

浙江亚太药业股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄小明、主管会计工作负责人徐景阳及会计机构负责人(会计主管人员)徐景阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在行业监管与行业政策变化、药品集中采购等相关风险、产品质量控制、环保安全、新药研发、主要产品未能通过一致性评价、生产成本持续上涨药品降价、核心人才流失、诉讼等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告“管理层讨论与分析”部分予以描述。上述风险提示未包括本公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资！

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	48

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、亚太药业	指	浙江亚太药业股份有限公司
富邦集团	指	宁波富邦控股集团有限公司，亚太药业控股股东
汉贵投资	指	上海汉贵投资管理有限公司，系宁波富邦控股集团有限公司全资子公司
亚太集团	指	浙江亚太集团有限公司，亚太药业原控股股东
亚太房地产	指	绍兴柯桥亚太房地产有限公司，系浙江亚太集团有限公司全资子公司
绍兴雅泰、雅泰药业	指	绍兴雅泰药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司
兴亚药业、绍兴兴亚	指	绍兴兴亚药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司
光谷亚太药业、光谷亚太公司、光谷亚太	指	武汉光谷亚太药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司
光谷亚太研究院	指	武汉光谷亚太医药研究院有限公司，系武汉光谷亚太药业有限公司全资子公司
上海新高峰、新高峰	指	上海新高峰生物医药有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围
上海新生源	指	上海新生源医药集团有限公司，系上海新高峰生物医药有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围
光谷新药孵化	指	武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司，系上海新生源医药集团有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围
重大资产购买、重大资产重组	指	亚太药业以支付现金的方式购买上海新高峰 100% 的股权之行为
Green Villa、GVH、交易对方	指	Green Villa Holdings LTD.，为重大资产购买前上海新高峰生物医药有限公司的唯一股东
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《浙江亚太药业股份有限公司章程》
《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》
股东大会、董事会、监事会	指	浙江亚太药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
创新药	指	含有新的结构明确、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品，主要为一类新药
仿制药	指	与已上市原研药品或参比药品安全、质量和疗效一致的药品
胶囊剂	指	把一定量的原料、原料提取物加上适宜的辅料密封于球形、椭圆形或其他形状的囊中制成的剂型
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂
粉针剂	指	将药物与试剂混合后，经消毒干燥形成的粉状物品
冻干粉针剂	指	将药物的灭菌水溶液无菌灌装后，进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
临床批件	指	由国家食品药品监督管理总局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书
临床试验	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性
仿制药一致性评价	指	仿制药质量和疗效一致性评价
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
集采	指	通常指药品集中采购，是指多个医疗机构通过药品集中招标采购组织，以招投标的形式购进所需药品的采购方式
CMO	指	合同定制生产企业（Contract Manufacture Organization），指接受制药公司合同委托，向公司提供生产所需的工艺、质量控制等技术资料，安排专人进行技术的转移和交接，由公司负责生产并向其供货

CDMO	指	合同定制研发生产企业 (Contract development and manufacturing organization), 指为制药企业以及生物技术公司提供医药特别是创新药工艺研发及制备、工艺优化、放大、生产、注册和验证、批生产以及商业化生产等服务的机构
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	亚太药业	股票代码	002370
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江亚太药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亚太药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yatai Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Yatai pharm		
公司的法定代表人	黄小明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐炜	朱凤
联系地址	浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号	浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号
电话	0575-84810101	0575-84810101
传真	0575-84810101	0575-84810101
电子信箱	ytdsh@ytyaoye.com	ytdsh@ytyaoye.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	221,137,723.58	161,511,318.09	36.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,766,522.01	-51,930,331.02	138.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,829,797.20	-43,700,760.22	22.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,756,583.73	-20,667,518.70	4.41%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.10	140.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.10	140.00%
加权平均净资产收益率	6.35%	-12.75%	19.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,432,633,473.40	1,523,620,705.13	-5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	320,987,422.39	301,220,340.11	6.56%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,950.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	989,448.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	1,437,025.89	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,060,501.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,996.96	
减：所得税影响额	5,603.72	
合计	53,596,319.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

##### 1、所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》的行业目录及分类原则，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。

医药行业是国民经济的重要组成部分，是事关国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，也是保证人民生命、建设健康中国的基础性保障。随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药行业整体处于持续快速发展阶段。与此同时，国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化，医药行业同质化竞争严重，研发、人力、生产等各项成本快速上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。

2023 年 1 月 18 日，国家医保局公布 2022 年版国家医保药品目录调整情况，共有 111 个药品新增进入目录，3 个药品被调出目录。新增药品包含慢性病用药 56 种、肿瘤用药 23 种、抗感染用药 17 种、罕见病用药 7 种、新冠治疗用药 2 种、其他领域用药 6 种。从结果来看，147 个目录外药品（含原目录内药品续约）参与谈判和竞价，总体成功率达 82.3%；新准入药品价格平均降幅达 60.1%，与去年基本持平。

2023 年 3 月 29 日，第八批国家组织药品集采在海南陵水落下帷幕，共计 39 种药品采购成功，涵盖抗感染、心脑血管疾病、抗过敏、精神疾病等常见病、慢性病用药领域，预计每年可节省费用 167 亿元。从降幅来看，本次集采拟中选药品平均降价 56%，较前七批集采 48%-59%的降幅浮动不大，首次全国性中成药集采平均降价 49.36%，首次中药饮片集采平均降价 29.5%，省际联盟推进骨科耗材、OK 镜、肝功生化类检测试剂等耗材集采。

国家药监局发文加快创新药审评速度，持续鼓励创新。2023 年 4 月 2 日，国家药监局药审中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，适用范围包括儿童专用创新药、用于治疗罕见病的创新药以及纳入突破性治疗药物程序的创新药，可享受上市许可申请加速审评。

2023 年 5 月 10 日，全国卫生健康药政工作电视电话会议召开，重点围绕基本药物、短缺药品、儿童药品、药品使用监测、临床综合评价等工作。基药目录调整周期通常为 3 年，上一次调整为 2018 年，2023 年有望迎来新一轮国家基药目录调整，或带动相关药品扩容。

2023 年 7 月 24 日，国家卫健委、国家发改委、财政部、人力资源社会保障部、国家医保局、国家药监局联合发布《关于印发深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务的通知》（以下简称《通知》），明确了 2023 年下半年深化医改的重点任务和工作安排。2023 年下半年医改工作主要包括六个方面 20 条具体任务。一是促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局；二是深化以公益性为导向的公立医院改革；三是促进多层次医疗保障有序衔接；四是推进医药领域改革和创新发展，支持药品研发创新，常态化开展药品和医用耗材集中带量采购，加强药品供应保障和质量监管，确保“供好药”“用好药”；五是健全公共卫生体系；六是发展壮大医疗卫生队伍。

近年来，医药相关政策密集调整，从医药卫生体制改革到药品审评审批制度改革，从鼓励创新到各环节的强监管，对行业发展生态、市场竞争格局、企业发展模式都产生了很大影响。在技术创新和需求发展的背景下，中国医药企业经历销售驱动转产品驱动，仿制药驱动向创新药转变并大量布局创新管线，市场规模也不断扩大。随着医保控费、集采改革，制药行业面临激烈变化，预期未来医药行业的核心竞争力，将转向产品力和管线的竞争。医药企业需要以快而全面的管线布局，进入全球新药研发竞争格局。

从周期性看，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业，其与国人身心健康密切相关，健康需求是人类的基本需求，且药品是一种特殊商品，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，区域性和季节性特征不明显。

## 2、行业地位

近年来我国不断完善医药产品质量标准体系，相继提高了市场准入门槛，加大了对生产商的监管和检查力度。随着医药监管力度加大，具有核心竞争力的药品制造企业将继续保持领先地位。在我国医药行业由高速增长转向高质量发展的新常态下，公司将坚持“仿创结合、创新驱动”的发展战略，继续积极开展高端仿制药、创新药研发工作，一方面持续研发投入，推进项目注册申报和产品研发，推动仿制药质量和疗效一致性评价工作；另一方面完善产品研发管线布局，不断开拓新领域、开发新产品，丰富产品结构，增加产品储备，为公司的可持续发展奠定基础。

### （二）主要业务

报告期内，公司从事的主要业务为医药制造业务，包括化学制剂、化学原料药的研发、生产和销售。主要的客户为医药商业、配送企业及医疗机构。

#### 1、化学制剂业务

公司的化学制剂业务主要分为抗生素类药品和非抗生素类药品两大类，截至目前，共拥有 109 个制剂类药品批准文号。其中抗生素类药品主要包括阿莫西林克拉维酸钾分散片、阿奇霉素分散片、注射用阿奇霉素、罗红霉素胶囊、注射用头孢唑肟钠等 54 个药品批准文号；非抗生素类药品主要包括消化系统药（如注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、奥美拉唑肠溶胶囊、兰索拉唑肠溶胶囊等）、抗病毒药（如注射用利巴韦林、注射用阿昔洛韦、注射用更昔洛韦等）、心血管药、解热镇痛药等 55 个药品批准文号。

#### 2、化学原料药

公司化学原料药共拥有 5 个原料药批准文号产品，分别为罗红霉素、阿奇霉素、埃索美拉唑钠、替加环素、恩替卡韦。

### （三）报告期内公司主要经营模式

#### （1）采购模式

公司生产技术部根据销售需求制定各生产车间的生产计划，并根据前期生产水平，制定原辅材料、内外包装材料计划定额，报生产管理负责人批准后交物资管理部实施采购。

#### （2）生产模式

公司严格按照 GMP 要求管理运营，以保证药品质量及药品的安全性、有效性为目的，通过不断提高药品生产的科学管理水平，进一步实现管理的标准化和规范化。

公司生产技术部统一管理公司生产车间，按照年度销售计划及实际订单情况、库存情况，制定和调整月生产作业计划。生产技术部根据生产计划调度工作，合理调度动力保障及其他相关部门的人力、物力，确保生产计划的顺利完成。

公司设立质量保证部负责制定质量管理、生产管理等制度，负责全过程质量监控；公司设立质量控制部负责原辅料、中间产品、成品的检验以及环境监测。

#### （3）销售模式

公司设置销售部和市场部负责产品销售。公司根据市场需求及年度经营目标，编制年度、季度、月度经营销售计划和回款计划，调度销售力量，保证按时完成销售目标及回款任务。

公司销售部在全国各省设立销售网点，并在重点销售区域拥有核心 VIP 战略合作伙伴，各地销售人员与总部的销售人员一起，广泛参与各地的招投标工作，公司通过组建市场部团队及与专业推广公司合作的方式，推广临床品种与各地代理商合作，建立了覆盖各级医疗机构、药店和其他商业渠道的营销网络。公司结合销售人员或专业推广人员在当地的产品推广，将销售渠道直接延伸到终端，如公立医院、

民营医院、乡镇卫生院、社区卫生服务中心、连锁药店、单体药店等，同时公司销售模式也逐步从传统营销向专业学术营销、精细化招商转变以提高销售效率和市场份额。

同时，公司销售部和市场部本着“合作开放、共创共赢”的理念，积极拥抱客户，充分挖掘社会资源，大力开展 OEM 贴牌项目引进和 CMO/CDMO 项目落地，积极拓展电商板块和外贸市场的开发，为销售添砖加瓦。

#### （四）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 221,137,723.58 元，较上年同期增长 36.92%；归属于上市公司股东的净利润 19,766,522.01 元，较上年同期增长 138.06%，业绩实现扭亏为盈，主要系公司 3 个产品中选第七批全国药品集中采购及年初市场需求增加等原因，主营业务收入较上年增长；收到湖北省武汉市中级人民法院下发的《民事判决书》（（2023）鄂 01 民终 7161 号），武汉农商行案件公司不需要承担连带责任，本判决为终审判决，根据判决结果，公司冲回该诉讼在 2020 年度计提的预计负债 2,186.39 万元；收到浙江省高级人民法院（2023）浙民终 18 号、（2023）浙民终 19 号《民事判决书》，判决驳回原告的诉讼请求，截至目前，绍兴中院已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，投资者均已撤诉或终止诉前调解程序，根据上述情况，公司冲回前期对该类投资者诉讼案件已累计计提的预计负债 2,992.48 万元。

报告期内，公司坚持“仿创结合、创新驱动”的发展战略，继续加快推进重点仿制药产品的研发及一致性评价工作，推进项目的注册申报和临床研究，非布司他片获得药品注册证书，盐酸特拉唑嗪片通过仿制药一致性评价，注射用头孢唑肟钠、注射用泮托拉唑钠一致性评价获得受理。目前在研品种主要涵盖心血管类、消化系统、抗感染、解热镇痛类等，为满足公司不同发展阶段的需求，公司建立了梯度的研发产品管线，未来公司将根据发展情况适时立项开展新的研发项目。

## 二、核心竞争力分析

1、公司拥有完整的制药业务产业链，产品大类包括抗感染、抗病毒、消化系统、心脑血管药物等，产品品种丰富，有利于分散单一产品导致的经营风险。

2、公司拥有省级企业技术中心和博士后工作站，并与国内部分著名的研发机构、高校等建立了密切的合作关系，通过自主研发和合作开发等多种手段不断培养和提高自己的技术创新能力和科研水平。

3、公司建立了完善的制剂产品的市场营销体系，逐步形成了覆盖商业渠道、零售药店、医疗机构的网络布局。完善的营销网络有助于公司及时把握市场需求变化，促进产品的顺利推广，提升公司的持续发展能力。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	221,137,723.58	161,511,318.09	36.92%	主要系公司 3 个产品中选第七批全国药品集中采购及年初市场需求增加所致
营业成本	141,481,589.75	101,868,807.53	38.89%	主要系本期营业收入增长导致营业成本增加所致
销售费用	44,557,251.15	36,035,718.90	23.65%	
管理费用	31,744,792.68	29,501,449.05	7.60%	

财务费用	19,591,716.53	21,419,052.84	-8.53%	
所得税费用	5,603.72	-1,680,400.94	100.33%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	8,167,741.73	8,760,874.41	-6.77%	
经营活动产生的现金流量净额	-19,756,583.73	-20,667,518.70	4.41%	
投资活动产生的现金流量净额	2,923,194.26	1,625,798.49	79.80%	主要系本期华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）减资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,589.45	-92,440,818.25	83.23%	主要系上期偿还银行借款较多所致
现金及现金等价物净增加额	-32,339,978.92	-111,482,538.46	70.99%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	221,137,723.58	100%	161,511,318.09	100%	36.92%
分行业					
医药制造业	219,013,441.03	99.04%	161,065,638.02	99.72%	35.98%
服务业			437,264.14	0.27%	-100.00%
其他业务收入	2,124,282.55	0.96%	8,415.93	0.01%	25,141.21%
分产品					
抗生素类制剂	147,912,996.65	66.89%	98,534,034.52	61.01%	50.11%
非抗生素类制剂	71,100,444.38	32.15%	62,531,603.50	38.71%	13.70%
其他服务			437,264.14	0.27%	-100.00%
其他业务收入	2,124,282.55	0.96%	8,415.93	0.01%	25,141.21%
分地区					
境内	221,137,723.58	100.00%	161,511,318.09	100.00%	36.92%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	219,013,441.03	140,436,572.79	35.88%	35.98%	38.36%	-1.10%
分产品						
抗生素类制剂	147,912,996.65	98,928,559.33	33.12%	50.11%	37.51%	6.13%
非抗生素类制剂	71,100,444.38	41,508,013.46	41.62%	13.70%	40.42%	-11.11%
分地区						
境内	221,137,723.58	141,481,589.75	36.02%	36.92%	38.89%	-0.91%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,437,025.89	7.27%		否
公允价值变动损益	37,358.25	0.19%		否
资产减值	-5,398,319.98	-27.30%		否
营业外收入	52,082,997.40	263.42%	武汉农商行案件和投资者诉讼案件胜诉，公司冲回上诉诉讼案件已计提的预计负债	否
营业外支出	1,022,440.84	5.17%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	710,867,246.18	49.62%	757,616,775.10	49.72%	-0.10%	
应收账款	100,559,502.77	7.02%	89,058,890.84	5.85%	1.17%	
存货	80,930,318.41	5.65%	95,204,848.03	6.25%	-0.60%	
投资性房地产	11,979,251.39	0.84%	12,332,870.57	0.81%	0.03%	
固定资产	369,667,892.54	25.80%	384,498,843.25	25.24%	0.56%	
在建工程	417,768.32	0.03%			0.03%	
使用权资产			1,390,857.03	0.09%	-0.09%	
短期借款	50,054,166.67	3.49%	50,060,805.55	3.29%	0.20%	
合同负债	2,719,844.39	0.19%	13,443,730.70	0.88%	-0.69%	较上年末减少79.77%，主要系本期销售预收款增加所致
应收款项融资	11,932,110.37	0.83%	26,595,222.85	1.75%	-0.92%	较上年末减少55.13%，主要系本期应收银行承兑汇票减少所致
预付款项	2,087,845.54	0.15%	3,564,641.30	0.23%	-0.08%	
应付票据	7,754,500.00	0.54%	30,370,000.00	1.99%	-1.45%	较上年末减少74.47%，主要系报告期内开具的银行承兑汇票减少所致
应付账款	39,391,117.80	2.75%	59,461,313.33	3.90%	-1.15%	较上年末减少33.75%，主要系本期应付货款减少所致
应付职工薪酬	7,422,599.88	0.52%	12,086,559.78	0.79%	-0.27%	较上年末减少38.59%，主要系本期支付年底奖金所致
应交税费	4,771,728.31	0.33%	10,830,866.21	0.71%	-0.38%	较上年末减少55.94%，主要系上年

