

# 浙江花园生物医药股份有限公司

## 2024 年半年度报告



2024 年 8 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。

公司负责人邵徐君、主管会计工作负责人吴春华及会计机构负责人(会计主管人员)姚丽锦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，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。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

本公司敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司在经营中可能面临的维生素行业周期性波动、药品价格下降、药品集中采购未中选等风险因素。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

|  |    |
|--|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义   | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标  | 7  |
| 一、公司简介   | 7  |
| 二、联系人和联系方式   | 7  |
| 三、其他情况   | 7  |
| 四、主要会计数据和财务指标  | 8  |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异   | 8  |
| 六、非经常性损益项目及金额  | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析   | 10 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务  | 10 |
| 二、核心竞争力分析  | 13 |
| 三、主营业务分析   | 13 |
| 四、非主营业务分析  | 14 |
| 五、资产及负债状况分析  | 14 |
| 六、投资状况分析   | 15 |
| 七、重大资产和股权出售  | 20 |
| 八、主要控股参股公司分析   | 20 |
| 九、公司控制的结构化主体情况   | 22 |
| 十、公司面临的风险和应对措施   | 22 |
| 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表                                    | 22 |
| 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况                                     | 22 |
| 第四节 公司治理   | 23 |
| 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                                | 23 |
| 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况                                       | 23 |
| 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况                                     | 23 |
| 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                            | 23 |
| 第五节 环境和社会责任  | 25 |
| 一、重大环保问题情况   | 25 |
| 二、社会责任情况   | 27 |
| 第六节 重要事项   | 28 |
| 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 | 28 |
| 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                               | 28 |
| 三、违规对外担保情况   | 28 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况  | 28 |
| 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                           | 28 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明                                  | 28 |
| 七、破产重整相关事项   | 28 |
| 八、诉讼事项   | 28 |
| 九、处罚及整改情况  | 29 |

|   |     |
|---|-----|
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况                           | 29  |
| 十一、重大关联交易                                       | 29  |
| 十二、重大合同及其履行情况                                   | 30  |
| 十三、其他重大事项的说明                                    | 31  |
| 十四、公司子公司重大事项                                    | 32  |
| 第七节 股份变动及股东情况                                   | 33  |
| 一、股份变动情况  | 33  |
| 二、证券发行与上市情况                                     | 34  |
| 三、公司股东数量及持股情况                                   | 35  |
| 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% | 37  |
| 五、董事、监事和高级管理人员持股变动                              | 37  |
| 六、控股股东或实际控制人变更情况                                | 37  |
| 第八节 优先股相关情况                                     | 38  |
| 第九节 债券相关情况                                      | 39  |
| 一、企业债券  | 39  |
| 二、公司债券  | 39  |
| 三、非金融企业债务融资工具                                   | 39  |
| 四、可转换公司债券                                       | 39  |
| 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%                      | 41  |
| 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标                       | 41  |
| 第十节 财务报告  | 42  |
| 一、审计报告  | 42  |
| 二、财务报表  | 42  |
| 三、公司基本情况  | 63  |
| 四、财务报表的编制基础                                     | 63  |
| 五、重要会计政策及会计估计                                   | 64  |
| 六、税项  | 97  |
| 七、合并财务报表项目注释                                    | 99  |
| 八、研发支出  | 154 |
| 九、合并范围的变更                                       | 155 |
| 十、在其他主体中的权益                                     | 158 |
| 十一、政府补助   | 163 |
| 十二、与金融工具相关的风险                                   | 164 |
| 十三、公允价值的披露                                      | 167 |
| 十四、关联方及关联交易                                     | 168 |
| 十五、股份支付   | 173 |
| 十六、承诺及或有事项                                      | 175 |
| 十七、资产负债表日后事项                                    | 175 |
| 十八、其他重要事项                                       | 176 |
| 十九、母公司财务报表主要项目注释                                | 178 |
| 二十、补充资料   | 186 |

## 备查文件目录

一、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；

二、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件；

三、其他备查文件。

## 释义

| 释义项                      | 指 | 释义内容   |
|--------------------------|---|--|
| 花园生物、公司、本公司              | 指 | 浙江花园生物医药股份有限公司   |
| 花园营养                     | 指 | 浙江花园营养科技有限公司   |
| 花园药业                     | 指 | 浙江花园药业有限公司   |
| 下沙生物                     | 指 | 杭州下沙生物科技有限公司   |
| 公司章程                     | 指 | 浙江花园生物医药股份有限公司章程   |
| 股东大会、董事会、监事会             | 指 | 浙江花园生物医药股份有限公司股东会、董事会、监事会  |
| 花园集团                     | 指 | 花园集团有限公司   |
| 祥云科技                     | 指 | 浙江祥云科技股份有限公司   |
| 维生素 D3、VD3               | 指 | 一种重要的维生素，又称胆骨化醇、胆钙化醇，其基本功能是调节钙、磷代谢   |
| 饲料级维生素 D3 粉              | 指 | 含 50 万 I.U./g 的饲料级维生素 D3 粉   |
| 食品级维生素 D3 粉              | 指 | 含 10 万 I.U./g 至 100 万 I.U./g 的食品级维生素 D3 粉                                      |
| 维生素 D3 结晶                | 指 | 含 4000 万 I.U./g 的纯品维生素 D3 产品   |
| 25-羟基维生素 D3              | 指 | 活性维生素 D3，是可以绕过肝脏直接起作用的维生素 D3 活性代谢物，不仅具有普通维生素 D3 的所有功能，还具有其他独特功能                |
| 25-羟基维生素 D3 原            | 指 | 生产 25-羟基维生素 D3 粉的重要中间体   |
| 1 $\alpha$ , 25-羟基维生素 D3 | 指 | 全活性维生素 D3，是可以绕过肝脏、肾脏直接起作用的 25-羟基维生素 D3 活性代谢物                                   |
| 胆固醇                      | 指 | 又名胆甾醇，环戊烷多氢菲的衍生物，广泛存在于动物体内，工业应用主要以 NF 级胆固醇为主                                   |
| NF 级胆固醇                  | 指 | 纯度在 95% 以上的羊毛脂胆固醇，生产维生素 D3 的主要原材料  |
| I.U.                     | 指 | 国际单位，对维生素 D3, 1 $\mu$ g =40I.U., 1I.U.=0.025 $\mu$ g                           |
| GMP                      | 指 | Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范  |
| 集采                       | 指 | 在招标公告中会公示所需药品采购量的药品集中采购  |
| 一致性评价                    | 指 | 对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。             |
| 创新药                      | 指 | 国内外均未研发上市的药物   |
| 仿制药                      | 指 | 模仿已上市的药物，药学指标和治疗效果与已上市的药物等价的药品   |
| 生物等效性试验、BE               | 指 | 用生物利用度研究的方法、以药代动力学参数为指标，比较同一种药物的相同或者不同剂型的制剂，在相同的试验条件下，其活性成分吸收程度和速度有无统计学差异的人体试验 |
| 药品注册                     | 指 | 国家药监局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程           |
| 药品批准文号                   | 指 | 生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的专有编号，此编号称为药品批准文号。                 |
| 药品注册批件                   | 指 | 国家药监局批准某药品生产企业能够生产该品种药品而颁发的法定文件  |
| 国家药监局、NMPA               | 指 | 中华人民共和国国家药品监督管理局   |
| 报告期                      | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 花园生物  | 股票代码 | 300401 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                     |      |        |
| 公司的中文名称       | 浙江花园生物医药股份有限公司                              |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 花园生物  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Zhejiang Garden Biopharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | GARDEN BIOPHARMA                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 邵徐君   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 喻铨衡                  | 金晓                   |
| 联系地址 | 浙江省东阳市南马镇花园村         | 浙江省东阳市南马镇花园村         |
| 电话   | 0579-86271622        | 0579-86271622        |
| 传真   | 0579-86271615        | 0579-86271615        |
| 电子信箱 | gkstock@hybiotech.cn | gkstock@hybiotech.cn |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）                   | 600,172,551.54   | 656,743,810.69   | -8.61%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 142,114,009.14   | 117,207,847.77   | 21.25%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 108,857,752.61   | 105,610,344.41   | 3.07%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 186,117,790.22   | 136,429,704.54   | 36.42%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.26             | 0.21             | 23.81%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.23             | 0.21             | 9.52%        |
| 加权平均净资产收益率                | 4.79%            | 4.47%            | 0.32%        |
|                           | 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）                    | 5,463,544,871.12 | 5,260,592,068.07 | 3.86%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,020,179,458.84 | 2,893,130,267.00 | 4.39%        |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.2615 |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 31,717,233.54 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,044,102.44  |    |



|                    |               |  |
|--------------------|---------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 313,047.80    |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 137,251.98    |  |
| 减：所得税影响额           | 5,955,379.23  |  |
| 合计                 | 33,256,256.53 |  |