						末税费缓缴本期已缴纳所致
预计负债	38,043,600.00	2.66%	89,832,376.90	5.90%	-3.24%	较上年末减少57.65%，主要系本期诉讼案件胜诉冲回以前年度已计提的预计负债所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	40,961,123.77	37,358.25	22,332,719.66				-3,441,551.35	37,556,930.67
上述合计	40,961,123.77	37,358.25	22,332,719.66				-3,441,551.35	37,556,930.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）以每股 1 元的价格进行减资，本期公司收回投资 3,441,551.35 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,994,911.20	冻结
货币资金	775,450.00	应付票据保证金
固定资产	279,189,572.45	借款抵押
无形资产	20,147,933.72	借款抵押
投资性房地产	11,979,251.39	借款抵押
合计	332,087,118.76	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,125,586.24	4,117,772.22	-48.38%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行可转换公司债券	95,258.82	256.20	30,971.28	0	0	0.00%	67,992.66	存放在募集资金专用账户	
合计	--	95,258.82	256.20	30,971.28	0	0	0.00%	67,992.66	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）225号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2019年4月2日向社会公众公开发行面值总额965,000,000.00元可转换公司债券，期限6年。本次发行的可转换公司债券募集资金总额为965,000,000.00元，扣除承销及保荐费10,000,000.00元（不含税）后的募集资金为955,000,000.00元，已由主承销商安信证券于2019年4月9日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、会计师费、资信评级费、发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用2,411,792.44元（不含税）后，公司本次募集资金净额为952,588,207.56元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验证报告》（天健验（2019）69号）。公司本次发行所募集的资金用于“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”、“研发平台建设项目”、“营销网络建设项目”，公司对募集资金采用了专户储存管理。截至报告期末，公司累计已使用募集资金

30,971.28 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,705.13 万元，募集资金余额为人民币 67,992.66 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
亚太药业现代医药制剂一期、二期项目	否	30,000	30,000	122.54	18,369.25	61.23%	2024年12月31日	-2,135.23	否	否
研发平台建设	否	59,906.2	59,906.2	133.66	12,517.62	20.90%	2024年12月31日		不适用	否
营销网络建设	否	5,352.62	5,352.62	0	84.41	1.58%	2024年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	95,258.82	95,258.82	256.20	30,971.28	--	--	-2,135.23	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	95,258.82	95,258.82	256.20	30,971.28	--	--	-2,135.23	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>(1) “亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”未达到计划进度和预计效益的原因            该项目建设是为了提升公司现有仿制药产品的生产能力、生产效率以及产品质量，并考虑了公司储备和研发的仿制药和创新药等在研品种的产业化需要。该项目前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中，受到多方面因素的影响，特别是随着“带量采购”的逐步推广，对药品质量提出更高要求，对相关设备的选型、采购的周期均有所延长，同时公司结合研发进展情况，适度放缓了二期项目的建设进度。经第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司将该项目达到预计可使用状态的日期调整为 2021 年 12 月 31 日，经第七届董事会第二次会议审议通过，公司将该项目达到预计可使用状态的日期调整为 2024 年 12 月 31 日。该项目目前尚处于建设期。</p> <p>(2) “研发平台建设项目”未达到计划进度的原因            近年来，国家出台了多项与医药行业相关的重要政策，在国家不断推进创新发展的大背景下，以普药生产销售为主的医药企业将面临较大的转型压力。在此背景下，公司积极开拓新领域，开发新产品，丰富研发管线，增加产品储备以期实现产业转型升级。随着一致性评价进程的深入、“带量采购”的逐步推广，对医药制造企业的研发能力、成本控制能力、品种储备、药品质量等方面提出了更高的要求，公司根据发展战略和药品审评审批改革的不断深化，适时调整研发项目进度。经第七届董事会第二次会议审议通过，公司将该项目达到预计可使用状态的时间调整为 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>(3) “营销网络建设项目”未达到计划进度的原因            近年来，国内公共卫生事件进入常态化状态，物流及人员流动受到一定限制，终端市场业务量也有所下降；同时公司结合近年来医药行业监管政策和在研产品研发进度等适度放缓营销网络布局、销售团队规划配置等投入进度。经公司 2021 年 3 月 25 日第六届董事会第二十七次会议审议通过，公司将该项目达到预计可使用状态的时间调整为 2022 年 12 月 31 日，经第七届董事会第二次会议审议通过，公司将该项目达到预计可使用状态的日期调整为 2024 年 12 月 31 日。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 经第六届董事会第二十六次会议审议通过，公司“研发平台建设项目”的实施地点新增“浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号”。“研发平台建设项目”的建设内容包括固定资产投资和研发投入两部分，其中固定资产投资为在亚太厂区现有建筑物的基础上进行改造，建设研发中心大楼，并购置先进的研发设备，以满足药品研发的需要。柯桥区厂房因政府规划拆迁，故公司将研发中心的大楼的建设地点转移至滨海新城，同时增加全资子公司绍兴雅泰药业有限公司为实施主体，并由其实施研发中心的固定资产投资。“研发平台建设项目”的研发投入，即仿制药及一致性评价研究平台、缓控释制剂技术平台和新药研发平台等 3 个药物研发平台，仍由本公司负责实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 同“募集资金投资项目实施地点变更情况”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经第六届董事会第十五次会议批准，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 15,317.16 万元，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于浙江亚太药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2019〕6661 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	均存放于募集资金项目专户。
募集资金使用及披露中存在的问题	公司于 2020 年 6 月 9 日披露了《关于公司银行账户被冻结的公告》：公司开设在上海浦东发展银行股份有限公司绍兴柯桥支行的募集资金专户 85080078801000000384（金额 1,999.49 万元）被冻结。因武汉农村商业银行股份有限公司要求本公司为上海新高峰的全资子公司武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司的借款承担连带责任，向武汉东湖新技术开发区人民法院申请财产保全，故上述账户被冻结。经法院一审判决（〔2020〕鄂 0192 民初 1083 号），公司对上述借款承担连带责任。2021 年 7 月 12 日，湖北省武汉

或其他情况	市中级人民法院下发《民事裁定书》((2021)鄂01民终6254号), 裁定撤销一审判决, 本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》((2021)鄂0192民初9903号)判决: 被告武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司于本判决生效之日起十日内向原告支付借款本金19,991,770.80元、利息3,140.37元以及逾期罚息; 原告对被告质押的两项专利折价、变卖或拍卖的价款享有优先受偿权; 被告上海新生源对上述债务承担连带保证责任; 驳回原告武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行的其他诉讼请求。武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行不服该判决, 向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉, 该案于2023年4月27日开庭审理。2023年7月4日, 湖北省武汉市中级人民法院下发《民事判决书》, 判决驳回上诉, 维持原判。公司向武汉东湖新技术开发区人民法院申请解除对公司银行账户冻结的保全措施, 截至本报告披露日, 武汉东湖新技术开发区人民法院已解除对公司银行账户冻结的保全措施, 目前上述账户状态正常。
-------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
绍兴雅泰药业有限公司	子公司	医药相关产业项目的研究、投资, 货物进出口, 投资管理。	460,000,000	513,750,677.72	396,718,194.54	24,231,324.27	2,475,897.78	2,442,397.78
武汉光谷亚太药业有限公司	子公司	药品、生物制品、保健食品、诊断试剂、诊疗技术、医疗器械、实验设备的研究、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 对企业及生物医药项目的孵化; 货物与技术的进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术); 一、二类医疗器械、实	816,326,530	207,187,460.93	196,572,662.35	0.00	- 3,432,767.81	- 4,225,373.73

		验室设备及试剂（不含危险品）的销售；市场营销策划。						
绍兴兴亚药业有限公司	子公司	生产、销售：药品、化工原料、医药中间体（以上除危险化学品及易制毒化学品外）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；医药相关产业项目的技术研发、技术咨询、技术服务；汽车租赁服务。	60,000,000	33,772,095.18	- 14,171,552.38	0.00	- 2,926,683.95	- 2,926,683.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业监管与行业政策变化带来的风险

公司所处的医药行业因关系到人身健康和生命安全，是国家监管程度较高的行业之一。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。若公司不能根据国家的医药行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能会对公司的经营产生不利影响。公司将密切关注并研究相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，持续提高经营管理水平，不断完善研发、生产、销售、质量管理等各个环节管控体系，以积极适应新政策的需求，充分降低因政策变化引起的经营风险。

### 2、药品集中采购等相关风险

随着医保控费等相关政策逐渐深化，集中带量采购政策在全国的推广实施，一系列政策趋势或将导致药品招标制度的重大改革，进而影响药品的招标和价格，公司面临药品在招投标中落标或者价格大幅下降的风险，进而压缩公司的盈利空间。公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，加大研发创新投入，加速推进相关在研品种的研发进程，不断优化产品结构，强化全产业链竞争，提升规模化效益，积极降本增效，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。

### 3、产品质量控制风险

药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，我国对医药生产企业制定了严格的监管政策。影响药品质量的因素众多，原材料采购、生产、存储和运输过程等都可能出现问题导致药品质量问题的风险。公司虽然建立了涵盖从总经理到一线生产员工的质量控制组织架构，建立了从原材料采购到产品销售的质量控制体系，严格按照 GMP 标准组织生产经营，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。对此，公司始终将质量安全放在头等位置，不断加强质量管理，优化生产流程，完善全产业链质量管理体系，确保产品质量。

#### 4、环保安全风险

公司属于医药制造行业，在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，对周边环境会造成一定影响。公司一直十分重视环保工作，严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和达标排放，但不能排除未来发生影响环境保护意外事件的可能。此外，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家可能将会制订更严格的环保标准和规范，这将可能增加公司的环保支出，同时还可能因为未能及时满足环保标准而受到相关部门处罚。对此，公司将强化安全生产管理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。公司始终重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展是可持续发展的基础的理念，加大环保投入，确保环保设施的正常运转，保证达标排放。

#### 5、新药研发风险

医药研发环节较多，涉及药物发现、药学研究、药物评价、临床研究、药监部门审批等阶段，具有研发周期长、投入大、环节多、风险高等特点，可能会存在现有技术和条件下难以克服的技术困难，或由于国家政策因素、市场因素、产品设计缺失、临床效果不佳、成本超出预估等因素造成研发进度延迟或研发产品失败等方面的风险，给公司的发展造成一定的影响；产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险；继续加大自主研发的力度和投入，集中力量推进重点研发项目的进度，加大对已有产品的二次开发、工艺改进或提升，加强项目风险管理，有效控制研发投入和研发风险。

#### 6、公司主要产品未能通过一致性评价的风险

公司现有的制剂产品以仿制药为主，目前已按照国家要求开展一致性评价工作。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，仿制药一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。如相关产品未能通过一致性评价，可能导致相关药品失去市场准入的资格，对公司未来经营业务造成不利影响。公司正积极推进重点仿制药产品一致性评价的进程，未来将根据一致性评价相关政策及公司的研发进展情况等逐步启动其他药品品种的一致性评价。

#### 7、公司生产成本持续上涨、药品降价的风险

一方面，随着医保目录调整和一致性评价、国家集中带量采购等政策的全面推进，国家加强了对药品价格的管理工作，价格持续压缩已成常态化，我国药品降价趋势仍将持续，医药市场竞争愈发激烈；另一方面，公司主要产品的原辅材料价格、人力资源成本、能源、环保成本的呈现刚性上涨的趋势，同时随着公司对现有质量管理体系和生产设施的升级改造，新生产基地的建成投产，公司的生产成本存在上涨的风险。公司通过实时跟踪和分析原材料价格走势，实施全面预算管理，加强技术创新和管理创新，提高材料利用率和工艺水平，加强成本控制和管理，节能减排，开源节流，有效降低生产成本持续上涨给公司带来的风险。

#### 8、核心人才流失的风险

医药生产制造业属于人才和技术密集型行业，核心技术人员是保障公司具有持续研发能力、保持竞争优势的关键。公司的核心技术人员承担着药品投产后的技术转化、工艺改进、质量控制等重任，对于公司保证药品质量、控制生产成本、推广员工培训等都具有重要意义。企业间和地区间人才竞争日趋激烈，若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来一定的负面影响。公司将进一步完善公司培训体系及人才留用体系，强化绩效考核机制，充分调动和发挥员工的工作热情和创造性，吸引更多优秀人才加入，为公司发展注入新的活力。

#### 9、诉讼风险

2021年4月21日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2021]4号）及《市场禁入决定书》（[2021]1号）。公司存在被投资者索赔的风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.23%	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 01 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-012）
2022 年度股东大会	年度股东大会	18.08%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-037）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	18.09%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 22 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-047）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 1、《环境空气质量标准》——GB3095-2012
- 2、《声环境质量标准》——GB3096-2008
- 3、《污水综合排放标准》——GB8978-1996
- 4、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》——DB33/887-2013
- 5、《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》——GB21908-2008
- 6、《大气污染物综合排放标准》——GB16297-1996
- 7、《恶臭污染物排放标准》——GB14554-93

环境保护行政许可情况

子公司绍兴雅泰药业有限公司投资建设的“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”分别于 2016 年 4 月和 2018 年 4 月获得绍兴市上虞区环境保护局的环评批复，并于 2018 年 6 月委托浙江中诺检测技术有限公司对公司环保设施进行“三同时”自主验收，并于 2018 年 11 月通过“三同时”自主验收。

子公司绍兴兴亚药业有限公司年产 500 吨医药中间体项目、年产 2.5 亿瓶粉针剂及 8 亿粒固体制剂项目，在 2006 年 10 月申请环评注册，于 2006 年 11 月 20 日由浙江省环境保护局出具环评审查意见，于 2013 年 5 月 6 号由浙江省环境保护厅出具环评项目环境保护设施竣工验收意见。于 2019 年 6 月 25 日由浙江省生态环境厅出具《浙江亚太药业股份有限公司（滨海）年产 500 吨医药中间体项目、年产 2.5 亿瓶粉针剂及 8 亿粒固体制剂项目实施主体变更意见的函》，同意该项目实施主体变更为绍兴兴亚药业有限公司。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
绍兴雅泰药业有限公司	水污染物	pH 值，悬浮物，总磷，氨氮，总氮，五日生化需氧量，化学需氧量，总有机碳，急性毒性	连续	1	污水处理站	pH 值:8.2, 悬浮物:34 mg/L, 总磷:0.14 mg/L, 氨氮:0.51 mg/L, 总氮:7.8 mg/L, 五日生化需氧量:7.06mg/L, 化学需氧量:40 mg/L; 急性	pH 值:6-9, 悬浮物:400 mg/L, 总磷:8 mg/L, 氨氮:35 mg/L,, 五日生化需氧量:300mg/L, 化学需氧量:500 mg/L, 总有机碳: 无限值, 总氮:无限值, 急性毒性: 无限值	510 吨/天	1000 吨/天	无

						毒性：0.04 mg/L；总有机碳：3.8 mg/L				
绍兴雅泰药业有限公司	大气污染物	颗粒物，硫化氢，臭气浓度，氨	连续	-	车间、污水处理站	颗粒物：0.29mg/m <sup>3</sup> ，硫化氢：0.25mg/m <sup>3</sup> ，臭气浓度：488 mg/m <sup>3</sup> ，氨：未检出	颗粒物：15mg/Nm <sup>3</sup> ，硫化氢：5mg/Nm <sup>3</sup> ，臭气浓度：1000 mg/m <sup>3</sup> ，氨 20mg/ Nm <sup>3</sup>	-	-	无
绍兴亚药业有限公司	水污染物	氨氮，总氮，化学需氧，PH 值	连续	1	公司西北角	氨氮 17mg/L、总氮 20mg/L、化学需氧量（CODar204 mg/L）PH 值 6-9	氨氮 35mg/L、总氮 45mg/L、化学需氧量（CODar500mg/L）PH 值 6-9	0 吨/天	820 吨/天	无
绍兴亚药业有限公司	大气污染物	甲醇，挥发性有机物，臭气浓度	连续	1	厂区西面	甲醇：<10kg/h 挥发性有机物：<10mg/Nm <sup>3</sup> 臭气浓度：/	甲醇：190kg/h 挥发性有机物：60mg/Nm <sup>3</sup> 臭气浓度：/	-	-	无

#### 对污染物的处理

废水：公司产生的污水经厂区预处理达标后全部排入市政污水管网，最终送绍兴污水处理厂处理达标后排放，进管废水水质指标执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准，氨氮进管指标执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）中间接排放限值标准。

废气：公司生产过程中产生的粉尘经除尘器过滤，达标后经排气筒排放，废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新污染源大气污染物排放限值二级标准。

固废：公司设有危险固废贮存库房，对生产过程中产生的危废进行分类收集、存放，并委托有危废处置资质的单位及时处理。

噪声：公司噪声产生主要是生产设备，车间厂房采用 50mm 岩棉彩钢板隔断，具有很好的隔音效果，厂界噪声执行 GB12348-2008《工业企业厂界噪声排放标准》中的 II 类标准。

#### 突发环境事件应急预案

公司编制了突发环境事件应急预案，并已备案。公司日常检查，落实应急措施，确保事故发生后能够得到及时有效解决，不对周边环境造成影响。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保设施总投入为 2356 万元，2023 年 1-6 月危险固废处置费 15 万元，污水处理费及相关费用 74 万元，缴纳环境保护税 0 元。

#### 环境自行监测方案

公司制定了环境自行监测方案，由据有相应资质的第三方检测机构按要求对废气、废水、噪声进行定期检测，并出具符合规范的自行检测报告，确保达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
绍兴雅泰药业有限公司	无	无	无	无	无
绍兴兴亚药业有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，实现社会和公司的可持续发展。

### （一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，制订了较为完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上建设了对所有股东公开的信息平台，充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等规定，同时，公司提供网络投票平台，为中小股东参会提供便利，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

### （二）职工权益保护

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规。多年来，公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，从制度上保障员工的权益，并建立了较为完善的绩效考核体系。公司重视人才培养，为员工安排相应的培训计划，通过为员工提供职业生涯规划、提供各类培训等方式，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司优质的产品源于优质的原辅材料，以及贯穿供应商审计评估、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已建立了一套较为完善的质量管理体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，确保产品质量零缺陷。

### （四）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程，依靠技术改造，推行清洁生产和节能降耗工艺，有效降低生产成本。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任，通过了 ISO14001 认证。

### （五）公共关系和社会公益事业

作为一家集科研、生产、销售于一体的高新技术企业，公司严守“诚信、自律、合作、双赢”的诺言，始终把生命与健康作为自己追求的终极目标，做安全有效的药品。公司自成立以来，视产品质量为企业生命，积极承担对经济、环境和社会发展的责任，积极参加社会公益活动，努力创造和谐公共关系。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	交易对方 Green Villa Holdings LTD. 和交易对方实际控制人任军	业绩承诺及补偿安排的承诺	1、本次交易利润预测补偿期间为 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度。2、交易对方承诺，在利润预测补偿期间内，标的公司于 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度每年实现的年度净利润数（年度净利润指按照标的公司合并报表口径扣除非经常性损益后归属于母公司股东的年度净利润，如本次交易完成后，标的公司和/或其控股子公司作为上市公司募集资金投资项目实施主体的，则需要扣除募集资金项目产生的净利润）不低于 8,500 万元、10,625 万元、13,281 万元和 16,602 万元。交易对方实际控制人任军对交易对方作出的业绩承诺等承担连带责任保证。在利润预测补偿期间的每个年度，若标的公司实现的实际净利润数不足交易对方承诺的净利润数的，则交易对方需按如下约定以现金方式对上市公司进行补偿，具体如下：当期应补偿现金数=（截至当期期末交易对方累计承诺的净利润数-截至当期期末标的公司累计实现的实际净利润数）÷（2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度交易对方承诺的净利润数之和）×本次交易的交易价格（9 亿元）-已经补偿现金数按照上述公式计算，如为负数的，按照零取值。	2015 年 10 月 10 日	四年	根据《行政处罚及市场禁入事先告知书》、《行政处罚决定书》，上海新高峰 2016 年至 2018 年度虚增营业收入、营业成本、利润总额，导致经会计差错更正后，上海新高峰未完成业绩承诺，根据《补偿协议》约定，交易对方 Green Villa Holdings LTD. 和交易对方实际控制人任军尚需履行业绩补偿承诺
资产重组时所作承诺	交易对方 Green Villa Holdings LTD.	避免同业竞争的承诺	1、本次交易资产交割完成后，本公司及本公司控制的企业或其他经济组织将不以任何形式从事与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的经营活 动，包括不会投资、收购、兼并与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的公司或者其他经济组织。2、本次交易资产交割完成后，如本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织拟进行与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同的或相类似的业务，本公司将行使否决权，以确保与上海新高峰生物医药有限	2015 年 10 月 10 日	长期	公司已于 2019 年四季度失去对上海新高峰及其下属子公司的控制，上海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获

			公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。3、本次交易资产交割完成后，如有在上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织将优先让与或介绍给上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司。对上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司已进行建设或拟投资的项目，本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织将在投资方向与项目选择上，避免与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同或相似，保证不与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司的利益。			悉交易对方是否履行避免同业竞争的承诺。
资产重组时所作承诺	交易对方实际控制人任军	避免同业竞争的承诺	1、本次交易资产交割完成后，本人及本人控制的企业或其他经济组织将不以任何形式从事与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的经营业务，包括不会投资、收购、兼并与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的公司或者其他经济组织。2、本次交易资产交割完成后，如本人及本人所控制的企业或其他经济组织拟进行与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同或相类似的经营业务，本人将行使否决权，以确保与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。3、本次交易资产交割完成后，如有在上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人及本人所控制的企业或其他经济组织将优先让与或介绍给上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司。对上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司已进行建设或拟投资的项目，本人及本人所控制的企业或其他经济组织将在投资方向与项目选择上，避免与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同或相似，保证不与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司的利益。	2015年10月10日	长期	公司已于2019年四季度失去对上海新高峰及其下属子公司的控制，上海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获悉交易对方实际控制人是否履行避免同业竞争的承诺。
资产重组时所作承诺	交易对方 Green Villa Holdings LTD.	竞业禁止的承诺	1、本公司保证标的公司及其子公司现任主要经营管理人员任军、黄卫国、黄阳滨将向受让方作出如下书面承诺，任军、黄卫国、黄阳滨在标的公司、上海新生源或受让方	2015年10月10日	长期	公司已于2019年四季度失去对上海新高峰及其下属子公司的控制，上

			<p>任职期间及该等人员与标的公司、上海新生源或受让方解除劳动关系后 2 年内，不从事下列行为：（1）在与标的公司及其控股子公司从事的业务相同或相类似的或与标的公司及其控股子公司有竞争关系的公司、企业或其他经济组织内任职、兼职，或提供咨询性、顾问性服务；（2）将标的公司或其控股子公司的业务推荐或介绍给其他人导致标的公司或其控股子公司的利益受损；（3）自办/投资任何与标的公司及其控股子公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经济组织，经营/或为他人经营（标的公司及其控股子公司除外）与标的公司及其控股子公司主营业务相同或类似的业务；（4）参与损害标的公司及其控股子公司利益的任何活动。且任军、黄卫国、黄阳滨保证违反上述承诺所获的收益归标的公司、上海新生源或受让方所有，该等人员并应向标的公司、上海新生源或受让方支付违约金 2,000 万元，且违约金不足弥补标的公司、上海新生源或受让方损失的，标的公司、上海新生源或受让方还可向该等人员主张赔偿。2、任军、黄卫国、黄阳滨因违反前款约定的承诺事项所致的法律责任（如有）、违约责任（如有）由本公司向受让方提供连带责任保证。3、标的公司、上海新生源或受让方与任军、黄卫国、黄阳滨解除劳动关系后的 2 年内，任军、黄卫国、黄阳滨需按照《股权转让协议》承担离职后竞业禁止义务，标的公司、上海新生源或受让方应向任军、黄卫国、黄阳滨支付竞业禁止补偿金，每月补偿金为前述人员与标的公司、上海新生源或受让方解除劳动合同前 1 个月的月税前工资的 30%。</p>			海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获悉交易对方是否履行竞业禁止的承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江亚太集团有限公司、陈尧根	避免同业竞争承诺	<p>1、公司原控股股东浙江亚太集团有限公司承诺：除投资亚太药业及其控股子公司外，亚太集团及其控制的其他企业不存在从事与亚太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形；亚太集团及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营行为，包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织；如出现因亚太集团及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况，亚太集团将依法承担相应的赔偿责任。2、公司原实际控</p>	2008 年 02 月 03 日	长期	严格履行承诺

			制人陈尧根先生承诺：除投资亚太药业及其控股子公司外，陈尧根先生及其控制的其他企业不存在从事与亚太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形；陈尧根先生及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营活 动，包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织；如出现因陈尧根先生及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况，陈尧根先生将依法承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江亚太集团有限公司、陈尧根、钟婉珍	发行时所作股份锁定承诺	1、公司原控股股东浙江亚太集团有限公司承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理持有的绍兴县亚太房地产有限公司的股权，也不由绍兴县亚太房地产有限公司收购该部分股权。2、公司原实际控制人陈尧根先生承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司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持有的浙江亚太集团有限公司的股权，也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定期满后，在其担任本公司的董事期间内，亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司股份总数的百分之二十五，并且其在辞去公司董事后六个月内，不转让间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。3、公司原董事钟婉珍女士承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，	2008 年 02 月 03 日	长期	严格履行承诺

			不转让或者委托他人管理其持有的浙江亚太集团有限公司的股权，也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定期满后，在其担任本公司的董事期间内，亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司股份总数的百分之二十五，并且其在辞去公司董事后六个月内，不转让间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。		
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》、《行政处罚决定书》，公司收购的子公司上海新高峰 2016 年至 2018 年虚增营业收入、营业成本、利润总额，经会计差错更正后，上海新高峰未完成业绩承诺，根据《补偿协议》约定，交易对方 Green Villa Holdings LTD. 和交易对方实际控制人任军需履行业绩补偿承诺，需以现金方式对亚太药业进行补偿 25,638.04 万元，公司积极采取措施要求相关方履行业绩补偿承诺。公司已就上海新高峰生物医药有限公司原股东 Green Villa Holdings Ltd. 及其实际控制人任军所作出的业绩补偿承诺未履行事宜向上海市第一中级人民法院提起诉讼，公司于 2021 年 9 月 22 日收到上海市第一中级人民法院《受理通知书》（（2021）沪 01 民初 277 号）和《传票》。该案件已于 2021 年 11 月 15 日开庭审理，并已于 2022 年 7 月 4 日收到上海市第一中级人民法院下发的《民事判决书》（（2021）沪 01 民初 277 号），判决被告任军应于判决生效之日起十日内向原告浙江亚太药业股份有限公司支付补偿金人民币 25,638.04 万元，并支付自 2021 年 6 月 10 日起至实际支付之日止、按照每日万分之二计算的违约金。公司向法院申请执行，目前任军暂无财产可供执行，执行情况尚存在不确定性。2023 年 6 月，公司就上述业绩补偿承诺未履行事宜向浙江省绍兴市中级人民法院提起诉讼，要求 Green Villa Holdings Ltd. 向公司支付赔偿金及违约金，公司已收到浙江省绍兴市中级人民法院《受理案件通知书》（（2023）浙 06 民初 122 号）和《传票》，该案件将于 2024 年 2 月 26 日开庭审理。				

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行因与武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司、上海新生源医药集团有限公司借款合同纠纷，以亚太药业、上海新高峰生物医药有限公司滥用股东身份与法人独立地位，损害关联公司与债权人利益，要求公司、上海新高峰对光谷新药孵化、上海新生源的上述全部债务承担连带责任，向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼。武汉农商行申请财产保全，公司银行账户被冻结，合计冻结金额 1,999.49 万元。</p> <p>经法院一审判决（(2020)鄂 0192 民初 1083 号），公司对上述借款承担连带责任。公司不服一审判决，依法向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉。2021 年 7 月 12 日，湖北省武汉市中级人民法院下发《民事裁定书》（(2021)鄂 01 民终 6254 号），裁定撤销一审判决，本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》（(2021)鄂 0192 民初 9903 号）判决：被告武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司于本判决生效之日起十日</p>	1,999.49	是	<p>2023 年 7 月 4 日，湖北省武汉市中级人民法院下发《民事判决书》（(2023)鄂 01 民终 7161 号），判决驳回上诉，维持原判。公司向武汉东湖新技术开发区人民法院申请解除对公司银行账户冻结的保全措施，截至本报告披露日，武汉东湖新技术开发区人民法院已解除对公司银行账户冻结的保全措施，目前上述账户状态正常。</p>	<p>2023 年 7 月 4 日，湖北省武汉市中级人民法院下发《民事判决书》（(2023)鄂 01 民终 7161 号），判决驳回上诉，维持原判。</p> <p>本次判决为终审判决，基于谨慎性原则，公司已在 2020 年度对本次诉讼事项涉及的借款本金、借款期间利息和逾期利息、案件受理费等计提预计负债 21,863,940.32 元，公司在 2023 年半年度冲回以前年度对该事项计提的预计负债，影响公司当期利润总额 21,863,940.32 元。</p>	不适用	2023 年 07 月 06 日	<p>巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于公司收到民事判决书的公告》</p>

<p>内向原告支付借款本金 19,991,770.80 元、利息 3,140.37 元以及逾期罚息；原告对被告质押的两项专利折价、变卖或拍卖的价款享有优先受偿权；被告上海新生源对上述债务承担连带保证责任；驳回原告武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行的其他诉讼请求。武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行不服该判决，向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，该案于 2023 年 4 月 27 日开庭审理。</p>						
<p>公司于 2021 年 9 月 27 日收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）发来的《应诉通知书》等相关法律文书，根据《应诉通知书》显示，杭州中院已受理 3 名原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件；于 2022 年 8 月始至今收到浙江省绍兴市中级人民法院（以下简称“绍兴中院”）发来的《应诉通知书》等相关法律文书，根据法律文书显示，绍兴中院已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料</p>	16.9	是	<p>杭州中院受理的 3 个投资者诉讼案件已判决，其中朱国明案原告已撤诉，王闯案和吴伟案已判决。公司不服浙江省杭州市中级人民法院作出的上述民事判决，向浙江省高级人民法院提起上诉。公司分别于 2023 年 4 月 3 日、2023 年 4 月 11 日收到浙江省高级人民法院（2023）浙民终 18 号、（2023）浙民终 19 号《民事判决书》，判决驳回原告的诉讼请求。绍兴中院已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，投资者均已撤诉或终止诉前调解程序</p>	<p>杭州中院受理的 3 个投资者诉讼案件已判决，其中朱国明案原告已撤诉，王闯案判决公司赔偿王闯损失 1.23 万元，陈尧根对该债务承担连带赔偿责任；吴伟案判决公司赔偿吴伟损失 15.67 万元，任军、陈尧根、上海新高峰对公司上述债务承担连带赔偿责任，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述债务在 5% 范围内承担连带赔偿责任。公司不服浙江省杭州市中级人民法院作出的上述民事判决，向浙江省高级人民法院提起上诉。</p> <p>2023 年 4 月 3 日，公司收到浙江省高级人民法院《民事判决书》（（2023）浙民终 18 号），判决撤销浙江省杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民初 2156 号民事判决；驳回王闯的诉讼请求。2023 年 4 月 11 日，公司收到浙江省高级人民法院《民事判决书》（（2023）浙民终 19 号），判决撤销浙江省杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民初 2158 号民事判决；驳回吴伟的全部诉讼请求。绍兴中院</p>	不适用	