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

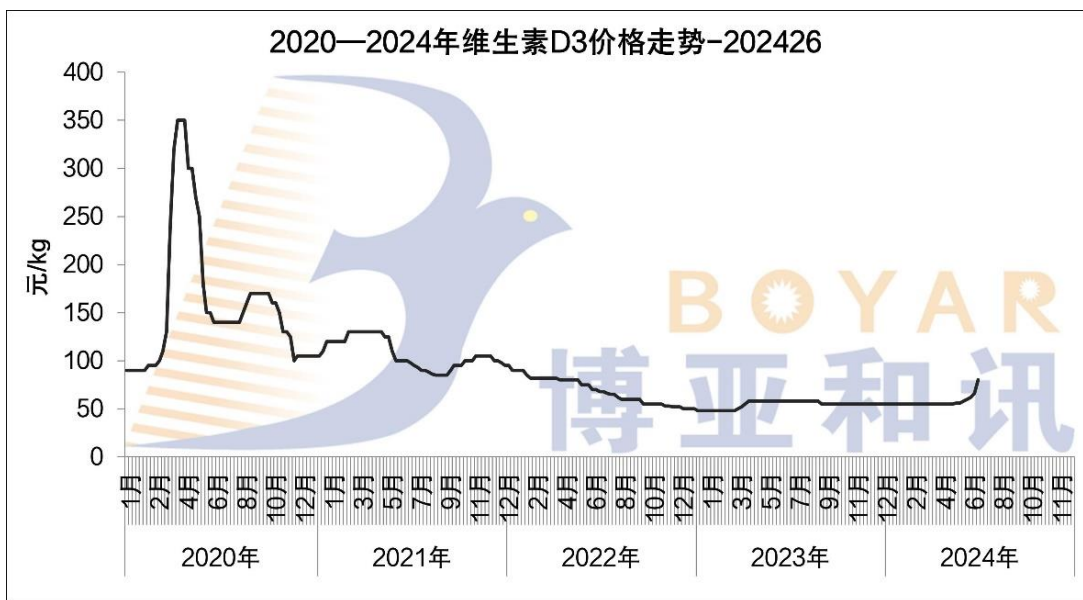
##### （一）报告期内公司所处行业及市场地位

报告期内，公司生产经营主要涉及维生素和医药制造两大行业。

##### 1、维生素行业：

维生素也称作维他命（Vitamin），其主要功能是与酶类一起参与肌体的新陈代谢，使肌体机能得到有效调节，是人和动物维持正常生理功能而从食物中获取的微量有机物质，在生长、代谢、发育过程中发挥着重要作用。维生素下游行业主要为饲料、医药及食品行业，下游消费结构相对稳定，但市场价格呈现周期性波动，这种周期性主要体现为行业产能增减变化及产品价格涨跌。

花园生物目前主要从事维生素 D3 上下游系列产品的研发、生产和销售。报告期内，一季度饲料级维生素 D3 的价格仍处于历史低位震荡徘徊，长时间的低位使得部分企业因亏损而减产停产，供应有所减少；同时，随着下游养殖企业盈利水平好转，需求有所改善，二季度末饲料级维生素 D3 的价格开始提高。



数据资料来源：博亚和讯网

食品医药级维生素 D3、羊毛脂胆固醇及 25-羟基维生素 D3 产品，由于国内外生产企业较少，且市场需求日趋扩大，产品价格受行业周期性影响较小。

##### 2、医药制造行业：

花园药业专注于心血管、神经系统等慢性疾病领域高技术壁垒制剂产品的研发、生产和销售。医药行业具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。在仿制药质量和疗效一致性评价、带量采购、国家医保谈判等医改政策的影响下，仿制药市场竞争格局不断进行重构，倒逼更多的仿制药企业从低端向高端仿制转型。随着我国人口老龄化加速、居民收入增长、自主研发能力提升，医药行业在保护国民健康和促进经济发展中的地位越来越高。

花园药业顺应国家医改政策和行业发展趋势，从临床供应短缺、专利即将到期和国家鼓励开发的药品等进行筛选，选定具有市场前景和开发价值的产品进行研发。近几年花园药业有 9 个产品取得药品注册证书（视同通过一致性评价）或补充申请批准通知书，分别为缬沙坦氨氯地平片(I)、多索茶碱注射液、左氧氟沙星片、硫辛酸注射液、草酸艾司西酞普兰片、奥美拉唑碳酸氢钠胶囊、多巴丝肼片、氨氯地平阿托伐他汀钙片、罗红霉素片，其中 6 个产品中选国家或地方集采。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

## （二）报告期内公司从事的主要业务及产品

### 1、维生素板块主要产品有：

目前花园生物主要产品有羊毛脂胆固醇、维生素 D3、25-羟基维生素 D3 等。

（1）羊毛脂胆固醇：公司采购羊毛粗脂生产胆固醇。纯度 95%以上的羊毛脂胆固醇（NF 级胆固醇）是生产维生素 D3 的主要原材料，低含量的胆固醇用于虾饲料，胆固醇还可用于医药领域生产胆甾醇酯、甾类激素，化妆品领域中乳液、面霜等产品的油包水乳化剂。

（2）维生素 D3：又称胆钙化醇，是人和动物体内骨骼正常钙化所必需的营养素，其最基本的功能是促进肠道钙、磷的吸收，提高血液钙和磷的水平，促进骨骼的钙化。维生素 D3 广泛应用于饲料添加剂、食品添加剂、营养保健品和医药等领域，且应用范围 and 市场需求日趋扩大。

（3）25-羟基维生素 D3：又名骨化二醇，是维生素 D3 的活性代谢物，具有更高的生物学活性，并且不需要经过肝脏的代谢，25-羟基维生素 D3 不仅具有普通维生素 D3 所有的功能，还具有一些独特功能，25-羟基维生素 D3 具有替代普通维生素 D3 的趋势。

### 2、医药制造板块主要产品有：

目前花园药业主要产品有：缙沙坦氨氯地平片（I）、多索茶碱注射液、左氧氟沙星片、硫辛酸注射液、草酸艾司西酞普兰片、奥美拉唑碳酸氢钠胶囊、多巴丝肼片、氨氯地平阿托伐他汀钙片、罗红霉素片等。

（1）缙沙坦氨氯地平片（I）：用于治疗原发性高血压。该产品是全球一线降压药物之一，长效平稳降压，临床认可度高，是国内外权威指南推荐的首选药物之一，同时是唯一入选国家基本药物目录的复方降压制剂。2021 年 2 月，中选第四批国家集采，中选周期 1 年。报告期内，花园药业积极应对各省市的到期接续招标，截止报告期末累计中选省份 26 个。

（2）多索茶碱注射液：用于治疗支气管哮喘、慢性喘息性支气管炎及其他支气管痉挛引起的呼吸困难。该品种是新一代茶碱类平喘药物，起效快，作用时间长。2021 年 2 月，中选第四批国家集采，中选周期 1 年。报告期内，花园药业积极应对各省市的到期接续招标，截止报告期末累计中选省份 23 个。

（3）左氧氟沙星片：属于喹诺酮类药物中的一种，具有广谱抗菌作用，是全身抗感染类药物。2021 年 2 月，中选第四批国家集采，中选周期 3 年。

（4）硫辛酸注射液：用于治疗糖尿病周围神经病变引起的感觉异常。2021 年 6 月，中选第 5 批国家集采，中选周期 3 年。

（5）草酸艾司西酞普兰片：属于抗抑郁症用药，用于治疗抑郁障碍、伴有或不伴有广场恐怖症的惊恐障碍。2024 年 2 月，再次中选广东联盟集团带量采购。花园药业将积极应对到期接续招标工作，截止报告期末累计中选省份 20 个。

（6）奥美拉唑碳酸氢钠胶囊：用于活动性十二指肠溃疡的治疗和胃食管反流病。2023 年 11 月，中选第九批全国药品集中采购，中选周期 4 年。

（7）多巴丝肼片：用于治疗抗震颤帕金森氏病。2023 年 12 月获得国家药监局注册批件。

（8）氨氯地平阿托伐他汀钙片：用于成人高血压、心绞痛伴有高血脂的治疗。2024 年 3 月获得国家药监局注册批件。

（9）罗红霉素片：用于治疗由罗红霉素敏感病原体导致的感染。2024 年 6 月获得国家药监局注册批件。

## （三）公司经营模式

### 1、维生素板块：

（1）采购模式：公司维生素板块产品主要原材料为羊毛粗脂、化工辅料等，由于该类产品市场供应商较多，货源充足，公司采用招标方式采购。

（2）生产模式：目前公司有两个生产基地，东阳基地主要生产食品医药级维生素 D3、25-羟基维生素 D3 等，金华基地主要生产胆固醇、饲料级维生素 D3、精制羊毛脂等。未来东阳生产基地现有产品线将逐步由金华生产基地承接。

（3）销售模式：根据行业市场状况、销售区域特点、客户规模和类型，公司建立了以直销为主、经销为辅的销售模式。

### 2、医药制造板块：

（1）采购模式：花园药业生产所需的原材料主要包括原料、辅料、包装材料等，原材料采购基本遵循“以产定购”的模式。采购部根据生产部门物料需求计划，结合物料库存、市场供求情况等，在充分了解相关原材料价格走势并向供应商进行询价、比价后，综合考虑并选择供应商进行采购。

(2) 生产模式：花园药业主要采用“以销定产”的生产模式，根据订货合同和预计销售情况，并结合库存情况制定生产计划，严格按照 GMP 标准组织生产，生产过程中的每一个控制节点均需经过 QA 确认，由质量部门全程参与生产质量控制，严格执行各工序的审核放行程序。每批产品必须经过严格的质量检验，质量检验合格、生产记录和检验记录审核合格后方可放行。

(3) 销售模式：花园药业已建立了覆盖全国大部分地区的销售网络，销售终端以医院为主，主要采用行业内通行的“经销+学术推广”的销售模式。

#### (四) 公司技术研发情况

##### 1、维生素板块：

公司历来重视研发投入，围绕“一纵一横”、“化学合成与生物合成”双布局发展战略持续进行研发。目前公司在东阳、金华、杭州建有三个研发中心，分别面向天然产物生物合成分离、产业化研究及化工自动化、前沿药物小试等研发，不断开发新产品、新工艺，丰富公司产品线，对现有产品线工艺不断优化，提高生产效率，进一步提高公司的核心竞争力。

报告期内，花园生物入选“第八批农业产业化国家重点龙头企业”，7-去氢胆固醇获评 2023 年度“浙江制造精品”。

##### 2、医药制造板块：

花园药业建有一个研发中心，紧紧围绕“生产一代、研发一代、储备一代”的战略目标，稳步推进新产品研发工作。报告期内，在审评品种 4 个，在研品种 10 个。报告期内，取得药品注册批件 2 个（含一致性评价补充批件，氨氯地平阿托伐他汀钙片、罗红霉素片），多索茶碱注射液获评 2023 年度“浙江制造精品”。