				已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，投资者均已撤诉或终止诉前调解程序，根据上述情况，公司 2023 年半年度冲回前期对该类投资者诉讼案件已累计计提的预计负债 2,992.48 万元。			
公司就上海新高峰生物医药有限公司原股东 Green Villa Holdings Ltd. 及其实际控制人任军所作出的业绩补偿承诺未履行事宜向上海市第一中级人民法院提起诉讼，公司于 2021 年 9 月 22 日收到上海市第一中级人民法院《受理通知书》（（2021）沪 01 民初 277 号）和《传票》，该案件已于 2021 年 11 月 15 日开庭审理，并于 2022 年 7 月 4 日收到上海市第一中级人民法院下发的《民事判决书》（（2021）沪 01 民初 277 号）。2023 年 6 月，公司就上述业绩补偿承诺未履行事宜向浙江省绍兴市中级人民法院提起诉讼，要求 Green Villa Holdings Ltd. 向公司支付赔偿金及违约金，公司已收到浙江省绍兴市中级人民法院《受理案件通知书》（（2023）浙 06 民初 122 号）和《传票》，该案件将于 2024 年 2 月 26 日开庭审理。	25,638.04	否	公司于 2022 年 7 月 4 日收到上海市第一中级人民法院下发的《民事判决书》（（2021）沪 01 民初 277 号），判决被告任军应于判决生效之日起十日内向原告浙江亚太药业股份有限公司支付补偿金人民币 25,638.04 万元，并支付自 2021 年 6 月 10 日起至实际支付之日止、按照每日万分之二计算的违约金	公司于 2022 年 7 月 4 日收到上海市第一中级人民法院下发的《民事判决书》（（2021）沪 01 民初 277 号），判决被告任军应于判决生效之日起十日内向原告浙江亚太药业股份有限公司支付补偿金人民币 25,638.04 万元，并支付自 2021 年 6 月 10 日起至实际支付之日止、按照每日万分之二计算的违约金。该诉讼事项的后续进展和执行情况尚存在不确定性。	已申请执行，目前任军暂无财产可供执行，执行情况尚存在不确定性	2022 年 07 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于收到民事判决书的公告》
因浙江亚太集团有限公司、绍兴柯桥亚太房地产有限公司、绍兴柯桥中国轻纺城港越路纺织品市场有限公司、陈尧根、钟婉珍与浙商银行股份有限公司绍兴越城支行金融借款合同纠纷，浙商银行股份有限公司绍兴越城支行以股东损害债权人利益责任纠纷为由对公司原实际控制人陈尧根先生及公司提起诉讼，原告认为陈尧根拒不履行出资义务，且利用自己是公司实际控制人的强势地位，将本应属于被执行人浙江亚太集团有	6,656.3	否	公司于 2023 年 4 月 21 日收到浙江省绍兴市柯桥区人民法院下发的《民事判决书》（（2022）浙 0603 民初 4274 号），判决驳回原告浙商银行股份有限公司绍兴越城支行对被告陈尧根、亚太药业的诉讼	公司于 2023 年 4 月 21 日收到浙江省绍兴市柯桥区人民法院下发的《民事判决书》（（2022）浙 0603 民初 4274 号），判决驳回原告浙商银行股份有限公司绍兴越城支行对被告陈尧根、亚太药业的诉讼请求，浙商银行股份有限公司绍兴越城支行不服浙江省绍兴市柯桥区人民法院作出的上述民事判决，向浙江省绍兴市中级人民法院提起上	不适用	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于公司收到民事判决书的公告》

限公司的实物出资转移给公司，致使本案原告的债权无法得到清偿，严重损害了原告的合法权益，请求公司对陈尧根的合计 66,563,016.67 元债务履行承担连带责任。			请求，浙商银行股份有限公司绍兴越城支行不服浙江省绍兴市柯桥区人民法院作出的上述民事判决，向浙江省绍兴市中级人民法院提起上诉。	诉。			
---	--	--	--	----	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江亚太药业股份有限公司	其他	公司为绍兴市药品生产企业，持有生产头孢氨苄胶囊的药品注册批件，因未按照《药品补充申请批准通知书》批准的内容生产头孢氨苄胶囊。	其他	公司能积极配合调查，主动提供相关证据，并对检查发现的违法行为进行整改；同时，涉案头孢氨苄胶囊的生产检验等符合原《药品再注册批件》的要求，且所有库存头孢氨苄胶囊按“中国药典 2020 年版二部及 YBH11812020”进行检验后，结果也均符合规定，风险性低；截至案发，也未发现涉案药品的相关投诉和不良反应报告，危害后果较小。经绍兴市市场监督管理局综合裁量后给予一般行政处罚，决定处理如下： 因当事人未按《批准通知书》等要求生产头孢氨苄胶囊，系同一个违法行为违反了不同法律法规规章的规定。依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十九条规定，建议由当事人自行销毁库存的 16.8 万张说明书，并决定处理如下：1、警告；2、没收违法所得 6133344 元；3 处罚款 2500000 元。 以上行政处罚中罚没款合计 8633344 元。		

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东宁波富邦控股集团有限公司及实际控制人的诚信状况良好，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。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司作为承租人：

序号	承租方	出租方	地址	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租金	租赁期限
1	武汉光谷亚太医药研究院有限公司	武汉高农生物农业开发有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道 888 号高农生物园总部 B 区 2 栋	3,375.71	35 元/平方米/月	2020/12/01 - 2023/02/28
2	浙江亚太药业股份有限公司	绍兴浙华科技发展有限公司	绍兴市柯桥区群贤路 2003 号绍兴兴银大厦 15 楼 1501 室	179.19	406 元/年/平方米	2023/03/08 - 2024/03/07

公司作为出租人：

序号	承租方	出租方	地址	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租金	租赁期限
1	浙江尚科生物医药有限公司	绍兴雅泰药业有限公司	浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号	宿舍楼 10 间	90000 元/年	2022/11/15 - 2023/11/14
2	浙江紫竹梅印染有限公司	绍兴雅泰药业有限公司	浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号	宿舍楼 168 间	1396800 元/年	2022/11/25 - 2023/11/24

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、子公司为公司担保

2022 年 4 月 28 日，公司召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司为公司融资提供担保的议案》，公司因业务发展需要，拟向中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行（以下简称“农业银行”）申请总额不超过人民币 2.00 亿元的流动资金贷款融资，全资子公司绍兴雅泰药业有限公司拟将坐落于绍兴市滨海新城沥海镇南滨西路的自有房屋、土地作为抵押物为公司提供担保，上述融资担保事项授权公司董事长或财务总监负责与金融机构签订相关融资协议及担保协议等。该事项业经 2022 年 5 月 20 日召开的公司 2021 年度股东大会审议通过。2022 年 9 月 21 日，全资子公司绍兴雅泰药业有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为 33100620220085407 的最高额抵

押合同，绍兴雅泰药业有限公司以位于绍兴市滨海新城沥海镇南滨西路 36 号的不动产为抵押物为农业银行与公司形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币(大写金额)壹亿伍仟玖佰伍拾柒万元整，抵押期间自 2022 年 09 月 21 日起至 2024 年 04 月 20 日。同日，公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为 33010120220027566 的《流动资金借款合同》，公司获得流动资金借款 5000 万元，该笔借款已于 2023 年 3 月 31 日提前归还。2023 年 3 月 16 日，公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为 33010120230007786 的《流动资金借款合同》，公司获得流动资金借款 5000 万元，借款期限为 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 14 日。

#### 4、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2021 年 9 月 27 日收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）发来的《应诉通知书》等相关法律文书，根据《应诉通知书》显示，杭州中院已受理 3 名原告（王闯、吴伟、朱国明）诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件，杭州中院受理的 3 个投资者诉讼案件已判决，其中朱国明案原告已撤诉，王闯案判决公司赔偿王闯损失 1.23 万元，陈尧根对该债务承担连带赔偿责任；吴伟案判决公司赔偿吴伟损失 15.67 万元，任军、陈尧根、上海新高峰对公司上述债务承担连带赔偿责任，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述债务在 5%范围内承担连带赔偿责任。公司不服浙江省杭州市中级人民法院作出的上述民事判决，已向浙江省高级人民法院提起上诉。

2023 年 4 月 3 日，公司收到浙江省高级人民法院《民事判决书》（（2023）浙民终 18 号），判决撤销浙江省杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民初 2156 号民事判决；驳回王闯的诉讼请求。

2023 年 4 月 11 日，公司收到浙江省高级人民法院《民事判决书》（（2023）浙民终 19 号），判决撤销浙江省杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民初 2158 号民事判决；驳回吴伟的全部诉讼请求。

公司于 2022 年 8 月始至今收到浙江省绍兴市中级人民法院（以下简称“绍兴中院”）发来的《应诉通知书》等相关法律文书，根据法律文书显示，绍兴中院已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，投资者均已撤诉或终止诉前调解程序。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	536,686,959	100.00%				100	100	536,687,059	100.00%
1、人民币普通股	536,686,959	100.00%				100	100	536,687,059	100.00%
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	536,686,959	100.00%				100	100	536,687,059	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 2 日公开发行了 965 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 9.65 亿元，自 2019 年 10 月 9 日起开始转股。报告期内，公司“亚药转债”因转股减少 600 元（6 张），转股数量为 100 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕225 号”文核准，公司于 2019 年 4 月 2 日公开发行了 965 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 9.65 亿元。

经深圳证券交易所“深证上〔2019〕224 号”文同意，公司 9.65 亿元可转换公司债券于 2019 年 4 月 24 日在深圳证券交易所上市交易，债券简称“亚药转债”，债券代码“128062”。可转换公司债券于 2019 年 10 月 9 日起开始转股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为可转换公司债券转股的股份 100 股办理了股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司发行的可转换公司债券于 2019 年 10 月 9 日开始转股，报告期内，公司因可转债转股增加股本 100 股。由于增加的股本数量较小，未对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标产生较大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转债公司债券	2019 年 04 月 02 日	100	9,650,000	2019 年 04 月 24 日	9,650,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2019 年 03 月 29 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,433	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波富邦控股集团有限公司	境内非国有法人	14.38%	77,150,000	0	0	77,150,000		
吕旭幸	境内自然人	3.74%	20,097,040	0	0	20,097,040		
上海汉贵	境内非国有法人	3.64%	19,525,566	0	0	19,525,566		

投资管理 有限公司	人							
沈依伊	境内自然人	3.04%	16,320,036	1,767,300	0	16,320,036		
浙江亚太 集团有限 公司	境内非国有法 人	2.35%	12,600,000	0	0	12,600,000	冻结	12,600,000
							质押	12,600,000
周建新	境内自然人	0.61%	3,265,600	2,372,800	0	3,265,600		
金海波	境内自然人	0.53%	2,852,100	0	0	2,852,100		
陈桂兰	境内自然人	0.50%	2,661,100	2,661,100	0	2,661,100		
欧才先	境内自然人	0.39%	2,068,888	-25,300	0	2,068,888		
钟婉珍	境内自然人	0.37%	2,000,000	0	0	2,000,000	冻结	2,000,000
							质押	2,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		宁波富邦控股集团有限公司为公司控股股东；上海汉贵投资管理有限公司为宁波富邦控股集团有限公司全资子公司；浙江亚太集团有限公司为公司原控股股东；吕旭幸先生为公司原董事，原实际控制人陈尧根先生之女婿；沈依伊先生为公司原董事、副总经理、董事会秘书，原实际控制人陈尧根先生之女婿；钟婉珍为公司原董事，原实际控制人陈尧根先生之配偶，除以上情况外，未知公司上述其他股东之间是否存在关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波富邦控股集团有限公司	77,150,000	人民币普通股	77,150,000					
吕旭幸	20,097,040	人民币普通股	20,097,040					
上海汉贵投资管理有限公司	19,525,566	人民币普通股	19,525,566					
沈依伊	16,320,036	人民币普通股	16,320,036					
浙江亚太集团有限公司	12,600,000	人民币普通股	12,600,000					
周建新	3,265,600	人民币普通股	3,265,600					
金海波	2,852,100	人民币普通股	2,852,100					
陈桂兰	2,661,100	人民币普通股	2,661,100					
欧才先	2,068,888	人民币普通股	2,068,888					
钟婉珍	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		宁波富邦控股集团有限公司为公司控股股东；上海汉贵投资管理有限公司为宁波富邦控股集团有限公司全资子公司；浙江亚太集团有限公司为公司原控股股东；吕旭幸先生为公司原董事，原实际控制人陈尧根先生之女婿；沈依伊先生为公司原董事、副总经理、董事会秘书，原实际控制人陈尧根先生之女婿；钟婉珍为公司原董事，原实际控制人陈尧根先生之配偶，除以上情况外，未知公司上述其他股东之间是否存在关联关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、2019年6月10日，公司实施了2018年度权益分派方案，以2018年12月31日总股本536,494,456股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.500000元（含税），不送红股、不以资本公积金转增股本。根据“亚药转债”转股价格调整的相关条款，“亚药转债”的转股价格将作相应调整，调整前“亚药转债”转股价格为16.30元/股，调整后转股价格为16.25元/股，调整后的转股价格自2019年6月10日（除权除息日）起生效。“亚药转债”转股期为2019年10月9日至2025年4月2日，具体情况详见2019年5月31日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的相关公告。

2、公司分别于2022年8月19日、2022年9月8日召开的第七届董事会第五次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2022年9月8日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》的相关条款及公司2022年第三次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由16.25元/股向下修正为8.50元/股，调整后的转股价格自2022年9月9日起生效。

3、公司分别于2023年3月14日、2023年3月31日召开的第七届董事会第十二次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2023年3月31日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》的相关条款及公司2023年第一次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由8.50元/股向下修正为6.00元/股，调整后的转股价格自2023年4月3日起生效。

4、公司分别于2023年7月3日、2023年7月14日召开的第七届董事会第十八次会议、2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2023年7月14日，公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》的相关条款及公

司 2023 年第三次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由 6.00 元/股向下修正为 4.21 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 17 日起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
亚药转债	2019年10月09日	9,650,000	965,000,000.00	3,107,600.00	192,603	0.04%	961,892,400.00	99.68%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	陆宗恺	境内自然人	142,150	14,215,000.00	1.48%
2	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远39号私募证券投资基金	其他	139,249	13,924,900.00	1.45%
3	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远56号私募证券投资基金	其他	120,600	12,060,000.00	1.25%
4	程文文	境内自然人	105,572	10,557,200.00	1.10%
5	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远7号私募证券投资基金	其他	105,460	10,546,000.00	1.10%
6	上海宁涌富私募基金管理合伙企业(有限合伙)—宁涌富—谷雨1号私募证券投资基金	其他	100,632	10,063,200.00	1.05%
7	张秀清	境内自然人	100,000	10,000,000.00	1.04%
8	高国芳	境内自然人	95,000	9,500,000.00	0.99%
9	林燕坤	境内自然人	86,270	8,627,000.00	0.90%
10	郑开明	境内自然人	84,470	8,447,000.00	0.88%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 77.59%，资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标及同期对比变动情况请详见本节之六“截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2019 年 6 月 24 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为 AA 级，评级展望为“稳定”，公司公开发行的“亚药转债”

的债券信用等级为 AA 级，与“亚药转债”发行时评级结果无差异。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见 2019 年 6 月 26 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2019 年 11 月 7 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于下调浙江亚太药业股份有限公司评级展望的公告》，公司的主体信用等级由 AA/稳定调整为 AA/负面，“亚药转债”信用等级为 AA；2020 年 1 月 8 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于下调浙江亚太药业股份有限公司信用等级的公告》，下调公司主体信用等级为 A+，列入负面观察名单，下调“亚药转债”信用等级为 A+，具体详见 2019 年 11 月 16 日、2020 年 1 月 9 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上相关公告。

2020 年 4 月 29 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为 A-级，评级展望为负面，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级为 A-级。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见 2020 年 4 月 30 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2021 年 3 月 4 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于下调浙江亚太药业股份有限公司信用等级的公告》，公司的主体信用等级由 A-下调至 BBB，评级展望维持负面，公开发行可转换公司债券信用等级由 A-下调至 BBB，具体详见 2021 年 3 月 6 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上相关公告。

2021 年 5 月 21 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体信用等级由 BBB 调降为 BB，评级展望为负面，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级由 BBB 调降为 BB。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见 2021 年 5 月 25 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2021 年 11 月 11 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于下调浙江亚太药业股份有限公司信用等级的公告》，公司主体信用等级由 BB 下调至 B，评级展望维持负面，公开发行可转换公司债券信用等级由 BB 下调至 B，具体详见 2021 年 11 月 13 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上相关公告。

2022 年 6 月 27 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体信用等级由 B 调降为 B-，评级展望为负面，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级由 B 调降为 B-。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见 2022 年 6 月 29 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。公司将合理安排和使用资金，目前公司贷款偿还情况良好,不存在逾期归还银行贷款的情况。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	6.13	4.52	35.62%
资产负债率	77.59%	80.23%	-2.64%
速动比率	5.60	4.09	36.92%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

扣除非经常性损益后净利润	-3,382.98	-4,370.08	22.59%
EBITDA 全部债务比	7.03%	-0.61%	7.64%
利息保障倍数	1.75	-1.01	273.27%
现金利息保障倍数	-0.75	-0.78	3.85%
EBITDA 利息保障倍数	2.56	-0.21	1,319.05%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	710,867,246.18	757,616,775.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	100,559,502.77	89,058,890.84
应收款项融资	11,932,110.37	26,595,222.85
预付款项	2,087,845.54	3,564,641.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,909,045.14	15,138,331.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	80,930,318.41	95,204,848.03
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	15,000,255.14	17,666,480.14
流动资产合计	938,286,323.55	1,004,845,189.33
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,556,930.67	40,961,123.77
投资性房地产	11,979,251.39	12,332,870.57
固定资产	369,667,892.54	384,498,843.25
在建工程	417,768.32	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,390,857.03
无形资产	60,779,507.43	57,221,879.21
开发支出	13,633,484.41	19,621,583.52
商誉		
长期待摊费用	312,315.09	2,521,425.65
递延所得税资产		
其他非流动资产		226,932.80
非流动资产合计	494,347,149.85	518,775,515.80
资产总计	1,432,633,473.40	1,523,620,705.13
流动负债：		
短期借款	50,054,166.67	50,060,805.55
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	7,754,500.00	30,370,000.00
应付账款	39,391,117.80	59,461,313.33
预收款项	347,889.93	1,029,908.32
合同负债	2,719,844.39	13,443,730.70
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	7,422,599.88	12,086,559.78
应交税费	4,771,728.31	10,830,866.21
其他应付款	40,352,325.48	41,652,835.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,699,657.61
其他流动负债	353,579.77	1,747,684.99
流动负债合计	153,167,752.23	222,383,362.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	910,889,766.67	900,014,949.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	38,043,600.00	89,832,376.90
递延收益	6,195,024.18	6,825,372.22
递延所得税负债	3,349,907.93	3,344,304.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	958,478,298.78	1,000,017,002.99
负债合计	1,111,646,051.01	1,222,400,365.02
所有者权益：		
股本	536,687,059.00	536,686,959.00
其他权益工具	204,170,115.93	204,170,243.29
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,310,076,263.12	1,310,075,675.49
减：库存股		
其他综合收益	-598,381.19	-598,381.19
专项储备		
盈余公积	60,559,514.31	60,559,514.31
一般风险准备		
未分配利润	-1,789,907,148.78	-1,809,673,670.79
归属于母公司所有者权益合计	320,987,422.39	301,220,340.11
少数股东权益		
所有者权益合计	320,987,422.39	301,220,340.11
负债和所有者权益总计	1,432,633,473.40	1,523,620,705.13

法定代表人：黄小明    主管会计工作负责人：徐景阳    会计机构负责人：徐景阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	583,363,107.48	620,658,434.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	100,559,502.77	89,058,890.84
应收款项融资	11,932,110.37	26,595,222.85
预付款项	2,039,907.49	2,835,918.99
其他应收款	174,950,777.99	191,767,941.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	80,518,973.09	94,792,498.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,405,270.06
流动资产合计	953,364,379.19	1,027,114,176.91
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	721,560,402.93	721,560,402.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,556,930.67	40,961,123.77
投资性房地产		
固定资产	15,448,418.62	16,799,971.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	61,385,760.92	58,458,112.04
无形资产	17,893,994.84	13,794,368.92
开发支出	14,303,820.48	20,291,919.59
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		226,932.80
非流动资产合计	868,149,328.46	872,092,831.27
资产总计	1,821,513,707.65	1,899,207,008.18
流动负债：		
短期借款	50,054,166.67	50,060,805.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,754,500.00	30,370,000.00
应付账款	35,908,363.10	55,808,973.84
预收款项		
合同负债	2,719,844.39	13,443,730.70
应付职工薪酬	7,316,458.44	11,771,158.77

应交税费	3,416,049.81	6,639,335.37
其他应付款	236,071,846.61	237,878,733.63
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	24,627,442.36	19,444,137.84
其他流动负债	353,579.77	1,747,684.99
流动负债合计	368,222,251.15	427,164,560.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	910,889,766.67	900,014,949.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,584,878.95	41,702,936.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	38,043,600.00	89,832,376.90
递延收益	151,006.46	214,727.82
递延所得税负债	3,349,907.93	3,344,304.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	992,019,160.01	1,035,109,294.74
负债合计	1,360,241,411.16	1,462,273,855.43
所有者权益：		
股本	536,687,059.00	536,686,959.00
其他权益工具	204,170,115.93	204,170,243.29
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,310,076,263.12	1,310,075,675.49
减：库存股		
其他综合收益	-598,381.19	-598,381.19
专项储备		
盈余公积	60,559,514.31	60,559,514.31
未分配利润	-1,649,622,274.68	-1,673,960,858.15
所有者权益合计	461,272,296.49	436,933,152.75
负债和所有者权益总计	1,821,513,707.65	1,899,207,008.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	221,137,723.58	161,511,318.09
其中：营业收入	221,137,723.58	161,511,318.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,838,210.32	200,272,009.57

其中：营业成本	141,481,589.75	101,868,807.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,438,043.01	2,754,031.37
销售费用	44,557,251.15	36,035,718.90
管理费用	31,744,792.68	29,501,449.05
研发费用	8,024,817.20	8,692,949.88
财务费用	19,591,716.53	21,419,052.84
其中：利息费用	26,385,495.79	26,607,481.32
利息收入	6,811,771.56	5,206,749.48
加：其他收益	1,091,005.00	1,292,869.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,437,025.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37,358.25	-11,202,672.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-768,964.16	-679,717.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,398,319.98	-4,260,350.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,950.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,288,430.83	-53,610,563.96
加：营业外收入	52,082,997.40	80.00
减：营业外支出	1,022,440.84	248.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,772,125.73	-53,610,731.96
减：所得税费用	5,603.72	-1,680,400.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,766,522.01	-51,930,331.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,766,522.01	-51,930,331.02
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)	19,766,522.01	-51,930,331.02
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	19,766,522.01	-51,930,331.02
归属于母公司所有者的综合收益总 额	19,766,522.01	-51,930,331.02
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.04	-0.10
(二) 稀释每股收益	0.04	-0.10

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

法定代表人：黄小明

主管会计工作负责人：徐景阳

会计机构负责人：徐景阳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	220,455,705.19	161,069,186.69
减：营业成本	143,427,168.11	100,689,927.62
税金及附加	1,078,043.19	538,824.63
销售费用	44,557,251.15	36,035,171.51
管理费用	24,361,343.70	21,258,949.10
研发费用	7,852,220.64	8,323,821.58

财务费用	22,516,678.42	21,973,088.35
其中：利息费用	28,188,684.89	26,240,819.16
利息收入	5,687,727.42	4,282,802.37
加：其他收益	466,899.88	583,291.41
投资收益（损失以“-”号填列）	1,437,025.89	
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）	37,358.25	-11,202,672.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-762,390.22	-709,618.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,398,319.98	-4,260,350.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,950.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,542,475.29	-43,339,947.31
加：营业外收入	51,902,906.00	
减：营业外支出	16,243.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,344,187.19	-43,339,947.31
减：所得税费用	5,603.72	-1,680,400.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,338,583.47	-41,659,546.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,338,583.47	-41,659,546.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	24,338,583.47	-41,659,546.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	121,463,257.68	82,683,577.46
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		3,061,672.38
收到其他与经营活动有关的现金	9,018,566.10	2,385,289.68
经营活动现金流入小计	130,481,823.78	88,130,539.52
购买商品、接受劳务支付的现金	43,987,621.24	21,587,472.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,964,404.86	38,918,465.85
支付的各项税费	18,056,766.49	7,503,246.00
支付其他与经营活动有关的现金	50,229,614.92	40,788,873.79
经营活动现金流出小计	150,238,407.51	108,798,058.22
经营活动产生的现金流量净额	-19,756,583.73	-20,667,518.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,441,551.35	
取得投资收益收到的现金	1,437,025.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,000.00	
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		4,545,713.89
投资活动现金流入小计	5,087,577.24	4,545,713.89

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,164,382.98	2,919,915.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,164,382.98	2,919,915.40
投资活动产生的现金流量净额	2,923,194.26	1,625,798.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,506,589.45	12,015,477.89
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		425,340.36
筹资活动现金流出小计	65,506,589.45	122,440,818.25
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,589.45	-92,440,818.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-32,339,978.92	-111,482,538.46
加：期初现金及现金等价物余额	722,436,863.90	801,118,279.38
六、期末现金及现金等价物余额	690,096,884.98	689,635,740.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	121,433,257.68	81,780,364.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,026,746.06	5,416,373.72
经营活动现金流入小计	145,460,003.74	87,196,738.68
购买商品、接受劳务支付的现金	33,703,246.55	9,688,106.24
支付给职工以及为职工支付的现金	37,099,408.32	36,176,058.66
支付的各项税费	12,794,644.26	3,567,527.96
支付其他与经营活动有关的现金	73,382,791.90	169,337,612.11
经营活动现金流出小计	156,980,091.03	218,769,304.97
经营活动产生的现金流量净额	-11,520,087.29	-131,572,566.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,441,551.35	
取得投资收益收到的现金	1,437,025.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,000.00	
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		3,807,213.89
投资活动现金流入小计	4,897,577.24	3,807,213.89
购建固定资产、无形资产和其他长	756,677.02	451,856.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	756,677.02	451,856.00
投资活动产生的现金流量净额	4,140,900.22	3,355,357.89
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	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,506,589.45	9,649,714.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,506,589.45	9,649,714.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,589.45	20,350,286.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,885,776.52	-107,866,922.40
加：期初现金及现金等价物余额	585,478,522.80	667,832,233.20
六、期末现金及现金等价物余额	562,592,746.28	559,965,310.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	536,686.959.00			204,170.243.29	1,310,075,675.49			-598,381.19		60,559,514.31			-1,809,673,670.79	301,220,340.11	301,220,340.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	536			204	1,3			-		60,			-	301	301

初余额	,68 6,9 59. 00			,17 0,2 43. 29	10, 075 ,67 5.4 9			598 ,38 1.1 9		559 ,51 4.3 1		1,8 09, 673 ,67 0.7 9		,22 0,3 40. 11		,22 0,3 40. 11
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	100 .00			- 127 .36	587 .63							19, 766 ,52 2.0 1		19, 767 ,08 2.2 8		19, 767 ,08 2.2 8
(一) 综合 收益总额												19, 766 ,52 2.0 1		19, 766 ,52 2.0 1		19, 766 ,52 2.0 1
(二) 所有 者投入和减 少资本	100 .00			- 127 .36	587 .63									560 .27		560 .27
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	100 .00			- 127 .36	587 .63									560 .27		560 .27
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	536,687,059.00		204,101,151.93	1,310,076,263.12		-598,381.19		60,559,514.31						320,987,422.39	320,987,422.39

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	536,618,091.00			204,402,475.63	1,308,933,083.92		-598,381.19		60,559,514.31						432,961,573.08	432,961,573.08
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	536,618,091.00			204,402,475.63	1,308,933,083.92		-598,381.19		60,559,514.31						432,961,573.08	432,961,573.08

	00			63	3.9 2		9		1		,21 0.5 9		08		08
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	62, 636 .00			- 216 ,31 2.9 3	1,0 64, 478 .94						- 51, 930 ,33 1.0 2		- 51, 019 ,52 9.0 1		- 51, 019 ,52 9.0 1
(一) 综合 收益总额											- 51, 930 ,33 1.0 2		- 51, 930 ,33 1.0 2		- 51, 930 ,33 1.0 2
(二) 所有 者投入和减 少资本	62, 636 .00			- 216 ,31 2.9 3	1,0 64, 478 .94								910 ,80 2.0 1		910 ,80 2.0 1
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	62, 636 .00			- 216 ,31 2.9 3	1,0 64, 478 .94								910 ,80 2.0 1		910 ,80 2.0 1
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公															



(减少以“—”号填列)				6						.47		.74
(一) 综合收益总额										24,338,583.47		24,338,583.47
(二) 所有者投入和减少资本	100.00			-127.36	587.63							560.27
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	100.00			-127.36	587.63							560.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	536,687,059.00			204,170,115.93	1,310,076,263.12		-598,381.19		60,559,514.31	-1,649,622,274.68		461,272,296.49

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	536,618,091.00			204,402,475.63	1,308,933,083.92		-598,381.19		60,559,514.31	-1,553,212,037.91		556,702,745.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	536,618,091.00			204,402,475.63	1,308,933,083.92		-598,381.19		60,559,514.31	-1,553,212,037.91		556,702,745.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,636.00			-216,312.93	1,064,478.94					-41,659,546.37		-40,748,744.36
（一）综合收益总额										-41,659,546.37		-41,659,546.37
（二）所有者投入和减少资本	62,636.00			-216,312.93	1,064,478.94							910,802.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	62,636.00			-216,312.93	1,064,478.94							910,802.01
3. 股份支付计入所有者权益的金												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	536,680,727.00			204,186,162.70	1,309,997,562.86		-598,381.19	60,559,514.31	-1,594,871,584.28			515,954,001.40

### 三、公司基本情况

浙江亚太药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江亚太药业股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕128号）批准，由浙江亚太集团有限公司等5家法人发起设立，于2001年12月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000146008822C的营业执照，注册资本536,687,059.00元，股份总数536,687,059股（每股面值1元），其中，

有限售条件的流通股份 A 股 0 股，无限售条件的流通股份 A 股 536,687,059 股（截至 2023 年 6 月 30 日）。公司股票已于 2010 年 3 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码为 002370。

本公司属制药行业。主要产品：抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药品。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第七届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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合并及公司财务状况、经营成果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

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。

合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务的模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务的模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下： 应收票据组合 1 商业承兑汇票 应收票据组合 2 银行承兑汇票 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1——账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 2——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、合同资产

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

合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于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，按本附注三、6、（2）“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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、使用权资产

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 26、优先股、永续债等其他金融工具

- (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。 ①药品销售收入

公司化学制剂类药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时作为控制权转移时点，确认收入。

## ② 医药研发服务收入

公司提供医药研发服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。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。

## 30、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。 (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

### (2) 套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

## (3) 回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，公司根据财政部上述相关准则及通知规定，于上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。	经第七届董事会第十四次会议审议通过	具体详见公司于 2023 年 4 月 25 日刊登在证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于会计政策变更的公告》

## 1) 企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方(指企业，下同)分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 33、其他

## (1) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司将内部研究开发项目在取得临床批件前或进入实质性临床试验前所处阶段界定为研究阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；将取得临床批件后或进入实质性临床试验后所处阶段界定为开发阶段，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

## (2) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

本公司于2021年12月16日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202133001156的高新技术企业证书，证书有效期3年，2021至2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）第三条，自2023年1月1日至2023年12月31日，适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）等有关规定执行。本期绍兴雅泰药业有限公司适用上述政策当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,545.08	1,504.85
银行存款	710,090,251.10	742,430,270.25
其他货币资金	775,450.00	15,185,000.00
合计	710,867,246.18	757,616,775.10

其他说明

武汉农村商业银行光谷分行因与原子公司武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司的 20,000,000.00 元借款合同纠纷，向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼，并申请财产保全，冻结本公司存放于上海浦东发展银行绍兴柯桥支行款项 19,994,911.20 元。其他货币资金 775,450.00 元为本期应付票据保证金，使用权受限。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	634,119.96	0.59%	634,119.96	100.00%		634,119.96	0.67%	634,119.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,541,088.49	99.41%	5,981,585.72	5.61%	100,559,502.77	94,388,132.17	99.33%	5,329,241.33	5.65%	89,058,890.84
其中：										
合计	107,175,208.45	100.00%	6,615,705.68	6.17%	100,559,502.77	95,022,252.13	100.00%	5,963,361.29	6.28%	89,058,890.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口美克医药有限公司	137,744.76	137,744.76	100.00%	回收可能性
鞍山市天鸿医药有限公司	93,737.00	93,737.00	100.00%	回收可能性
大连天宇制药有限公司	402,638.20	402,638.20	100.00%	回收可能性
合计	634,119.96	634,119.96		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	106,541,088.49	5,981,585.72	5.61%
合计	106,541,088.49	5,981,585.72	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	105,530,617.83
1至2年	245,264.30
2至3年	17,640.00
3年以上	1,381,686.32
3至4年	217,364.78
4至5年	183,303.34
5年以上	981,018.20
合计	107,175,208.45