报告期内，花园药业取得药品注册批件情况：

| 序 | 项目名称        | 适应症类型             | 注册分类     | 进展情况     |
|---|-------------|-------------------|----------|----------|
| 1 | 氨氯地平阿托伐他汀钙片 | 成人高血压、心绞痛伴有高血脂的治疗 | 化学药品 4 类 | 取得药品注册证书 |
| 2 | 罗红霉素片       | 抗细菌感染药物           | 化学药品 4 类 | 取得药品注册证书 |

报告期内，花园药业已进入注册程序及在研的药品情况：

| 序  | 项目名称或代码 | 适应症类型                   | 注册分类        | 进展情况 |
|----|---------|-------------------------|-------------|------|
| 1  | HYHP04  | 神经系统药物                  | 4 类         | 在研   |
| 2  | HYHP05  | 糖尿病周围神经病变药物             | 4 类         | 审评中  |
| 3  | HYHZ06  | 磷补充剂药物                  | 补充申请（一致性评价） | 审评中  |
| 4  | HYHP07  | 骨质疏松症药物                 | 4 类         | 审评中  |
| 5  | HYHP08  | 高血压、心绞痛                 | 4 类         | 在研   |
| 6  | HYHP09  | 高胆固醇血症                  | 4 类         | 在研   |
| 7  | HYHZ11  | 麻醉辅助用药                  | 4 类         | 在研   |
| 8  | HYHP17  | 原发性高血压                  | 4 类         | 审评中  |
| 9  | HYHP15  | 原发性高血压                  | 4 类         | 在研   |
| 10 | HYHP18  | 支气管哮喘                   | 4 类         | 在研   |
| 11 | HYHZ20  | 高血压急症                   | 4 类         | 在研   |
| 12 | HYHP21  | 高脂血症                    | 4 类         | 在研   |
| 13 | HYHP22  | 选择性 JAK 抑制剂，治疗多种自身免疫性疾病 | 4 类         | 在研   |
| 14 | HYHZ23  | 一种酰胺类局麻药                | 4 类         | 在研   |

## 二、核心竞争力分析

### （一）维生素板块：

#### 1、清晰的全产业链优势

公司自成立之初就建立了清晰的发展战略：“打造完整的维生素 D3 上下游产业链”，以维生素 D3 产品为基础，上游原材料方面发展胆固醇、精制羊毛脂，介入化妆品原材料领域；下游应用方面进入 25-羟基维生素 D3、活性维生素 D3 系列药物，进入医药保健品领域。目前公司已基本完成了维生素 D3 全产业链的布局，成为全球唯一的维生素 D3 全产业链生产企业。

#### 2、领先的生产工艺技术优势

公司现有三大核心生产工艺：维生素 D3 生产工艺、NF 级胆固醇生产工艺、25-羟基维生素 D3 生产工艺，分别荣获国家科技进步二等奖、国家技术发明二等奖、中石化联合会技术发明一等奖等，均处于国际领先水平。公司建立了浙江省维生素类食品药品重点企业研究院、国家示范院士专家工作站、国家级博士后工作站。通过持续研发投入，提升研发实力及工艺技术水平，确立了公司在行业内领先的生产工艺技术优势。

#### 3、较低的生产成本优势

与行业内其他企业不同，公司以羊毛粗脂为原材料，自产 NF 级胆固醇，用于维生素 D3 生产，公司维生素 D3 生产成本大幅低于行业内其他企业。

#### 4、突出的业务规模优势

公司是国内乃至全球提供维生素 D3 上下游系列产品种类最多的生产厂商，也是可同时生产原材料 NF 级胆固醇及维生素 D3 系列产品的生产厂商，目前公司四大类产品羊毛脂胆固醇、VD3、25-羟基 VD3、精制羊毛脂的产能规模全球领先。

#### 5、良好的市场通道建设优势

公司是全球维生素 D3 行业的龙头企业，高度重视产品的质量管理，经过 20 多年的经营积累，花园品牌在饲料、食品医药等行业已具有较高的知名度，公司已与国际知名生产商和经销商建立了长期稳定的战略合作关系，销售渠道和客户关系稳定。

### （二）医药制造板块：

#### 1、产品方面

花园药业以市场为导向，兼具剂型、规格、生产工艺等方面的差异化竞争优势，专注于心血管、神经系统等慢性疾病领域高技术壁垒制剂产品的研发、生产和销售。主要产品缙沙坦氨氯地平片(I)、多索茶碱注射液、左氧氟沙星片、硫酸胺注射液、草酸艾司西酞普兰片、奥美拉唑碳酸氢钠胶囊、多巴丝肼片、氨氯地平阿托伐他汀钙片、罗红霉素片取得药品注册证书（视同通过一致性评价）或补充申请批准通知书，其中 6 个产品分别成功中选国家或地方集采，产品知名度及覆盖率得到极大提升。

#### 2、研发方面

花园药业拥有省级高新技术研发中心，通过引进先进技术和自主创新相结合的方式，不断进行新产品研发和技术创新，取得了多项技术成果，基本形成了稳定可持续的产品发展梯队。花园药业每年均有多个新产品立项，形成了不间断有研发品种立项、研究、申报、上市销售的可持续发展循环；从普通仿制药逐渐转向有高技术壁垒制剂为主的高端仿制药。

#### 3、市场拓展方面

花园药业已建立了覆盖全国大部分地区的销售网络，对于药品主要采用“经销+学术推广”的销售模式。依据各类产品所处生命周期的不同阶段，以及产品的不同属性，制定差异化的学术推广方案，对市场进行精细化培育和引导，增强医生的处方习惯，提升患者的依从性。

## 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          | 600,172,551.54  | 656,743,810.69   | -8.61%   |   |
| 营业成本          | 256,043,644.53  | 249,064,670.16   | 2.80%    |   |
| 销售费用          | 107,473,005.41  | 159,958,244.58   | -32.81%  | 主要系本期市场推广服务费较上年同期减少所致                       |
| 管理费用          | 53,181,235.55   | 73,987,057.40    | -28.12%  |   |
| 财务费用          | 10,090,409.12   | 4,676,434.18     | 115.77%  | 主要系本期汇兑收益较上年同期减少所致                          |
| 所得税费用         | 20,422,168.02   | 13,466,832.81    | 51.65%   | 主要是本期递延所得税费用较上年同期增加所致                       |
| 研发投入          | 51,613,720.86   | 47,634,586.43    | 8.35%    |   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 186,117,790.22  | 136,429,704.54   | 36.42%   | 主要系本期支付原料款较上年同期减少所致                         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -597,071,960.50 | -212,784,313.61  | -180.60% | 主要系本期闲置募集资金购买理财产品较上年同期增加                    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 256,058,059.30  | 1,441,602,107.26 | -82.24%  | 主要系公司于上期发行可转换公司债券 12 亿元,取得募集资金净收入 11.9 亿元所致 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -151,948,027.19 | 1,366,754,957.22 | -111.12% | 主要系公司于上期发行可转换公司债券 12 亿元,取得募集资金净收入 11.9 亿元所致 |

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

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 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务          |                |                |        |             |             |            |
| 维生素 D3 及 D3 类似物 | 255,319,249.49 | 115,246,254.52 | 54.86% | -1.29%      | -0.75%      | -0.25%     |
| 羊毛脂及其衍生品        | 93,586,995.82  | 71,263,504.78  | 23.85% | 9.78%       | 34.93%      | -14.20%    |
| 药品              | 240,918,516.08 | 64,154,338.68  | 73.37% | -21.12%     | -16.68%     | -1.42%     |
| 其他              | 10,347,790.15  | 5,379,546.55   | 48.01% | 39.55%      | 71.56%      | -9.70%     |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  | 本报告期末 |        | 上年末 |        | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--|-------|--------|-----|--------|------|--------|
|  | 金额    | 占总资产比例 | 金额  | 占总资产比例 |      |        |
|  |       |        |     |        |      |        |

|        |                  |        |                  |        |        |  |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| 货币资金   | 1,252,603,917.72 | 22.93% | 1,502,869,900.27 | 28.57% | -5.64% |  |
| 应收账款   | 121,086,401.98   | 2.22%  | 92,775,888.26    | 1.76%  | 0.46%  |  |
| 存货     | 796,851,393.07   | 14.58% | 780,039,441.34   | 14.83% | -0.25% |  |
| 投资性房地产 | 65,419,839.97    | 1.20%  | 66,349,484.29    | 1.26%  | -0.06% |  |
| 固定资产   | 1,971,808,655.33 | 36.09% | 1,950,792,475.03 | 37.08% | -0.99% |  |
| 在建工程   | 602,202,657.07   | 11.02% | 504,592,950.84   | 9.59%  | 1.43%  |  |
| 短期借款   | 642,464,188.92   | 11.76% | 408,678,541.69   | 7.77%  | 3.99%  |  |
| 合同负债   | 13,360,465.48    | 0.24%  | 17,882,400.47    | 0.34%  | -0.10% |  |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目     | 余额（元）         | 受限原因                |
|--------|---------------|---------------------|
| 其他货币资金 | 24,389,044.88 | 银行承兑汇票质押保证金         |
| 固定资产   | 30,564,056.67 | 以固定资产作为抵押取得银行短期借款   |
| 投资性房地产 | 14,321,079.98 | 以投资性房地产作为抵押取得银行短期借款 |
| 合计     | 69,274,181.53 |                     |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 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

|  |            |
|--|------------|
| 募集资金总额   | 118,634.47 |
| 报告期投入募集资金总额  | 15,486.72  |
| 已累计投入募集资金总额  | 21,403.83  |
| 报告期内变更用途的募集资金总额  | 17,035.45  |
| 累计变更用途的募集资金总额  | 17,035.45  |
| 累计变更用途的募集资金总额比例  | 14.36%     |
| 募集资金总体使用情况说明   |            |
| 截至 2024 年 6 月 30 日，本次发行可转债募集资金累计使用金额为 21,403.83 万元，募集资金专户余额为 100,403.48 万元，募集资金净额扣除累计使用金额后与募集资金余额的差异金额 3,172.84 万元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。 |            |