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,963,361.29	652,344.39				6,615,705.68
合计	5,963,361.29	652,344.39				6,615,705.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西五洲医药营销有限公司	4,778,831.16	4.46%	238,941.56
国药控股武汉恒丰有限公司	4,587,156.00	4.28%	229,357.80
江西卓成医药有限公司	3,003,340.00	2.80%	150,167.00
必康百川医药（河南）有限公司	2,900,263.12	2.71%	145,013.16
河北神农医药药材有限公司	2,662,154.65	2.48%	133,107.73
合计	17,931,744.93	16.73%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	11,932,110.37	26,595,222.85
合计	11,932,110.37	26,595,222.85

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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：

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	94,324,920.03	
商业承兑汇票		
合 计	94,324,920.03	

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,948,066.16	93.30%	3,476,386.52	97.53%
1 至 2 年	41,524.60	1.99%		
2 至 3 年	0.00	0.00%	47,118.39	1.32%
3 年以上	98,254.78	4.71%	41,136.39	1.15%
合计	2,087,845.54		3,564,641.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
上海海王机械有限公司	非关联方	338,832.80	16.23	1 年以内	尚未到货
山东新时代药业有限公司	非关联方	219,249.70	10.50	1 年以内	尚未到货
国家药品监督管理局	非关联方	159,360.00	7.63	1 年以内	尚未结算
浙江和泽医药科技股份有限公司	非关联方	140,000.00	6.71	1 年以内	尚未结算
无锡书谱尔精密机械科技有限公司	非关联方	104,000.00	4.98	1 年以内	尚未到货
合 计		961,442.50	46.05		

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 961,442.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.05%。

其他说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,909,045.14	15,138,331.07
合计	16,909,045.14	15,138,331.07

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

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

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	33,716,591.26	33,716,591.26
应收暂付款	1,042,202.34	620,038.79
代扣代缴	8,781.05	
押金保证金	19,648,425.21	18,192,035.97
合计	54,415,999.86	52,528,666.02

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	757,297.02	27,575.33	36,605,462.60	37,390,334.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-27,095.33	27,095.33	
本期计提	101,171.40		15,448.37	116,619.77
2023 年 6 月 30 日余额	858,468.42	480.00	36,648,006.30	37,506,954.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,169,368.54
1 至 2 年	16,400.00
2 至 3 年	832,726.05
3 年以上	36,397,505.27
3 至 4 年	3,182,102.26
4 至 5 年	933,417.45
5 年以上	32,281,985.56
合计	54,415,999.86

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	33,830,139.3					33,830,139.3

准备	1				1
账龄分析组合	3,560,195.64	116,619.77			3,676,815.41
合计	37,390,334.95	116,619.77			37,506,954.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海新生源医药集团有限公司	拆借款	31,340,750.00	2-3年 240,750.00元；3-4年 31,100,000.00元	57.59%	31,340,750.00
浙江金鸿医药有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1年以内	27.57%	750,000.00
上海新高峰生物医药有限公司	拆借款	1,598,569.00	1-2年 11,600.00元；2-3年 141,769.00元；3-4年 1,445,200.00元	2.94%	1,598,569.00
绍兴滨海新城管理委员会土地出让金财政专户	押金保证金	1,500,000.00	5年以上	2.76%	1,500,000.00
绍兴市非税收入结算分户	诉讼费	1,484,965.00	1年以内	2.73%	74,248.25
合计		50,924,284.00		93.59%	35,263,567.25

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	26,953,549.92	3,342,866.22	23,610,683.70	17,159,653.13	2,046,249.18	15,113,403.95
在产品	14,106,605.85		14,106,605.85	24,365,486.41		24,365,486.41
库存商品	37,473,436.80	3,816,655.35	33,656,781.45	34,021,530.27	4,795,418.72	29,226,111.55
包装物	9,556,247.41		9,556,247.41	8,063,257.16		8,063,257.16
在途物资				19,733,206.00	1,296,617.04	18,436,588.96
合计	88,089,839.98	7,159,521.57	80,930,318.41	103,343,132.97	8,138,284.94	95,204,848.03

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,046,249.18		1,296,617.04			3,342,866.22
库存商品	4,795,418.72	5,398,319.98		6,377,083.35		3,816,655.35
在途物资	1,296,617.04				1,296,617.04	
合计	8,138,284.94	5,398,319.98	1,296,617.04	6,377,083.35	1,296,617.04	7,159,521.57

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按相关产成品预计可销售数量及估计售价减去至完工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确定可变现净值。		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	按相关产成品预计可销售数量及估计		本期已将期初计提存货跌价准

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
	售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。		备的存货耗用/售出

说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,458,419.09	17,043,845.50
待认证进项税	541,836.05	622,634.64
合计	15,000,255.14	17,666,480.14

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
YATAI & BBT BIOTEC H LTD.	0.00									0.00	33,454,145.50
小计	0.00									0.00	33,454,145.50
合计	0.00									0.00	33,454,145.50

其他说明

长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
YATAI & BBT BIOTEC H LTD.	33,454,145.50			33,454,145.50
合 计	33,454,145.50			33,454,145.50

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,556,930.67	40,961,123.77
其中：权益工具投资		
合计	37,556,930.67	40,961,123.77

其他说明：

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,085,499.08	1,668,607.76		14,754,106.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,085,499.08	1,668,607.76		14,754,106.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,134,791.94	286,444.33		2,421,236.27
2. 本期增加金额	336,933.12	16,686.06		353,619.18
(1) 计提或摊销	336,933.12	16,686.06		353,619.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,471,725.06	303,130.39		2,774,855.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,613,774.02	1,365,477.37		11,979,251.39
2. 期初账面价值	10,950,707.14	1,382,163.43		12,332,870.57

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

#### (4) 房地产转换情况

2022年11月15日，本公司原自用房产宿舍10间（房间号401-408、410、412）改为出租，自固定资产和无形资产转作投资性房地产并采用成本计量，转换日固定资产原值735,144.62元，累计折旧127,726.87元，无形资产原值93,821.74元，累计摊销15,871.51元。

2022年11月25日，本公司原自用房产宿舍4-7层（132间），8层（36间）改为出租，自固定资产和无形资产转作投资性房地产并采用成本计量，转换日固定资产原值12,350,354.46元，累计折旧1,949,527.49元，无形资产原值1,574,786.02元，累计摊销267,713.62元。

#### (5) 其他说明

绍兴雅泰药业有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订最高额抵押合同，为中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行与浙江亚太药业股份有限公司形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币（大写金额）壹亿伍仟玖佰伍拾柒万元整。抵押期间自2022年09月21日起至2024年04月20日。

抵押物为位于绍兴市上虞区沥海镇南滨西路36号的不动产（产权证为浙（2019）绍兴市不动产第0000223号）。其中投资性房地产中用于抵押担保的账面价值为11,979,251.39元。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	369,667,892.54	384,498,843.25
合计	369,667,892.54	384,498,843.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及仪器	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	413,919,566.76	200,482,331.80	57,616,182.22	5,698,693.16	677,716,773.94
2. 本期增加金额	18,867.92	938,088.49	238,474.35	233,628.32	1,429,059.08
（1）购置					
（2）在建工程转入	18,867.92	938,088.49	238,474.35	233,628.32	1,429,059.08
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		153,420.15	517,533.91	57,264.96	728,219.02
（1）处置或报废		153,420.15	517,533.91	57,264.96	728,219.02
4. 期末余额	413,938,434.68	201,267,000.14	57,337,122.66	5,875,056.52	678,417,614.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	89,955,332.56	125,705,149.22	29,365,052.33	5,258,733.93	250,284,268.04
2. 本期增加金额	9,782,340.02	4,037,734.03	2,103,326.02	170,120.03	16,093,520.10
（1）计提	9,782,340.02	4,037,734.03	2,103,326.02	170,120.03	16,093,520.10
3. 本期减少金额		62,691.01	420,291.15	54,401.71	537,383.87
（1）处置或报废		62,691.01	420,291.15	54,401.71	537,383.87
4. 期末余额	99,737,672.58	129,680,192.24	31,048,087.20	5,374,452.25	265,840,404.27
三、减值准备					
1. 期初余额		23,127,045.13	19,806,617.52		42,933,662.65
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额		11,443.12	12,902.34		24,345.46
（1）处置或报废		11,443.12	12,902.34		24,345.46
4. 期末余额		23,115,602.01	19,793,715.18		42,909,317.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	314,200,762.10	48,471,205.89	6,495,320.28	500,604.27	369,667,892.54
2. 期初账面价值	323,964,234.20	51,650,137.45	8,444,512.37	439,959.23	384,498,843.25

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	89,188,080.40	41,535,740.52		47,652,339.88	
机器设备	69,780,643.64	55,877,693.41	2,987,524.43	10,915,425.80	
电子设备及仪器	17,978,551.56	14,453,564.44	206,514.47	3,318,472.65	

运输工具	246,263.35	214,454.35		31,809.00	
------	------------	------------	--	-----------	--

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

不存在未办妥产权证书的固定资产。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

绍兴雅泰药业有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订最高额抵押合同，为中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行与浙江亚太药业股份有限公司形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币(大写金额)壹亿伍仟玖佰伍拾柒万元整。抵押期间自 2022 年 09 月 21 日起至 2024 年 04 月 20 日。

抵押物为位于绍兴市上虞区沥海镇南滨西路 36 号的不动产(产权证为浙(2019)绍兴市不动产第 0000223 号)。其中固定资产中用于抵押担保的账面价值为 279,189,572.45 元。

**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	417,768.32	
合计	417,768.32	

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置	40,121,426.74	39,703,658.42	417,768.32	39,703,658.42	39,703,658.42	
零星装修工程	907,090.39	907,090.39		907,090.39	907,090.39	
武汉光谷新药研发服务平台建设项目	259,793,428.78	259,793,428.78		259,793,428.78	259,793,428.78	
合计	300,821,945.91	300,404,177.59	417,768.32	300,404,177.59	300,404,177.59	

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
亚太药业现代医药制剂一期、二期项目			1,057,875.16	673,735.16		384,140.00						募股资金
设备购置		39,703,658.42	788,952.24	755,323.92		39,737,286.74						其他
零星装修工程		907,090.39				907,090.39						其他
合计		40,610,748.81	1,846,827.40	1,429,059.08		41,028,517.13						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 13、使用权资产

单位：元

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	3,775,183.59

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,775,183.59	3,775,183.59
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,384,326.56	2,384,326.56
2. 本期增加金额	198,693.88	198,693.88
(1) 计提	2,583,020.44	2,583,020.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	0.00	0.00
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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	1,390,857.03	1,390,857.03

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,754,724.94			21,863,000.25	69,512,259.82
2. 本期增加金额				6,131,023.64	6,131,023.64
(1) 购置					
(2) 内部研发				6,131,023.64	6,131,023.64
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	53,754,724.94			27,994,023.89	75,643,283.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,327,214.65			8,068,631.33	12,290,380.61
2. 本期增加金额	541,997.70			2,031,397.72	2,573,395.42
(1) 计提	541,997.70			2,031,397.72	2,573,395.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,869,212.35			10,100,029.05	14,863,776.03
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	42,885,512.59			17,893,994.84	60,779,507.43
2. 期初账面价值	43,427,510.29			13,794,368.92	57,221,879.21

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 29.44%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## (3) 其他说明

绍兴雅泰药业有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订最高额抵押合同，为中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行与浙江亚太药业股份有限公司形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币(大写金额)壹亿伍仟玖佰伍拾柒万元整。抵押期间自 2022 年 09 月 21 日起至 2024 年 04 月 20 日。

抵押物为位于绍兴市上虞区沥海镇南滨西路 36 号的不动产(产权证为浙(2019)绍兴市不动产第 0000223 号)。其中无形资产中用于抵押担保的是账面价值为 20,147,933.72 元的土地使用权(江滨区【2014】G9 地块)。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他		确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
化药 1 类 抗凝药 CX3002	38,027,02 3.35							38,027,02 3.35
化学药 2 类新药右 旋酮洛芬 缓释贴片	9,632,952 .42							9,632,952 .42
仿制药等 开发支出	9,988,631 .10	142,924.5 3			6,131,023 .64			4,000,531 .99
合计	57,648,60 6.87	142,924.5 3			6,131,023 .64			51,660,50 7.76

其他说明

(1) 项目具体情况如下:

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	研发进度
利奈唑胺片	2016/1/22	取得临床批件	完成工艺验证
盐酸特拉唑嗪片	2021/5/27	取得临床备案	2023 年 3 月 14 日, 取得药品注册证书 (通知书编号: 2023B01187)
非布司他片	2021/2/2	取得临床备案	2023 年 4 月 17 日, 取得药品注册证书 (通知书编号: 2023S00570 (20mg)/ 2023S00569 (40mg))
多潘立酮干混悬剂	2019/4/11	取得临床备案	申报资料已撤回
化学药 2 类新药右旋酮洛芬缓释贴片	2016/8/3	取得临床批件	II 期临床试验总结阶段
化药 1 类抗凝药 CX3002	2016/11/11	取得临床批件	已完成 I 期临床试验, 2022 年 3 月 21 日, 公司出具体外试验验证 CX3002 片抗凝效果的具体方案。2022 年 11 月 20 日, 合作实验室告知体外实验无可行性。2022 年 11 月 23 日, 公司董事长和关键管理人员参与关于《创新药 CX3002 II 期临床试验是否继续进行的讨论》会议, 会议决定终止 CX3002 后期临床试验。

(2) 开发支出减值准备

工程名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
化药 1 类抗凝药 CX3002	38,027,023.35			38,027,023.35
合计	38,027,023.35			38,027,023.35

## 16、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
亚太创新医药研究院一期工程	2,184,465.65		2,152,950.56		31,515.09
排污权	336,960.00		56,160.00		280,800.00
合计	2,521,425.65		2,209,110.56		312,315.09

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	22,332,719.53	3,349,907.93	22,295,361.41	3,344,304.21
合计	22,332,719.53	3,349,907.93	22,295,361.41	3,344,304.21

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债		3,349,907.93		3,344,304.21

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,121,090.14	147,140,621.86
可抵扣亏损	362,111,086.33	341,618,605.08
合计	509,232,176.47	488,759,226.94

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	28,863,549.63	28,863,549.63	
2024 年	49,340,745.57	49,340,745.57	
2025 年	21,689,902.56	21,689,902.56	
2026 年	25,641,121.28	25,641,121.28	
2027 年及以后	236,575,767.29	216,083,286.04	
合计	362,111,086.33	341,618,605.08	

其他说明

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				226,932.80	0.00	226,932.80
合计				226,932.80	0.00	226,932.80

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款应付利息	54,166.67	60,805.55
合计	50,054,166.67	50,060,805.55

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别为固定资产 279,189,572.45 元、投资性房地 11,979,251.39 元 and 无形资产 20,147,933.72 元，参见附注七 10、11 及 14。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,754,500.00	30,370,000.00
合计	7,754,500.00	30,370,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	6,546,190.64	6,917,095.21
应付货物及劳务款项	32,835,927.16	52,544,218.12
项目款	9,000.00	
合计	39,391,117.80	59,461,313.33

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州超宇空气净化工程有限公司	1,774,500.00	尚未结算
合计	1,774,500.00	

其他说明：

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	347,889.93	1,029,908.32
合计	347,889.93	1,029,908.32

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
减：列示于其他非流动负债的部分	2,719,844.39	13,443,730.70
合计	2,719,844.39	13,443,730.70

## (1) 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货物及劳务款项	2,719,844.39	13,443,730.70
合计	2,719,844.39	13,443,730.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,738,113.03	29,933,537.42	34,597,893.46	7,073,756.99
二、离职后福利-设定提存计划	348,446.75	2,130,493.47	2,130,097.33	348,842.89
三、辞退福利		118,300.00	118,300.00	0.00
合计	12,086,559.78	32,182,330.89	36,846,290.79	7,422,599.88

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,201,753.46	25,691,752.02	29,993,917.85	6,899,587.63
2、职工福利费		971,971.63	971,971.63	0.00
3、社会保险费	179,128.37	1,059,102.17	1,064,861.18	173,369.36
其中：医疗保险费	161,435.59	992,759.84	991,652.23	162,543.20
工伤保险费	17,692.78	65,812.71	72,679.33	10,826.16
生育保险费		529.62	529.62	0.00
4、住房公积金	357,231.20	2,210,711.60	2,567,142.80	800.00
合计	11,738,113.03	29,933,537.42	34,597,893.46	7,073,756.99

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	336,431.34	2,056,934.12	2,056,551.64	336,813.82
2、失业保险费	12,015.41	73,559.35	73,545.69	12,029.07
合计	348,446.75	2,130,493.47	2,130,097.33	348,842.89

其他说明

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,926,624.74	5,811,244.65

个人所得税	87,485.65	183,618.25
城市维护建设税	204,863.73	290,562.25
房产税	511,150.89	2,791,689.01
土地使用税	835,261.36	1,366,287.88
教育费附加	87,798.74	174,337.35
地方教育费附加	58,532.49	116,224.92
印花税	60,010.71	96,901.90
合计	4,771,728.31	10,830,866.21

其他说明

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,352,325.48	41,652,835.54
合计	40,352,325.48	41,652,835.54

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	11,250,000.00	11,250,000.00
押金保证金	14,301,638.45	13,665,312.00
应付暂收款	14,800,687.03	16,737,523.54
合计	40,352,325.48	41,652,835.54

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GreenVillaHoldingsLtd.	11,250,000.00	存在纠纷
武汉宾校生物科技开发有限公司	5,000,000.00	存在纠纷
合计	16,250,000.00	

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,699,657.61
合计		1,699,657.61

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	353,579.77	1,747,684.99
合计	353,579.77	1,747,684.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	910,889,766.67	900,014,949.66
合计	910,889,766.67	900,014,949.66

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年应计利息	本年已付利息	本年转股金额	期末余额
亚药转债	965,000,000.00	2019年04月02日	6年	965,000,000.00	900,014,949.66			17,379,394.87		7,924,417.14	14,428,395.00	600,000.00	910,889,766.67
合计				965,000,000.00	900,014,949.66			17,379,394.87		7,924,417.14	14,428,395.00	600,000.00	910,889,766.67

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据公司 2018 年第一次临时股东大会和第六届董事会第十次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕225 号）核准，公司 2019 年度向社会公开发行面值总额 965,000,000.00 元可转换公司债券，扣除发行费用后实际募集资金净额 952,588,207.56 元，可转换公司债券每张面值为 100 元，按面值发行，期限 6 年。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。每年的付息日为可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

根据相关法律法规和《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的有关规定，公司公开发行的“亚药转债”自 2019 年 10 月 9 日起可转换为本公司股份，转股期为自 2019 年 10 月 9 日至 2025 年 4 月 2 日，初始转股价格为人民币 16.30 元/股。由于本公司实施 2018 年度权益分派方案，根据“亚药转债”转股价格调整的相关条款，自 2019 年 6 月 10 日（除权除息日）起，“亚药转债”转股价格调整为 16.25 元/股。

公司分别于 2022 年 8 月 19 日、2022 年 9 月 8 日召开的第七届董事会第五次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2022 年 9 月 8 日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》的相关条款及公司 2022 年第三次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由 16.25 元/股向下修正为 8.50 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 9 月 9 日起生效。

公司分别于 2023 年 3 月 14 日、2023 年 3 月 31 日召开的第七届董事会第十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2023 年 3 月 31 日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》的相关条款及公司 2023 年第一次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由 8.50 元/股向下修正为 6.00 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 4 月 3 日起生效。

公司分别于 2023 年 7 月 3 日、2023 年 7 月 14 日召开的第七届董事会第十八次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2023 年 7 月 14 日，公司召开第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书的相关条款及公司 2023 年第三次临时股东大会授权，综合考虑前述价格和公司实际源情况，董事会确定“亚药转债”的转股价格由 6.00 元/股向下修正为 4.21 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 17 日起生效。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,732,860.74
减：未确认融资费用		-33,203.13
减：一年内到期的租赁负债（附注 27）		-1,699,657.61
合计		

其他说明：

### 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		51,788,776.90	
待执行的亏损合同	38,043,600.00	38,043,600.00	超额亏损
合计	38,043,600.00	89,832,376.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,825,372.22		630,348.04	6,195,024.18	收到财政拨款
合计	6,825,372.22		630,348.04	6,195,024.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
新建年产粉针剂 8,500 万支生产线项目财政专项补助	66,874.05			30,865.00			36,009.05	与资产相关
年产 4,000 万支冻干粉针生产线改造项目财政专项补助	147,853.77			32,856.36			114,997.41	与资产相关
工业经济转型升级省重大工业投资项目奖励	757,866.67			64,960.00			692,906.67	与资产相关
现代医药制剂（一期、二期）项目专项资金补助	5,852,777.73			501,666.68			5,351,111.05	与资产相关
CX3002 研发项目专项团队补助								

其他说明：

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	
股份总数	536,686,959.00				100.00	100.00	536,687,059.00

其他说明：

## 35、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

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见本财务报表附注七 30 之说明。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,618,930	204,170,243.29			6	127.36	9,618,924	204,170,115.93
合计	9,618,930	204,170,243.29			6	127.36	9,618,924	204,170,115.93

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：

本期其他权益工具本期减少系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七 30 之说明

其他说明：

## 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,301,466,749.23	587.63		1,301,467,336.86
其他资本公积	8,608,926.26			8,608,926.26
合计	1,310,075,675.49	587.63		1,310,076,263.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价本期增加系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七、30 之说明。

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-598,381.19							-598,381.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-598,381.19							-598,381.19
其他综合	-598,381.19							-598,381.19

收益合计								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,559,514.31			60,559,514.31
合计	60,559,514.31			60,559,514.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,809,673,670.79	-1,676,953,210.59
调整后期初未分配利润	-1,809,673,670.79	-1,676,953,210.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,766,522.01	-51,930,331.02
期末未分配利润	-1,789,907,148.78	-1,728,883,541.61

调整期初未分配利润明细：

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

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,013,441.03	140,436,572.79	161,502,902.16	101,769,105.81
其他业务	2,124,282.55	1,045,016.96	8,415.93	99,701.72
合计	221,137,723.58	141,481,589.75	161,511,318.09	101,868,807.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型				
其中：				
抗生素类产品			147,912,996.65	147,912,996.65
消化系统类产品			17,573,298.18	17,573,298.18

其他产品及服务			53,527,146.20	53,527,146.20
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			219,013,441.03	219,013,441.03

与履约义务相关的信息：

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,187,250.00 元，其中，4,187,250.00 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

<b>融资租赁：</b>	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
<b>经营租赁：</b>	
租赁收入	682,018.39
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	528,614.39	302,015.02
教育费附加	257,070.12	181,209.00
房产税	1,658,286.49	1,516,994.76
土地使用税	683,143.98	582,613.98
印花税	139,547.95	50,392.60
地方教育附加	171,380.08	120,806.01
合计	3,438,043.01	2,754,031.37

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	33,961,478.28	27,972,138.71
职工薪酬	8,343,070.00	6,546,000.00
差旅费	1,093,923.30	1,038,384.32
业务招待费	715,353.03	196,300.59
邮寄费	95,094.68	89,052.44
其他	348,331.86	193,842.84
合计	44,557,251.15	36,035,718.90

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,854,560.46	14,732,761.08
资产折旧与摊销	5,655,072.67	7,595,584.16
物料消耗	429,632.44	1,254,650.47
专业服务费	3,787,585.16	1,481,715.51
业务招待费	536,774.23	704,594.06
车辆使用费	283,404.42	527,964.78
租赁费	4,201,079.73	987,858.60
诉讼费	-138,520.82	4,275.00
办公费	489,529.62	449,538.78
水电费	937,702.64	224,656.86
差旅费	173,392.81	66,412.65
搬迁认证费		
其他	2,305,756.60	1,471,437.10
安全生产费	140,262.72	
排污权使用费	88,560.00	
合计	31,744,792.68	29,501,449.05

其他说明

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,117,500.00	4,024,152.51
资产折旧与摊销	2,172,196.92	1,827,910.79
委外研发费	897,392.20	1,287,106.54
物料消耗	1,110,474.61	1,540,435.05
其他	727,253.47	13,344.99
合计	8,024,817.20	8,692,949.88

其他说明

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,385,495.79	26,607,481.32
减：利息收入	6,811,771.56	5,206,749.48
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	17,992.30	18,321.00
合计	19,591,716.53	21,419,052.84

其他说明

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	44,721.47	43,459.60
与收益相关的政府补助	359,660.00	505,684.31
与资产相关的政府补助	630,348.04	630,348.04
增值税进项税加计扣除	56,275.49	113,377.24

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,437,025.89	0.00
合计	1,437,025.89	0.00

其他说明

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动	37,358.25	-11,202,672.93
合计	37,358.25	-11,202,672.93

其他说明：

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-652,344.39	-622,543.64
其他应收款信用减值损失	-116,619.77	-57,174.23
合计	-768,964.16	-679,717.87

其他说明

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,398,319.98	-4,260,350.87
合计	-5,398,319.98	-4,260,350.87

其他说明：

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 其中：固定资产	13,950.91	

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
零星收入	141,592.92	80.00	141,592.92
诉讼履行款退回	117,500.00		117,500.00
其他	51,823,904.48		51,823,904.48
合计	52,082,997.40	80.00	52,082,997.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款	33,890.00	248.00	33,890.00
非流动资产毁损报废损失	988,550.84		988,550.84
合计	1,022,440.84	248.00	1,022,440.84

其他说明：

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	5,603.72	-1,680,400.94
合计	5,603.72	-1,680,400.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,772,125.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,965,818.86
子公司适用不同税率的影响	-457,206.45
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	-3,606,535.10
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-76,411.06
不可抵扣的税项费用的纳税影响	1,179,937.47
所得税费用	5,603.72

其他说明

## 55、其他综合收益

详见附注七 37

## 56、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,821.47	548,184.49

利息收入	6,811,771.56	661,035.59
收到的保证金	1,248,076.59	986,865.08
其他	554,896.48	189,204.52
合计	9,018,566.10	2,385,289.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	36,215,040.71	29,551,374.51
支付管理及研发费用	9,979,509.48	8,305,665.77
支付保证金	865,750.14	2,365,981.36
支付租金	720,775.57	222,299.00
银行手续费	18,953.64	18,192.00
其他	2,429,585.38	325,361.15
合计	50,229,614.92	40,788,873.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	0.00	4,545,713.89
合计	0.00	4,545,713.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息		425,340.36
合计		425,340.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,766,522.01	-51,930,331.02
加：资产减值准备	5,398,319.98	4,940,068.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,430,453.22	18,704,648.61
使用权资产折旧	198,693.88	596,081.64
无形资产摊销	2,573,395.42	1,238,775.30
长期待摊费用摊销	992,359.44	925,024.74
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）	974,599.93	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,358.25	11,202,672.93
财务费用（收益以“-”号填列）	26,385,495.79	22,061,767.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,437,025.89	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,603.72	-1,680,400.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,252,288.46	10,179,731.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,759,357.24	-15,427,905.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,788,252.84	-21,477,651.53
信用减值损失	768,964.16	
经营活动产生的现金流量净额	-19,756,583.73	-20,667,518.70

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	690,096,884.98	689,635,740.92
减：现金的期初余额	722,436,863.90	801,118,279.38
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	-32,339,978.92	-111,482,538.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	690,096,884.98	722,436,863.90
其中：库存现金	1,545.08	1,504.85
可随时用于支付的银行存款	690,095,339.90	722,435,359.05
三、期末现金及现金等价物余额	690,096,884.98	722,436,863.90

其他说明：

## 58、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：

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,994,911.20	冻结
固定资产	279,189,572.45	借款抵押
无形资产	20,147,933.72	借款抵押
货币资金	775,450.00	应付票据保证金
投资性房地产	11,979,251.39	借款抵押
合计	332,087,118.76	

其他说明：

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
零星补助	560.00	其他收益	560.00
一次性扩岗补助款	6,000.00	其他收益	6,000.00
2022 年度区级星级两新组织党组织奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
绍兴市柯桥区海外高层次人才奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
职工医疗互助保障补助	23,100.00	其他收益	23,100.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新建年产粉针剂 8,500 万支生产线项目财政专项补助	与资产相关	30,865.00		
年产 4,000 万支冻干粉针生产线改造项目财政专项补助	与资产相关	32,856.36		
工业经济转型升级省重大工业投资项目奖励	与资产相关	64,960.00		
现代医药制剂（一期、二期）项	与资产相关	501,666.68		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
目专项资金补助				
零星补助	与收益相关	560.00		
一次性扩岗补助款	与收益相关	6,000.00		
2022 年度区级星级两新组织党组织奖	与收益相关	30,000.00		
绍兴市柯桥区海外高层次人才奖励	与收益相关	300,000.00		
职工医疗互助保障补助	与收益相关	23,100.00		
合 计		990,008.04		

## 61、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
绍兴雅泰药业有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00%		设立
绍兴兴亚药业	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00%		设立

有限公司						
武汉光谷亚太药业有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
武汉光谷亚太医药研究院有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
YATAI & BBT BIOTECH LTD.	加拿大	温哥华	种植业	50.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：公司在 YATAI & BBT BIOTECH LTD. 持股比例为 50%，表决权为 1/3。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	899,585.88	1,583,778.19
非流动资产	20,032,176.13	18,633,216.47
资产合计	20,931,762.01	20,216,994.66
流动负债	19,841.83	128,765.67
非流动负债	3,894,387.52	3,656,970.87
负债合计	3,914,229.35	3,785,736.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,017,532.66	16,431,258.12
按持股比例计算的净资产份额	8,508,766.33	8,215,629.06
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-8,508,766.33	-8,215,629.06
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-411,923.27	-272,903.81
终止经营的净利润		
其他综合收益	998,197.81	
综合收益总额	586,274.54	-272,903.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
YATAI & BBT BIOTECH LTD.	-3,395,678.02	-205,961.64	-3,601,639.66

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

## 1、市场风险

## (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、加拿大元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，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）依然存在外汇风险。本公司总部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外汇风险。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### （3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款，以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

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

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

2023年6月30日，本公司已获得国内银行提供最高为人民币140,000,000.00元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币83,020,950.00元。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产	25,106,882.02		12,450,048.65	37,556,930.67
1、权益工具投资				
应收款项融资			11,932,110.37	11,932,110.37
持续以公允价值计量的资产总额	25,106,882.02		24,382,159.02	49,489,041.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产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

## 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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，公司从获取的相关信息分析，也未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此年末以成本作为公允价值。

公司应收款项融资系所持有的银行承兑汇票，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低且承兑汇票期限短，因此以票面价值作为公允价值的合理估计。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波富邦控股集团有限公司	宁波	商务服务业	27,000.00	18.02%	18.02%

### 本企业的母公司情况的说明

2021 年 11 月 4 日，公司收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的执行裁定书，裁定浙江亚太集团有限公司持有的 2,950 万股股票、钟婉珍持有的亚太药业 500 万股股票自裁定送达买受人归宁波富邦控股集团有限公司之日起归宁波富邦控股集团有限公司所有。本次权益变动后，浙江亚太集团有限公司及其一致行动人合计持有亚太药业 14,600,000 股股份，占亚太药业总股本的 2.72%；宁波富邦控股集团有限公司及其全资子公司上海汉贵投资管理有限公司合计持有亚太药业 57,675,566 股股份，占亚太药业总股本的 10.75%。公司股权结构较为分散且前两大股东的持股比例较为接近。本次权益变动后，公司由控股股东为浙江亚太集团有限公司、实际控制人为陈尧根先生，变更为无控股股东、无实际控制人。

公司于 2022 年 4 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，本次会议选举宋凌杰、黄小明、傅才、宋令波、黄伟、周亚健为公司第七届董事会非独立董事，选举吕海洲、刘岳辉、蔡敏为公司第七届董事会独立董事，上述当选的 4 名非独立董事、2 名独立董事由富邦集团及其子公司汉贵投资提名，占公司董事会成员的半数以上。富邦集团及其一致行动人拥有公司有表决权股份比例为 18.02%，为公司第一大股东；公司第七届董事会共有 9 名董事，其中 6 名由富邦集团及其子公司汉贵投资提名，占公司董事会成员的半数以上，根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定，公司控股股东由无控股股东变更为宁波富邦控股集团有限公司，公司实际控制人由无实际控制人变更为宋汉平、黄小明、傅才、胡铮辉 4 名自然人组成的管理团队。