## (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)          | 募集资金净额     | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|-------------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                                       |                         |            |            |            |           |               |                       |               |           |               |          |               |
| 骨化醇类原料药项目                                    | 是                       | 12,813.28  | 13,500     | 12,960.77  | 730.11    | 813.51        | 6.28%                 | 2027年05月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 骨化醇类制剂项目                                     | 是                       | 17,104.35  | 28,600     | 17,301.23  | 371.31    | 452.82        | 2.62%                 | 2027年05月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 年产6000吨维生素A粉和20000吨维生素E粉项目                   | 是                       | 12,880.65  | 16,600     | 13,028.91  | 861.54    | 1,536.99      | 11.80%                | 2025年05月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 年产5000吨维生素B6项目                               | 是                       | 29,684.13  | 30,600     | 30,025.81  | 7,272.05  | 7,704.73      | 25.66%                | 2025年05月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 年产200吨生物素项目                                  | 是                       | 12,899.35  | 14,100     | 13,047.83  | 4,857.93  | 7,183         | 55.05%                | 2025年05月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 高端仿制药品研发项目                                   | 是                       | 16,411.11  | 16,600     | 16,600     | 845.3     | 3,164.3       | 19.06%                |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 年产10000吨L-丙氨酸(发酵法)及生物制造中试基地项目                | 是                       | 16,841.60  |            | 17,035.45  | 548.48    | 548.48        | 3.22%                 | 2025年07月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                                     | --                      | 118,634.47 | 120,000    | 120,000    | 15,486.72 | 21,403.83     | --                    | --            |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向                                       |                         |            |            |            |           |               |                       |               |           |               |          |               |
| 无  |                         |            |            |            |           |               |                       |               |           |               |          |               |
| 合计   | --                      | 118,634.47 | 120,000    | 120,000    | 15,486.72 | 21,403.83     | --                    | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 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 | 目前处于建设期,未到项目达到预定可使用状态日期 |            |            |            |           |               |                       |               |           |               |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 因)                   |  |
| 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     | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2023年3月27日，公司第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，对截止2023年3月10日公司预先投入募投项目及已支付发行费用14,746,255.72元自筹资金进行置换，置换募集资金总额14,746,255.72元。 |
| 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       | 70,403.48万元以活期存款形式存放于募集资金专户,30,000.00万元以对公结构性存款形式存放于募集资金专户。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目    | 对应的原承诺项目  | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------|-----------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 骨化醇类原料药项目 | 骨化醇类原料药项目 | 12,960.77         | 730.11     | 813.51          | 6.28%               | 2027年05月31日   |           | 不适用      | 否                 |
| 骨化醇类制剂项目  | 骨化醇类制剂项目  | 17,301.23         | 371.31     | 452.82          | 2.62%               | 2027年05月31日   |           | 不适用      | 否                 |

|                                  |                                |   |           |           |        |                  |   |     |    |
|----------------------------------|--------------------------------|---|-----------|-----------|--------|------------------|---|-----|----|
| 年产 6000 吨 VA 粉和 20000 吨 VE 粉项目   | 年产 6000 吨 VA 粉和 20000 吨 VE 粉项目 | 13,028.91   | 861.54    | 1,536.99  | 11.80% | 2025 年 05 月 31 日 |   | 不适用 | 否  |
| 年产 5000 吨 VB6 项目                 | 年产 5000 吨 VB6 项目               | 30,025.81   | 7,272.05  | 7,704.73  | 25.66% | 2025 年 05 月 31 日 |   | 不适用 | 否  |
| 年产 200 吨生物素项目                    | 年产 200 吨生物素项目                  | 13,047.83   | 4,857.93  | 7,183     | 55.05% | 2025 年 05 月 31 日 |   | 不适用 | 否  |
| 高端仿制药品研发项目                       | 高端仿制药品研发项目                     | 16,600  | 845.3     | 3,164.3   | 19.06% |                  |   | 不适用 | 否  |
| 年产 10000 吨 L-丙氨酸（发酵法）及生物制造中试基地项目 | /                              | 17,035.45   | 548.48    | 548.48    | 3.22%  | 2025 年 07 月 31 日 |   | 不适用 | 否  |
| 合计                               | --                             | 120,000   | 15,486.72 | 21,403.83 | --     | --               | 0 | --  | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)        |                                | <p>变更原因：1、根据公司整体发展规划，为进一步优化内部资源配置，提高募集资金使用效率，公司将原部分募投项目的铺底流动资金和其他费用用途变更，优先投入本次新增募投项目 L-丙氨酸项目，向上游延伸公司 VB6 产业链，形成成本优势，为公司打造 VB6 产业链奠定坚实基础；2、因原募投项目“高端仿制药研发项目”部分子项目市场价值发生变化，公司拟优先选择其他更具竞争优势和市场前景的新仿制药研发项目，提高募集资金使用效率。</p> <p>决策程序：公司于 2024 年 4 月 12 日召开第七届董事会第二次会议、于 2024 年 5 月 6 日召开 2023 年年度股东大会和“花园转债”2024 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于调整募投项目用途及新增募投项目的议案》，并分别于 2024 年 4 月 16 日、2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网上进行了披露。</p> |           |           |        |                  |   |     |    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)        |                                | 目前处于建设期，未到项目达到预定可使用状态日期   |           |           |        |                  |   |     |    |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明             |                                | 无   |           |           |        |                  |   |     |    |

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 106,000 | 30,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 106,000 | 30,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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           |
|----------|------|-----------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 浙江花园药业有限 | 子公司  | 硬胶囊剂、片剂、茶 | 150,000,000 | 618,394,761.32 | 351,970,987.69 | 242,484,534.92 | 58,957,678.61 | 51,001,814.76 |

|              |     |                                  |               |                  |                  |                |               |               |
|--------------|-----|----------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 公司           |     | 剂、原料药（兰索拉唑）、小容量注射剂、冻干粉针剂制造       |               |                  |                  |                |               |               |
| 杭州下沙生物科技有限公司 | 子公司 | 经营医药中间体的制造、销售                    | 80,000,000    | 493,012,610.72   | 339,392,021.66   | 44,392,372.73  | 24,937,093.10 | 22,112,462.73 |
| 浙江花园营养科技有限公司 | 子公司 | 饲料添加剂、食品添加剂研发、生产，医药中间体、化工产品研发、销售 | 1,000,000,000 | 3,110,077,207.38 | 1,607,642,505.33 | 215,902,992.62 | 5,364,163.81  | 5,423,936.81  |
| 浙江花园生物工程有限公司 | 子公司 | 生物基材料、化工产品研发、制造、销售               | 200,000,000   | 1,998,296.42     | 1,998,296.42     |                | -1,703.58     | -1,703.58     |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 浙江花园生物工程有限公司 | 设立             | 无             |

主要控股参股公司情况说明

2024年2月1日，公司与柳志强签署《合资协议》，拟在浙江省金华市投资设立合资公司“浙江花园生物工程有限公司”。合资公司注册资本为人民币20,000万元，花园生物出资90%，柳志强出资10%。

本次对外投资是公司推动化学合成与生物合成双布局，持续推进“一纵一横”发展战略的重要举措，加大公司在氨基酸维生素生物合成领域的市场和技术开发力度，充分整合各方资源，强化公司在该领域的竞争优势，提高公司的综合竞争力。

## 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、维生素 D3 价格波动风险：公司维生素 D3 及类似物的收入占营业收入的比例较高，因此维生素 D3 相关产品销售价格的波动对公司业绩影响较大。若维生素 D3 产品价格朝不利方向变动，公司经营业绩存在下滑的风险。

2、项目投资风险：募投项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在一定不确定性。虽然公司技术实力较强，投资项目有较好的技术基础，但在项目实施过程中仍可能存在因工程进度、工程质量、投资成本等发生变化而引致的风险。

3、医改政策变化风险：我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系逐步制订和完善。相关政策法规的出台将不断改变市场竞争格局、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。

4、药品价格下降风险：政府为了降低医疗成本，加强了对药品价格的管理。随着药品价格改革，医药市场竞争的加剧，医疗保险制度改革的深入及相关政策、法规的出台或调整，以及集中采购等一系列药品价格调控政策的进一步推进，预计我国药品降价趋势仍将持续，医药行业的平均利润率可能会下降，从而对公司盈利能力产生不利影响。

5、药品集中采购未中选风险：国家组织药品集中采购工作，核心是以量换价、降低药价和医保控费。随着带量采购药品范围逐渐扩大和各省原集采产品到期接续，如果公司部分产品被纳入集采范围，且公司未中选，将有可能对公司相应产品的销售产生不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点      | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引           |
|------------------|-----------|----------|--------|--|---------------|---------------------|
| 2024 年 04 月 23 日 | 花园营养      | 实地调研     | 机构     | 中海基金、国泰基金、国寿安保基金、兴全基金、光证资管、光大保德信、招商证券、国盛证券等 25 家机构 | 详见投资者关系活动记录表  | 投资者关系活动记录表 2024-001 |
| 2024 年 04 月 25 日 | 全景·路演天下平台 | 网络平台线上交流 | 其他     | 通过全景·路演天下平台参与本次活动的投资者                              | 详见投资者关系活动记录表  | 投资者关系活动记录表 2024-002 |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 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          |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.76%  | 2024 年 02 月 22 日 | 2024 年 02 月 22 日 | 公告编号：2024-012 |
| 2023 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 33.78%  | 2024 年 05 月 06 日 | 2024 年 05 月 06 日 | 公告编号：2024-048 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 3.72%   | 2024 年 05 月 16 日 | 2024 年 05 月 16 日 | 公告编号：2024-054 |

#### 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

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因   |
|-----|-------|-------|------------------|------|
| 邵毅平 | 独立董事  | 任期满离任 | 2024 年 02 月 22 日 | 期满离任 |
| 金灿  | 独立董事  | 任期满离任 | 2024 年 02 月 22 日 | 期满离任 |
| 厉国威 | 独立董事  | 被选举   | 2024 年 02 月 22 日 | 换届选举 |
| 杨启炜 | 独立董事  | 被选举   | 2024 年 02 月 22 日 | 换届选举 |

### 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

#### 1、股权激励

无

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围 | 员工人数 | 持有的股票总数<br>(股) | 变更情况 | 占上市公司股本<br>总额的比例 | 实施计划的资金<br>来源 |
|-------|------|----------------|------|------------------|---------------|
|-------|------|----------------|------|------------------|---------------|

|               |     |           |   |       |                              |
|---------------|-----|-----------|---|-------|------------------------------|
| 核心管理人员及核心骨干员工 | 119 | 7,674,790 | 无 | 1.42% | 持有人个人的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式 |
|---------------|-----|-----------|---|-------|------------------------------|

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名 | 职务 | 报告期初持股数<br>(股) | 报告期末持股数<br>(股) | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|----|----|----------------|----------------|------------------|
| 无  | 无  | 0              | 0              | 0.00%            |

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

本员工持股计划在本报告期确认股份支付费用 9,097,251.45 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2023 年 10 月 20 日召开第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期解锁条件成就的议案》，公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期个人层面考核条件均已达成，可解锁的权益份额占本员工持股计划持有权益总额的 50%，对应的标的股票数量为 3,837,395 股，占公司本报告期末总股本的 0.71%。

截止 2024 年 3 月 29 日，根据公司 2022 年员工持股计划的相关规定，公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期及自愿承诺的额外锁定期届满，管理委员会择时选择合适方式集中出售可减持的股票，并遵守中国证监会、深圳证券交易所关于信息敏感期不得买卖股票的相关规定。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 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

大气污染物排放执行标准：《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》DB33/2015-2016；《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014；《恶臭污染物排放标准》GB14554-93；《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）。

水污染物排放执行标准：《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级排放标准；《化学合成类制药工业水污染物排放标准》GB21904-2008；《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）。

固废排放执行标准：建有规范化的危废暂存仓库，危险固废全部委托有资质的单位处置，并严格执行电子联单制度。

环境保护行政许可情况

| 单位名称 | 许可名称  | 行政许可编号                 | 核发机关     | 获取时间       | 有效期限       |
|------|-------|------------------------|----------|------------|------------|
| 花园生物 | 排污许可证 | 91330000725871364C001P | 金华市生态环境局 | 2020-10-29 | 2025-12-31 |
| 花园营养 | 排污许可证 | 91330701MA29RX2Y7G001V | 金华市生态环境局 | 2022-03-04 | 2027-03-03 |

| 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 |
|----------|----------------|----------------|------|-------|---------|-------------|------------|---------|------------|--------|
| 花园生物     | 废水             | 氨氮             | 纳管   | 1     | 厂区      | 0.70mg/l    | 35mg/l     | 0.015t  | 1.551t/a   | 未超标    |
|          | 废水             | 化学需氧量          | 纳管   | 1     | 厂区      | 36.483mg/l  | 500mg/l    | 1.101t  | 10.334t/a  | 未超标    |
|          | 工艺废气           | 总挥发性有机物        | 有组织  | 1     | 厂区      | 10.681mg/m3 | 100mg/m3   | 1.032t  | 45.227t/a  | 未超标    |
|          | 焚烧废气           | 氮氧化物           | 有组织  | 1     | 厂区      | 128.56mg/m3 | 200mg/m3   | 3.767t  | 26.460t/a  | 未超标    |
|          | 焚烧废气           | 颗粒物            | 有组织  | 1     | 厂区      | 9.59mg/m3   | 30mg/m3    | 0.273t  | 19.12t/a   | 未超标    |
|          | 焚烧废气           | 二氧化硫           | 有组织  | 1     | 厂区      | 0.53mg/m3   | 100mg/m3   | 0.013t  | 50.624t/a  | 未超标    |
| 花园营养     | 废水             | 氨氮             | 纳管   | 1     | 厂区      | 0.526mg/l   | 35mg/l     | 0.0531t | 20.083t/a  | 未超标    |
|          | 废水             | 化学需氧量          | 纳管   | 1     | 厂区      | 38.08mg/l   | 500mg/l    | 3.27t   | 286.9t/a   | 未超标    |
|          | 含卤素有机废气        | 挥发性有机物         | 有组织  | 1     | 厂区      | 4.79mg/m3   | 100mg/m3   | 0.698t  | 41.3167t/a | 未超标    |
|          | 不含卤素有机废气       | 挥发性有机物         | 有组织  | 1     | 厂区      | 7.85mg/m3   | 100mg/m3   | 0.5858t | 20.6583t/a | 未超标    |
|          | 不含卤素有机废气       | 二氧化硫           | 有组织  | 1     | 厂区      | 2.486mg/m3  | 100mg/m3   | 0.1823t | 1.516t/a   | 未超标    |
|          | 不含卤            | 氮氧化            | 有组织  | 1     | 厂区      | 5.17mg/m3   | 200mg/m3   | 0.3853t | 9t/a       | 未超     |

|          |      |     |   |    |                        |                      |         |         |  |     |
|----------|------|-----|---|----|------------------------|----------------------|---------|---------|--|-----|
| 素有机废气    | 物    |     |   |    |                        |                      |         |         |  | 标   |
| 生物燃油锅炉废气 | 颗粒物  | 有组织 | 1 | 厂区 | 2.66mg/m <sup>3</sup>  | 30mg/m <sup>3</sup>  | 0.1028t | /       |  | 未超标 |
| 生物燃油锅炉废气 | 二氧化硫 | 有组织 | 1 | 厂区 | 1.111mg/m <sup>3</sup> | 100mg/m <sup>3</sup> | 0.0613t | 3.06t/a |  | 未超标 |
| 生物燃油锅炉废气 | 氮氧化物 | 有组织 | 1 | 厂区 | 7.22mg/m <sup>3</sup>  | 200mg/m <sup>3</sup> | 0.3117t | 7.59t/a |  | 未超标 |

#### 对污染物的处理

公司建立绿色发展的环保理念：1、做好源头消减，过程控制，末端治理，三废治理从保障型向责任型转变。2、追求减量化、资源化、无害化，打造生态工厂，实现人与自然和谐发展。

废水治理：公司有完善的污水处理系统，设有高、低浓度生产污水、生活污水、初期雨水、事故废水等废水收集系统，做到清污分流，雨污分流。废水池加盖密封，产生废气全部得到有效收集，并经氧化吸收+碱喷淋处理，有效减少废气排放。废水处理工艺：水解酸化+IC 厌氧反应+一级 A/O+二级 A/O。

废气治理：公司采用氮封、废气管道压力跟风机变频连锁系统，有效减少废气排放，根据不同的废气成分和性质，采用不同的预处理技术。含卤素废气处理工艺：深冷、树脂吸附、氧化吸收、碱喷淋等，不含卤素废气处理工艺：深冷、树脂吸附、RTO 焚烧+碱洗、水洗等。每年定期开展废气泄漏检测与修复工作（LDAR）。

固废处置：公司建有标准化危废暂存仓库，固废严格按照要求在固废一件事平台上进行操作转移，委托有资质的单位处理。

噪声防治：选用低噪声的设备和机械，对循环水泵、空压机、风机等高噪声设备安装减震装置、消声器，设立隔声罩。公司所有治理设施均正常运行，排放口均装有在线监测设备，监测数据与环保部门联网实时上传。

#### 环境自行监测方案

公司制定了相关自行监测方案，监测方案涵盖了有组织废气、无组织废气、土壤、地下水各项指标，同时委托第三方检测公司定期开展监测。

公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在省环境信息管理系统平台进行了企业环境信息公开

#### 突发环境事件应急预案

花园营养及花园生物均编制了突发环境事件应急预案并进行了备案，拥有完善的风险防控措施，并定期组织员工进行突发环境事件应急演练。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，花园生物在环境治理和保护方面的投入 153.84 万元，缴纳环境保护税 5,764.31 元。花园营养在环境治理和保护方面的投入 542.84 万元，暂未缴纳环境保护税。

#### 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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 花园生物     | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |
| 花园营养     | 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

公司建有生物燃油、光伏发电及利用热泵技术进行节能减碳，取得了良好效果。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担起对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任：

### 1、股东权益

公司严格按照相关法律法规的要求，完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度。同时，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，保证投资者能公平地获取信息。公司通过投资者电话、电子邮箱、公司网站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，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

### 2、职工权益

公司始终坚持“科技为先、以人为本”的人才理念，实施企业人才战略；严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，按时足额缴纳“五险一金”；尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，促使员工得到切实的提高和发展。

### 3、客户权益

公司本着平等、友好、互利的商业原则与客户建立了长期稳定的伙伴型合作关系，公司非常重视产品售前、售后跟踪服务。

### 4、环境安全

报告期内，公司污染物排放符合相关法律法规的规定，“三废”均按法律规定进行处置。

### 5、社会公益

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，为地方经济发展作出了较大贡献。

## 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

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方                                     | 关联关系       | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则  | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引          |
|---|------------|--------|--------|---|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|---------------|
| 浙江花园建设集团有限公司                              | 最终控制方控制的公司 | 接受劳务   | 土建工程建设 | 市场价   | 参照非关联方 | 3,983.19   |            | 16,000      | 否        | 货币资金     | 造价咨询       | 2024年04月16日 | 公告编号：2024-033 |
| 合计  |            |        |        | --  | --     | 3,983.19   | --         | 16,000      | --       | --       | --         | --          | --            |
| 大额销货退回的详细情况                               |            |        |        | 不适用   |        |            |            |             |          |          |            |             |               |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |            |        |        | 公司第七届董事会第二次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度关联交易预计的议案》，公司全资子公司花园营养的工程项目等由花园建设提供工程施工建设，2024 年度预计交易金额不超过 16,000 万元。报告期内，关联交易实际发生金额为 3,983.19 万元。 |        |            |            |             |          |          |            |             |               |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |            |        |        | 不适用   |        |            |            |             |          |          |            |             |               |