因此，本公司的最终控制方为宋汉平、黄小明、傅才、胡铮辉 4 名自然人组成的管理团队。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
金 额	270,000,000.00			270,000,000.00

本企业最终控制方是宋汉平、黄小明、傅才、胡铮辉 4 名自然人组成的管理团队。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波康德投资有限公司	直接或间接持股 5% 以上的企业
宋汉平	直接或间接持股 5% 以上的自然人
宋凌杰	董事长, 董事
傅才	副董事长, 董事
黄小明	董事, 总经理
周亚健	董事
宋令波	董事
黄伟	董事
刘岳辉	独立董事
蔡敏	独立董事
吕海洲	独立董事
蔡毅峰	监事会主席
周华英	监事
屠敏	监事
岑建维	副总经理
胡宝坤	副总经理

谭钦水	副总经理
徐炜	董事会秘书
徐景阳	财务总监

其他说明

直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业、董监高的任职企业与公司不存在关联方交易，不做详细披露。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴雅泰药业有限公司	159,570,000.00	2022年09月21日	2024年04月20日	否

关联担保情况说明

2022年9月21日，全资子公司绍兴雅泰药业有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为33100620220085407的最高额抵押合同，绍兴雅泰药业有限公司以位于绍兴市滨海新城沥海镇南滨西路36号的不动产为抵押物为农业银行与公司形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币（大写金额）壹亿伍仟玖佰伍拾柒万元整，抵押期间自2022年09月21日起至2024年04月20日。

同日，公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为33010120220027566的《流动资金借款合同》，公司获得流动资金借款5,000.00万元，借款期限为2022年9月21日至2023年9月18日，该笔借款已于2023年3月31日提前归还。

2023年3月16日，公司与中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行签订编号为33010120230007786的《流动资金借款合同》，公司获得流动资金借款5000万元，借款期限为2023年3月16日至2024年3月14日。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,592,538.10	2,388,254.68

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2019 年公开发行可转换公司债券，募集资金用于“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”、“研发平台建设项目”和“营销网络建设项目”，投资金额分别为 30,000.00 万元、59,906.20 万元和 5,352.62 万元。

截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额分别为 12,228.58 万元、50,226.33 万元和 5,537.76 万元。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行因与武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司、上海新生源医药集团有限公司借款合同纠纷，以亚太药业、上海新高峰生物医药有限公司滥用股东身份与法人独立地位，损害关联公司与债权人利益，要求公司、上海新高峰对光谷新药孵化、上海新生源的上述全部债务承担连带责任，向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼。武汉农商行申请财产保全，公司银行账户被冻结，合计冻结金额 1,999.49 万元。

2020 年 12 月 30 日，公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》（〔2020〕鄂 0192 民初 1083 号），裁定公司需对原子公司武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司的银行借款承担连带责任，其中借款本金 19,991,770.80 元，借款期间利息和逾期利息 1,727,205.70 元，案件受理费等费用 144,963.82 元。公司已于 2020 年度确认预计负债 21,863,940.32 元。

经公司上诉，2021 年 7 月，公司收到湖北省武汉市中级人民法院《民事裁定书》（（2021）鄂 01 民终 6254 号），裁定撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（2020）鄂 0192 民初 1083 号民事判决，并将此案发回重审。湖北省武汉市中级人民法院《民事裁定书》（（2021）鄂 01 民终 6254 号）裁定：撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（2020）鄂 0192 民初 1083 号民事判决，本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。

2022 年 10 月 27 日，公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》（（2021）鄂 0192 民初 9903 号），裁定武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行支付借款本金 19,991,770.8 元、借款期间的利息 3,140.37 元及逾期罚息，上海新生源对上述债务承担连带保证责任。亚太药业不承担责任。

武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行提起上诉，该案于 2023 年 4 月 27 日开庭审理。2023 年 7 月 4 日公司收到湖北省武汉市中级人民法院下发的《民事判决书》（（2023）鄂 01 民终 7161 号），武汉农商行案件公司不需要承担连带责任，本判决为终审判决。根据判决结果，公司冲回该诉讼在 2020 年度计提的预计负债 2,186.39 万元。截至本报告日，公司银行账户被冻结的 1,999.49 万元已解除冻结。

②2021 年 4 月，浙江证监局对亚太药业下发了《行政处罚决定书》（[2021]4 号，以下简称“《处罚决定》”）。根据《处罚决定》，在 2016 年至 2018 年期间，亚太药业于 2015 年所收购的标的公司上海新高峰生物医药有限公司（以下简称“上海新高峰”）向其提供了不实的财务信息，导致亚太药业所披露的 2016 年、2017 年、2018 年年度报告存在虚假陈述行为。

随后，相关投资者陆续基于该《处罚决定》向亚太药业就本案提起诉讼，要求亚太药业赔偿其投资损失。

2021 年 9 月，杭州市中级人民法院（以下称“杭州中院”）在本案中选择了 3 个案件作为示范案件，并分别于 2022 年 5 月 23 日和 2022 年 6 月 27 日进行了开庭，后其中 1 个示范案件的投资者撤诉。

2022 年 9 月 20 日，公司收到杭州中院《民事判决书》（（2021）浙 01 民初 2156 号、（2021）浙 01 民初 2158 号），裁定就原告提出的赔偿酌情扣除 30%赔偿损失赔偿给原告，陈尧根承担连带责任。随后，亚太药业向浙江省高级人民法院（以下称“浙江高院”）上诉。

2023 年 3 月 28 日，公司收到浙江高院《民事判决书》（（2023）浙民终 18 号），2023 年 4 月 3 日，公司收到浙江省杭州市中级人民法院《民事判决书》（（2023）浙民终 19 号），判决撤销原判决，驳回投资者的诉讼请求。

考虑到后续投资者可能会申请再审，亚太药业最终是否需要向投资者赔偿损失仍存在一定不确定性。

根据通商律师事务所法律事务询证函所述，截至 2022 年 8 月，除 2 个示范案件外，杭州中院已收到 74 名投资者就本案对亚太药业起诉的材料，合计索赔金额约为 2,062 万元。其中扣除了现已在绍兴中院正式立案(或诉前调解)的投资者的索赔数据，扣除后共有 42 个投资者，索赔金额合计约 1,703 万元；对于另外 32 个投资者，杭州中院仅提供起诉人数和合计索赔金额，我们无法核实该等案件与绍兴中院受理案件的重合情况，不排除该等案件与绍兴中院受理案件存在重合。

公司于 2022 年 8 月始至今收到浙江省绍兴市中级人民法院（以下简称“绍兴中院”）发来的《应诉通知书》等相关法律文书，根据法律文书显示，绍兴中院已收到 238 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，其中 18 名正式立案的投资者已撤诉，4 名诉前调解案件的投资者已终止诉前调解程序，起诉金额合计 1,359.74 万元。截至 2022 年度报告报出日，绍兴中院受理的上述投资者诉讼案件尚未判决。

2022 年度公司根据扣除重复立案和撤诉案件的新增诉讼金额计提预计负债 10,186,777.14 元，截至 2022 年 12 月 31 日公司累计就该诉讼事项计提预计负债 29,924,836.58 元。

2023 年，公司收到浙江省高级人民法院（2023）浙民终 18 号、（2023）浙民终 19 号《民事判决书》，判决驳回原告的诉讼请求，截至目前，绍兴中院已收到 240 名投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件材料，投资者均已撤诉或终止诉前调解程序，根据上述情况，公司冲回前期对该类投资者诉讼案件已累计计提的预计负债 2,992.48 万元。

③2022 年 3 月 24 日，因浙江亚太集团有限公司、绍兴柯桥亚太房地产有限公司、绍兴柯桥中国轻纺城港越路纺织品市场有限公司、陈尧根、钟婉珍与浙商银行股份有限公司绍兴越城支行金融借款合同纠纷，浙商银行股份有限公司绍兴越城支行以股东损害债权人利益责任纠纷为由对公司原实际控制人陈尧根先生及公司提起诉讼，原告认为陈尧根拒不履行出资义务，且利用自己是公司实际控制人的强势地位，将本应属于被执行人浙江亚太集团有限公司的实物出资转移

给亚太药业，致使本案原告的债权无法得到清偿，严重损害了原告的合法权益，请求亚太药业对陈尧根的 66,563,016.67 元债务履行承担连带责任。

2023 年 4 月 21 日，公司收到浙江省绍兴市柯桥区人民法院《民事判决书》（（2022）浙 0603 民初 4274 号），判决驳回原告浙商银行股份有限公司绍兴越城支行对被告浙江亚太药业股份有限公司的诉讼请求。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

## (4) 其他说明

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本期按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
抗生素类产品	147,912,996.65	98,928,559.33
消化系统类产品	17,573,298.18	10,604,163.35

其他产品及服务	53,527,146.20	30,903,850.11
合 计	219,013,441.03	140,436,572.79

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### （1）上海新高峰失控事项

2019年在上海新高峰及其子公司出现业绩大幅下降和未经董事会批准违规对外巨额担保事项后,公司于当年11月派工作组进驻上海新高峰,但后续采取的管控措施在推进中受阻,上海新高峰及其子公司员工陆续离职,业务陷入停滞,并出现关键印章和营业执照缺失、重要业务资料遗失等状况,致使公司无法对上海新高峰及其子公司的重大经营决策、人事、资产等实施控制。公司已在事实上对上海新高峰及其子公司失去控制。经公司第六届董事会第十八次会议通过,自2019年10月起,公司不再将上海新高峰及其子公司纳入合并财务报表范围。

截至本财务报告报出日,本公司除已更换上海新高峰法人主体的法定代表人,并获取了新的营业执照及公章外,上海新高峰及其下属的上海新生源医药集团有限公司、武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司、浙江浙新医药科技有限公司、泰州新生源生物医药有限公司等13家公司总体上仍处于关键印章和营业执照缺失、重要业务资料遗失、无人管理运营、业务完全停滞状态,本公司仍无法通过行使控股股东的权利,获得对上述公司在业务、人事、重要资产或资料等方面的实质性控制。

在以前年度,上海新高峰及其下属公司因对外担保、银行借款逾期、劳动纠纷、技术服务合同等纠纷已涉及多起诉讼和仲裁。由于员工已全部离职,上海新高峰及其下属公司已长期处于业务完全停滞状态。就本公司对上海新高峰的长期股权投资和相关应收款项,本公司已计提足额的减值准备;对相关的或有损失,也已在以前年度计提足额的预计负债。上海新高峰及其下属公司的失控事项对本报告期财务报表不会产生重大影响。

公司将不断加强对外投资的管理,积极采取进一步措施,尽早解决对上海新高峰及其下属公司的失控问题。

### （2）行政处罚

公司于2022年12月13日收到绍兴市市场监督管理局行政处罚告知书(绍市监稽罚告字〔2022〕41号),由于公司未按照《药品补充申请批准通知书》(通知书编号:2020B04754)的内容生产头孢氨苄胶囊,拟对公司予以警告、没收违法所得6,133,344.00元和罚款2,500,000.00元的处罚,以上处罚款已全额计入22年度营业外支出。

公司于2023年1月18日收到绍兴市市场监督管理局行政处罚决定书(绍市监稽案字[2023]1号),处罚内容与告知书一致。截至本资产负债表日,已支付上述行政处罚款2,133,344.00元,剩余6,500,000.00元将于今年下半年支付。

## 8、其他

### （1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	630,555.55
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	231,481.76	0.22%	231,481.76	100.00%		231,481.76	0.24%	231,481.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,541,088.49	99.78%	5,981,585.72	5.61%	100,559,502.77	94,388,132.17	99.76%	5,329,241.33	5.65%	89,058,890.84
其中：										
合计	106,772,570.25	100.00%	6,213,067.48	5.82%	100,559,502.77	94,619,613.93	100.00%	5,560,723.09	5.88%	89,058,890.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口美克医药有限公司	137,744.76	137,744.76	100.00%	回收可能性
鞍山市天鸿医药有限公司	93,737.00	93,737.00	100.00%	回收可能性
合计	231,481.76	231,481.76		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	106,541,088.49	5,981,585.72	5.61%
合计	106,541,088.49	5,981,585.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,530,617.83
1 至 2 年	245,264.30
2 至 3 年	17,640.00
3 年以上	979,048.12
3 至 4 年	217,364.78
4 至 5 年	183,303.34
5 年以上	578,380.00
合计	106,772,570.25

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,560,723.09	652,344.39				6,213,067.48
合计	5,560,723.09	652,344.39				6,213,067.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西五洲医药营销有限公司	4,778,831.16	4.48%	238,941.56

河北神农医药药材有限公司	4,587,156.00	4.30%	229,357.80
必康百川医药（河南）有限公司	3,003,340.00	2.81%	150,167.00
广东创美药业有限公司	2,900,263.12	2.72%	145,013.16
新疆九州通医药有限公司	2,662,154.65	2.49%	133,107.73
合计	17,931,744.93	16.80%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	174,950,777.99	191,767,941.99
合计	174,950,777.99	191,767,941.99

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	162,327,345.42	180,741,622.01
应收暂付款	839,492.54	597,423.36
押金保证金	17,378,168.21	15,913,078.97
合计	180,545,006.17	197,252,124.34

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	756,143.58	27,533.67	4,700,505.10	5,484,182.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-27,053.67	27,053.67	
本期计提	91,641.80		18,404.03	110,045.83
2023 年 6 月 30 日余额	847,785.38	480.00	4,745,962.80	5,594,228.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	19,425,107.69
1 至 2 年	115,282,867.11
2 至 3 年	3,154,015.45
3 年以上	42,683,015.92

3 至 4 年	25,844,016.71
4 至 5 年	16,093,013.65
5 年以上	745,985.56
合计	180,545,006.17

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,830,139.31					3,830,139.31
账龄分析组合	1,654,043.04	110,045.83				1,764,088.87
合计	5,484,182.35	110,045.83				5,594,228.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
绍兴雅泰药业有限公司	拆借款	107,262,326.49	1-2 年	59.41%	
绍兴兴亚药业有限公司	拆借款	46,666,511.67	1 年以内 2,469,400.00 元；1-2 年 3,322,224.62 元；2-3 年 2,321,289.40 元；3-4 年 22,662,344.45 元；4-5 年 15,891,253.20 元	25.85%	

浙江金鸿医药有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1年以内	8.31%	750,000.00
武汉光谷亚太医药研究院有限公司	拆借款	4,045,130.00	1-2年	2.24%	
上海新高峰生物医药有限公司	拆借款	1,598,569.00	1-2年 11,600.00元; 2-3年 141,769.00元; 3-4年 1,445,200.00元	0.89%	1,598,569.00
合计		174,572,537.16		96.70%	2,348,569.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,340,096,353.07	618,535,950.14	721,560,402.93	1,340,096,353.07	618,535,950.14	721,560,402.93
对联营、合营企业投资	33,454,145.50	33,454,145.50		33,454,145.50	33,454,145.50	
合计	1,373,550,498.57	651,990,095.64	721,560,402.93	1,373,550,498.57	651,990,095.64	721,560,402.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
绍兴雅泰药业有限公司	460,000.00					460,000.00	
绍兴兴亚药业有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
武汉光谷亚太药业有限公司	201,560,402.93					201,560,402.93	618,535,950.14

合计	721,560,40 2.93					721,560,40 2.93	618,535,95 0.14
----	--------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
YATAI & BBT BIOTECH LTD.	0.00									0.00	33,454,145.50
小计	0.00										33,454,145.50
合计											33,454,145.50

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,013,441.03	142,749,392.29	161,065,638.02	100,689,927.62
其他业务	1,442,264.16	677,775.82	3,548.67	
合计	220,455,705.19	143,427,168.11	161,069,186.69	100,689,927.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型				
其中：				
抗生素类产品			147,912,996.65	147,912,996.65
其他产品及服务			53,527,146.20	53,527,146.20
消化系统类产品			17,573,298.18	17,573,298.18
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			219,013,441.03	219,013,441.03

与履约义务相关的信息：

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,187,250.00 元，其中，4,187,250.00 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,437,025.89	0.00
合计	1,437,025.89	0.00

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,950.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	989,448.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,437,025.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,060,501.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,996.96	
减：所得税影响额	5,603.72	
合计	53,596,319.21	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.87%	-0.06	-0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### 4、其他

浙江亚太药业股份有限公司

法定代表人：黄小明

2023年8月25日