### 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、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。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |        |        |      |         |           |          |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|--------|--------|------|---------|-----------|----------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期      | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |        |        |      |         |           |          |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期      | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 浙江花                       | 2024 年       | 20,000 | 2024 年 | 200    | 连带责  | 无       | 无         | 2025 年 6 | 否      | 是        |

|                                  |                          |          |            |                                 |          |                 |                       |                             |            |                      |
|----------------------------------|--------------------------|----------|------------|---------------------------------|----------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|------------|----------------------|
| 园营养<br>科技有<br>限公司                | 04月16<br>日               |          | 06月28<br>日 |                                 | 任担保      |                 |                       | 月18日<br>至2028<br>年6月<br>17日 |            |                      |
| 报告期内审批对子<br>公司担保额度合计<br>(B1)     |                          | 20,000   |            | 报告期内对子公司<br>担保实际发生额合<br>计(B2)   |          | 200             |                       |                             |            |                      |
| 报告期末已审批的<br>对子公司担保额度<br>合计(B3)   |                          | 20,000   |            | 报告期末对子公司<br>实际担保余额合计<br>(B4)    |          | 200             |                       |                             |            |                      |
| 子公司对子公司的担保情况                     |                          |          |            |                                 |          |                 |                       |                             |            |                      |
| 担保对<br>象名称                       | 担保额<br>度相关<br>公告披<br>露日期 | 担保额<br>度 | 实际发<br>生日期 | 实际担<br>保金额                      | 担保类<br>型 | 担保物<br>(如<br>有) | 反担保<br>情况<br>(如<br>有) | 担保期                         | 是否履<br>行完毕 | 是否<br>为关<br>联方<br>担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                 |                          |          |            |                                 |          |                 |                       |                             |            |                      |
| 报告期内审批担保<br>额度合计<br>(A1+B1+C1)   |                          | 20,000   |            | 报告期内担保实际<br>发生额合计<br>(A2+B2+C2) |          | 200             |                       |                             |            |                      |
| 报告期末已审批的<br>担保额度合计<br>(A3+B3+C3) |                          | 20,000   |            | 报告期末实际担保<br>余额合计<br>(A4+B4+C4)  |          | 200             |                       |                             |            |                      |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产<br>的比例 |                          |          |            | 0.07%                           |          |                 |                       |                             |            |                      |
| 其中:                              |                          |          |            |                                 |          |                 |                       |                             |            |                      |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行<br>的各项条<br>件是否发<br>生重大变<br>化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|---|-----------------------------|
|                   |              |           |             |                     |                     |              |   |                             |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、回购股份用于注销减少注册资本

公司于 2023 年 9 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于注销减少公司注册资本。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 6 个月。

截至 2024 年 3 月 6 日，公司本次回购股份已实施完毕，合计回购股份数量为 9,307,200 股，这部分股份已于 2024 年 3 月 15 日办理完毕注销手续，公司股本及注册资本相应减少。

#### 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  | 8,783,999   | 1.59%   |             |    |       |            |            | 8,783,999   | 1.62%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、其他内资持股   | 8,783,999   | 1.59%   |             |    |       |            |            | 8,783,999   | 1.62%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 境内自然人持股    | 8,783,999   | 1.59%   |             |    |       |            |            | 8,783,999   | 1.62%   |
| 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  | 542,225,085 | 98.41%  |             |    |       | -9,306,386 | -9,306,386 | 532,918,699 | 98.38%  |
| 1、人民币普通股   | 542,225,085 | 98.41%  |             |    |       | -9,306,386 | -9,306,386 | 532,918,699 | 98.38%  |
| 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     | 551,009,084 | 100.00% |             |    |       | -9,306,386 | -9,306,386 | 541,702,698 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 9 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于注销减少公司注册资本。截至 2024 年 3 月 6 日，公司本次回购股份已实施完毕，合计回购股份数量为 9,307,200 股，这部分股份已于 2024 年 3 月 15 日办理完毕注销手续，公司股本及注册资本相应减少。

2、2023 年 3 月 23 日，经深圳证券交易所同意，公司 1,200 万张可转债在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“花园转债”，债券代码“123178”。根据《公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“花园转债”转股期限自 2023 年 9 月 11 日至 2029 年 3 月 5 日。报告期内，“花园转债”转股数量为 814 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2023 年 9 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于注销减少公司注册资本。

截至 2024 年 3 月 6 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量为 9,307,200 股，占公司当时总股本的比例 1.69%，最低成交价格为 10.09 元/股，最高成交价格为 11.83 元/股，成交总金额为人民币 100,004,320.44 元（含交易费用）。公司本次回购已实施完毕，实际回购时间区间为 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 3 月 6 日。

2024 年 3 月 15 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司本次回购股份 9,307,200 股已注销。

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

详见“第二节 四、主要会计数据和对务指标”。

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

## 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                             | 44,233  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0           | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |            |
|---|---|------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |   |                              |             |                    |              |              |            |            |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比例                         | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|   |   |                              |             |                    |              |              | 股份状态       | 数量         |
| 浙江祥云科技股份有限公司                            | 境内非国有法人   | 26.65%                       | 144,376,377 | 0                  | 0            | 144,376,377  | 质押         | 74,600,000 |
| 邵君芳                                     | 境内自然人   | 3.07%                        | 16,650,037  | 0                  | 0            | 16,650,037   | 不适用        | 0          |
| 上海诺铁资产管理有限公司—合肥中安海通股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 其他  | 1.49%                        | 8,090,574   | -5,739,926         | 0            | 8,090,574    | 不适用        | 0          |
| 浙江花园生物医药股份有限公司—2022 年员工持股计划             | 其他  | 1.42%                        | 7,674,790   | 0                  | 0            | 7,674,790    | 不适用        | 0          |
| 中科先行（北京）资产管理有限公司                        | 国有法人  | 0.92%                        | 5,000,000   | 0                  | 0            | 5,000,000    | 不适用        | 0          |
| 马焕政                                     | 境内自然人   | 0.69%                        | 3,750,000   | 0                  | 2,812,500    | 937,500      | 不适用        | 0          |
| 中信证券信养天年股票型养老金产品—中国银行股份有限公司             | 其他  | 0.61%                        | 3,309,100   | 1,181,400          | 0            | 3,309,100    | 不适用        | 0          |
| 喻铨衡                                     | 境内自然人   | 0.52%                        | 2,812,500   | 0                  | 2,109,375    | 703,125      | 不适用        | 0          |
| 敬玥                                      | 境内自然人   | 0.46%                        | 2,466,500   | 0                  | 0            | 2,466,500    | 不适用        | 0          |
| 龚勋                                      | 境内自然人   | 0.45%                        | 2,457,700   | 0                  | 0            | 2,457,700    | 不适用        | 0          |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用   |                              |             |                    |              |              |            |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |                              |             |                    |              |              |            |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用   |                              |             |                    |              |              |            |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            | 不适用   |                              |             |                    |              |              |            |            |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |  |        |             |  |
|--|--|--------|-------------|--|
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |  |
|  |  | 股份种类   | 数量          |  |
| 浙江祥云科技股份有限公司   | 144,376,377  | 人民币普通股 | 144,376,377 |  |
| 邵君芳  | 16,650,037   | 人民币普通股 | 16,650,037  |  |
| 上海诺铁资产管理有限公司—合肥中安海通股权投资基金合伙企业（有限合伙）                      | 8,090,574  | 人民币普通股 | 8,090,574   |  |
| 浙江花园生物医药股份有限公司—2022 年员工持股计划                              | 7,674,790  | 人民币普通股 | 7,674,790   |  |
| 中科先行（北京）资产管理有限公司   | 5,000,000  | 人民币普通股 | 5,000,000   |  |
| 中信证券信养天年股票型养老金产品—中国银行股份有限公司                              | 3,309,100  | 人民币普通股 | 3,309,100   |  |
| 敬玥   | 2,466,500  | 人民币普通股 | 2,466,500   |  |
| 龚勋   | 2,457,700  | 人民币普通股 | 2,457,700   |  |
| 香港中央结算有限公司   | 2,424,731  | 人民币普通股 | 2,424,731   |  |
| 兴业银行股份有限公司—财通资管健康产业混合型证券投资基金                             | 2,400,000  | 人民币普通股 | 2,400,000   |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                                    |        |             |  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 敬玥通过普通证券账户持股 0 股，信用账户持股 2,466,500 股，合计持有 2,466,500 股；龚勋通过普通证券账户持股 0 股，信用账户持股 2,457,700 股，合计持有 2,457,700 股。 |        |             |  |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、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 2023 年年报。

#### 六、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、“花园转债”的初始转股价格为 15.19 元/股。

2、2023 年 5 月 24 日，公司实施 2022 年度权益分派方案：以公司 2022 年年末总股本 551,007,557 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.40 元（含税）。根据《募集说明书》的约定，“花园转债”的转股价格由 15.19 元/股调整为 15.05 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 24 日起生效。

3、2023 年 9 月 7 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》，回购股份用于注销减少公司注册资本。本次回购股份数量为 9,307,200 股，并于 2024 年 3 月 15 日注销，公司总股本由 551,009,588 股减少至 541,702,388 股。根据《募集说明书》的约定，“花园转债”的转股价格由 15.05 元/股调整为 15.12 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 3 月 19 日起生效。

4、2024 年 5 月 14 日，公司实施 2023 年度权益分派方案：向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.71 元（含税）。根据《募集说明书》的约定，“花园转债”的转股价格由 15.12 元/股调整为 15.05 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 15 日起生效。

5、2024 年 5 月 16 日，公司召开 2024 年第二次临时股东会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“花园转债”转股价格的议案》。同日，公司召开第七届董事会第四次会议，根据《募集说明书》的相关条款及公司 2024 年第二次临时股东会授权，公司决定将“花园转债”的转股价格向下修正为 13.56 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 5 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(元)         | 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 |
|------|----------------------|------------|------------------|-----------|----------|-------------------------|------------------|----------------|
| 花园转债 | 2023年9月11日至2029年3月5日 | 12,000,000 | 1,200,000,000.00 | 35,200.00 | 2,341    | 0.00%                   | 1,199,954,800.00 | 100.00%        |

## 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  | 中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金       | 其他       | 464,902        | 46,490,200.00  | 3.87%       |
| 2  | 易方达稳健回报固定收益型养老金产品一交通银行股份有限公司        | 其他       | 458,114        | 45,811,400.00  | 3.82%       |
| 3  | 易方达颐天配置混合型养老金产品一中国工商银行股份有限公司        | 其他       | 435,726        | 43,572,600.00  | 3.63%       |
| 4  | 华泰优盛可转债固定收益型养老金产品一招商银行股份有限公司        | 其他       | 392,604        | 39,260,400.00  | 3.27%       |
| 5  | 中国工商银行股份有限公司一汇添富可转换债券型证券投资基金        | 其他       | 281,659        | 28,165,900.00  | 2.35%       |
| 6  | 易方达安顺四季回报高等级债券固定收益型养老金产品一中国银行股份有限公司 | 其他       | 278,813        | 27,881,300.00  | 2.32%       |
| 7  | 招商银行股份有限公司一东方红聚利债券型证券投资基金           | 其他       | 251,838        | 25,183,800.00  | 2.10%       |
| 8  | 中信银行股份有限公司一华夏鼎利债券型发起式证券投资基金         | 其他       | 230,380        | 23,038,000.00  | 1.92%       |
| 9  | 易方达稳健配置二号混合型养老金产品一中国工商银行股份有限公司      | 其他       | 212,556        | 21,255,600.00  | 1.77%       |
| 10 | 中国建设银行股份有限公司一华夏可转债增强债券型证券投资基金       | 其他       | 211,216        | 21,121,600.00  | 1.76%       |

## 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

(1) 本报告期末负债情况相关指标见详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 联合资信评估股份有限公司于 2024 年 6 月 12 日出具了《浙江花园生物医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》(联合〔2024〕2692 号)，评级结果为：维持公司主体长期信用等级为 AA-，“花园转债”信用等级为 AA-，评级展望为稳定。



(3) 本报告期内，公司经营情况稳定，资信情况良好。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司有充足的能力支付债券持有人的本金和利息，不存在兑付风险。

## 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          | 1.79      | 1.95      | -8.21%      |
| 资产负债率         | 44.72%    | 45.00%    | -0.28%      |
| 速动比率          | 1.22      | 1.33      | -8.27%      |
|               | 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  | 10,885.78 | 10,561.03 | 3.07%       |
| EBITDA 全部债务比  | 10.53%    | 8.22%     | 2.31%       |
| 利息保障倍数        | 4.09      | 5.21      | -21.50%     |
| 现金利息保障倍数      | 15.88     | 17.37     | -8.58%      |
| EBITDA 利息保障倍数 | 5.79      | 7.40      | -21.76%     |
| 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：浙江花园生物医药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,252,603,917.72 | 1,502,869,900.27 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 300,000,000.00   |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 121,086,401.98   | 92,775,888.26    |
| 应收款项融资      | 275,000.00       |                  |
| 预付款项        | 37,210,109.45    | 59,664,164.72    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 749,805.34       | 798,887.96       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 796,851,393.07   | 780,039,441.34   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 19,937,963.14    | 25,893,316.87    |
| 流动资产合计      | 2,528,714,590.70 | 2,462,041,599.42 |
| 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 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 65,419,839.97    | 66,349,484.29    |
| 固定资产      | 1,971,808,655.33 | 1,950,792,475.03 |
| 在建工程      | 602,202,657.07   | 504,592,950.84   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 185,658,771.08   | 172,226,203.12   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 17,864,284.66    | 24,518,973.56    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 39,997,106.25    | 40,407,574.40    |
| 其他非流动资产   | 51,878,966.06    | 39,662,807.41    |
| 非流动资产合计   | 2,934,830,280.42 | 2,798,550,468.65 |
| 资产总计      | 5,463,544,871.12 | 5,260,592,068.07 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 642,464,188.92   | 408,678,541.69   |
| 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      | 24,389,044.88    | 20,437,907.00    |
| 应付账款      | 288,391,527.05   | 307,433,897.59   |
| 预收款项      | 1,333,331.65     | 1,671,932.31     |
| 合同负债      | 13,360,465.48    | 17,882,400.47    |
| 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    | 20,034,307.28    | 33,362,780.03    |
| 应交税费      | 18,440,109.93    | 33,232,756.37    |
| 其他应付款     | 68,206,491.77    | 90,813,791.96    |
| 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   | 336,961,820.72   | 347,843,285.32   |
| 其他流动负债        | 1,621,274.41     | 2,313,722.00     |
| 流动负债合计        | 1,415,202,562.09 | 1,263,671,014.74 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          | 950,933,199.75   | 923,271,457.24   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  | 93,331,606.00    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 34,126,629.72    | 42,524,547.68    |
| 递延所得税负债       | 43,103,191.08    | 44,663,175.41    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,028,163,020.55 | 1,103,790,786.33 |
| 负债合计          | 2,443,365,582.64 | 2,367,461,801.07 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 541,702,698.00   | 551,009,084.00   |
| 其他权益工具        | 263,674,727.22   | 263,679,583.41   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | -88,456,661.59   | -7,610,140.17    |
| 减：库存股         | 26,861,765.00    | 140,415,591.33   |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 217,247,880.01   | 217,247,880.01   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,112,872,580.20 | 2,009,219,451.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,020,179,458.84 | 2,893,130,267.00 |
| 少数股东权益        | -170.36          |                  |
| 所有者权益合计       | 3,020,179,288.48 | 2,893,130,267.00 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,463,544,871.12 | 5,260,592,068.07 |

法定代表人：邵徐君 主管会计工作负责人：吴春华 会计机构负责人：姚丽锦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 流动资产：   |                |                  |
| 货币资金    | 657,306,772.06 | 1,134,526,075.33 |
| 交易性金融资产 | 300,000,000.00 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 91,020,652.01    | 65,347,765.90    |
| 应收款项融资      | 275,000.00       |                  |
| 预付款项        | 3,427,232.04     | 639,619.11       |
| 其他应收款       | 1,093,545,389.37 | 682,888,065.04   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 389,585,422.14   | 433,176,195.69   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 4,071,508.57     | 1,179,164.48     |
| 流动资产合计      | 2,539,231,976.19 | 2,317,756,885.55 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 2,116,397,079.27 | 2,113,397,079.27 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 27,345,753.19    | 27,682,320.25    |
| 固定资产        | 203,762,056.37   | 214,337,826.20   |
| 在建工程        | 685,914.00       | 579,269.09       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 28,206,836.16    | 28,818,843.58    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 7,891,861.22     | 6,433,264.64     |
| 其他非流动资产     | 1,191,833.68     | 772,095.00       |
| 非流动资产合计     | 2,385,481,333.89 | 2,392,020,698.03 |
| 资产总计        | 4,924,713,310.08 | 4,709,777,583.58 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 510,165,836.12   | 179,533,097.23   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        |                  | 99,000,000.00    |
| 应付账款        | 73,222,830.94    | 90,897,271.94    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 7,448,252.99     | 1,439,327.87     |
| 应付职工薪酬      | 4,050,970.72     | 5,827,483.41     |
| 应交税费        | 8,347,470.53     | 8,351,652.97     |
| 其他应付款       | 194,026,435.88   | 294,120,289.23   |
| 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 | 336,961,820.72   | 347,843,285.32   |
| 其他流动负债      | 852,686.80       | 176,122.63       |
| 流动负债合计      | 1,135,076,304.70 | 1,027,188,530.60 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 950,933,199.75   | 923,271,457.24   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  | 93,331,606.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 5,213,509.59     | 2,730,633.87     |
| 递延所得税负债     | 37,353,246.29    | 41,505,816.41    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 993,499,955.63   | 1,060,839,513.52 |
| 负债合计        | 2,128,576,260.33 | 2,088,028,044.12 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 541,702,698.00   | 551,009,084.00   |
| 其他权益工具      | 263,674,727.22   | 263,679,583.41   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 64,580,525.08    | 145,427,046.50   |
| 减：库存股       | 26,861,765.00    | 140,415,591.33   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 218,669,299.82   | 218,669,299.82   |
| 未分配利润       | 1,734,371,564.63 | 1,583,380,117.06 |
| 所有者权益合计     | 2,796,137,049.75 | 2,621,749,539.46 |
| 负债和所有者权益总计  | 4,924,713,310.08 | 4,709,777,583.58 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 600,172,551.54 | 656,743,810.69 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 600,172,551.54 | 656,743,810.69 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 478,577,762.20 | 538,591,388.19 |
| 其中：营业成本             | 256,043,644.53 | 249,064,670.16 |
| 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               | 10,742,863.52  | 8,468,482.65   |
| 销售费用                | 107,473,005.41 | 159,958,244.58 |
| 管理费用                | 53,181,235.55  | 73,987,057.40  |
| 研发费用                | 41,046,604.07  | 42,436,499.22  |
| 财务费用                | 10,090,409.12  | 4,676,434.18   |
| 其中：利息费用             | 19,326,387.00  | 23,308,274.85  |
| 利息收入                | 5,926,480.86   | 11,695,365.98  |
| 加：其他收益              | 9,156,476.89   | 11,073,894.53  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 313,047.80     |                |
| 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） |                | 391,800.00     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -873,891.00    | -500,103.33    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | 491,098.25     | -621,927.79    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 31,736,406.76  | 937.92         |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 162,417,928.04 | 128,497,023.83 |
| 加：营业外收入             | 639,787.14     | 2,363,913.09   |
| 减：营业外支出             | 521,708.38     | 186,256.34     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 162,536,006.80 | 130,674,680.58 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用                    | 20,422,168.02  | 13,466,832.81  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 142,113,838.78 | 117,207,847.77 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 142,113,838.78 | 117,207,847.77 |
| 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） | 142,114,009.14 | 117,207,847.77 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -170.36        |                |
| 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                   | 142,113,838.78 | 117,207,847.77 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 142,114,009.14 | 117,207,847.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -170.36        |                |
| 八、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益                  | 0.26           | 0.21           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.23           | 0.21           |

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

法定代表人：邵徐君 主管会计工作负责人：吴春华 会计机构负责人：姚丽锦

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|



|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 337,592,954.37 | 401,593,703.75 |
| 减：营业成本                 | 223,965,512.45 | 263,723,406.54 |
| 税金及附加                  | 2,501,712.74   | 758,281.00     |
| 销售费用                   | 2,738,443.85   | 2,943,614.63   |
| 管理费用                   | 22,383,009.83  | 30,816,381.11  |
| 研发费用                   | 12,266,639.34  | 12,054,542.58  |
| 财务费用                   | 33,101,047.15  | 13,886,611.13  |
| 其中：利息费用                | 44,055,862.70  | 27,287,888.08  |
| 利息收入                   | 8,244,415.49   | 7,841,542.88   |
| 加：其他收益                 | 4,729,776.76   | 1,213,271.48   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 149,795,504.11 | 200,000,000.00 |
| 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     |                |                |
| 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）    |                | 391,800.00     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -826,298.10    | -968,695.45    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 491,098.25     | -621,927.79    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 194,826,670.03 | 277,425,315.00 |
| 加：营业外收入                | 15,874.35      | 40,086.00      |
| 减：营业外支出                | 16,797.60      | 179,218.86     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 194,825,746.78 | 277,286,182.14 |
| 减：所得税费用                | 5,373,419.19   | 10,037,553.13  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 189,452,327.59 | 267,248,629.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 189,452,327.59 | 267,248,629.01 |
| （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              | 189,452,327.59 | 267,248,629.01 |
| 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              | 2024 年半年度      | 2023 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  | 606,935,317.41 | 756,919,495.27 |
| 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         | 45,584,946.09  | 101,343,641.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 89,474,862.60  | 41,345,817.44  |
| 经营活动现金流入小计      | 741,995,126.10 | 899,608,953.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 211,990,570.26 | 407,121,981.10 |
| 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 | 82,633,908.11  | 71,670,997.46  |
| 支付的各项税费         | 83,773,410.11  | 96,572,258.80  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 177,479,447.40 | 187,814,011.97 |
| 经营活动现金流出小计      | 555,877,335.88 | 763,179,249.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 186,117,790.22 | 136,429,704.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 760,000,000.00 |                |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 1,709,304.11     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 19,436,728.46    | 4,400.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 781,146,032.57   | 4,400.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 224,886,387.07   | 118,477,107.61   |
| 投资支付的现金                   | 1,153,331,606.00 | 93,331,606.00    |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  | 980,000.00       |
| 投资活动现金流出小计                | 1,378,217,993.07 | 212,788,713.61   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -597,071,960.50  | -212,784,313.61  |
| 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                 | 631,000,000.00   | 1,882,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 101,540,300.00   | 3,698,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                | 732,540,300.00   | 1,885,698,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 409,850,000.00   | 351,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 53,363,329.87    | 87,244,239.99    |
| 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            | 13,268,910.83    | 5,851,652.75     |
| 筹资活动现金流出小计                | 476,482,240.70   | 444,095,892.74   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 256,058,059.30   | 1,441,602,107.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 2,948,083.79     | 1,507,459.03     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -151,948,027.19  | 1,366,754,957.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,380,162,900.03 | 524,109,796.55   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,228,214,872.84 | 1,890,864,753.77 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度       | 2023 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  | 334,146,829.42  | 281,651,764.93 |
| 收到的税费返还         | 12,189,948.54   | 24,824,273.90  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 101,844,198.29  | 6,556,765.20   |
| 经营活动现金流入小计      | 448,180,976.25  | 313,032,804.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 310,503,120.79  | 264,405,085.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,287,204.40   | 15,786,540.90  |
| 支付的各项税费         | 20,518,014.82   | 16,936,037.48  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 430,385,561.67  | 85,266,151.09  |
| 经营活动现金流出小计      | 777,693,901.68  | 382,393,814.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -329,512,925.43 | -69,361,010.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                 |                |
| 收回投资收到的现金       | 760,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金     | 149,795,504.11  | 200,000,000.00 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 38,261.90        | 347,691.65       |
| 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            | 50,000,000.00    | 55,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                | 959,833,766.01   | 255,347,691.65   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,831,438.39     | 4,462,717.65     |
| 投资支付的现金                   | 1,156,331,606.00 | 253,331,606.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 50,000,000.00    | 55,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 1,209,163,044.39 | 312,794,323.65   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -249,329,278.38  | -57,446,632.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 529,000,000.00   | 1,482,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 304,841,500.00   | 150,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 833,841,500.00   | 1,632,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 210,850,000.00   | 201,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 53,236,661.64    | 81,459,972.66    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 368,268,910.83   | 182,792,452.75   |
| 筹资活动现金流出小计                | 632,355,572.47   | 465,252,425.41   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 201,485,927.53   | 1,166,747,574.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 2,406,066.25     | 447,367.87       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -374,950,210.03  | 1,040,387,299.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,032,256,982.09 | 18,019,808.30    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 657,306,772.06   | 1,058,407,107.83 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目  | 2024 年半年度          |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      | 少数<br>股东<br>权益  | 所有者权<br>益合<br>计      |
|---|--------------------|-------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------------|-----------------|----------------------|
|   | 归属于母公司所有者权益        |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      |                 |                      |
|   | 股本                 | 其他权益工具      |        |                    | 资本公积              | 减：库存股                   | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计               |                 |                      |
| 优<br>先<br>股                               |                    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      |                 |                      |
| 一、上年<br>年末余额                              | 551,009,084.0<br>0 |             |        | 263,679,583.4<br>1 | -<br>7,610,140.17 | 140,415,591.3<br>3      |                |                  | 217,247,880.0<br>1 |                            | 2,009,219,451.<br>08  |        | 2,893,130,267.<br>00 |                 | 2,893,130,267.<br>00 |
| 加：会计<br>政策变更                              |                    |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      |                 |                      |
| 前期差错<br>更正                                |                    |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      |                 |                      |
| 其他  |                    |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            |                       |        |                      |                 |                      |
| 二、本年<br>期初余额                              | 551,009,084.0<br>0 |             |        | 263,679,583.4<br>1 | -<br>7,610,140.17 | 140,415,591.3<br>3      |                |                  | 217,247,880.0<br>1 |                            | 2,009,219,451.<br>08  |        | 2,893,130,267.<br>00 |                 | 2,893,130,267.<br>00 |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减<br>少以<br>“-”号<br>填列） | -9,306,386.00      |             |        | -4,856.19          | 80,846,521.4<br>2 | -<br>113,553,826.3<br>3 |                |                  |                    |                            | 103,653,129.12        |        | 127,049,191.84       | -<br>170.3<br>6 | 127,049,021.48       |
| （一）综<br>合收益总<br>额                         |                    |             |        |                    |                   |                         |                |                  |                    |                            | 142,114,009.14        |        | 142,114,009.14       | -<br>170.3<br>6 | 142,113,838.78       |
| （二）所<br>有者投入<br>和减少资                      | -9,306,386.00      |             |        | -4,856.19          | 80,846,521.4<br>2 | -<br>113,553,826.3<br>3 |                |                  |                    |                            |                       |        | 23,396,062.72        |                 | 23,396,062.72        |

|                   |               |  |  |           |              |               |   |                |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|-----------|--------------|---------------|---|----------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 本                 |               |  |  |           |              |               |   |                |  |                |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股      |               |  |  |           |              |               |   |                |  |                |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 814.00        |  |  | -4,856.19 | 11,541.25    |               |   |                |  |                |  | 7,499.06       |  | 7,499.06       |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |           | 9,795,709.49 |               |   |                |  |                |  | 9,795,709.49   |  | 9,795,709.49   |
| 4. 其他             | -9,307,200.00 |  |  |           | -            | 90,653,772.16 | - | 113,553,826.33 |  |                |  | 13,592,854.17  |  | 13,592,854.17  |
| (三) 利润分配          |               |  |  |           |              |               |   |                |  | -38,460,880.02 |  | -38,460,880.02 |  | -38,460,880.02 |
| 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             |               |  |  |           |              |               |   |                |  | -38,460,880.02 |  | -38,460,880.02 |  | -38,460,880.02 |
| (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           | 541,702,698.00 |  |  | 263,674,727.22 | -88,456,661.59 | 26,861,765.00 |  | 217,247,880.01 |  | 2,112,872,580.20 |  | 3,020,179,458.84 | -170.36 | 3,020,179,288.48 |  |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度   |        |    |  |      |       |      |      |      |      |       |    |    | 少数股东权 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|--|------|-------|------|------|------|------|-------|----|----|-------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |      |       |      |      |      |      |       |    |    |       |         |
|    | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |       |         |
| 优先 |             | 永续     | 其他 |  |      |       |      |      |      |      |       |    |    |       |         |
|    |             |        |    |  |      |       |      |      |      |      |       |    |    |       |         |

|                       |                | 股 | 债 |                |                    |               | 收 |  |                | 准 |                  |  | 益                |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|----------------|--------------------|---------------|---|--|----------------|---|------------------|--|------------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 551,007,557.00 |   |   |                | -<br>36,368,610.59 | 53,723,530.00 |   |  | 191,916,483.04 |   | 1,919,343,032.34 |  | 2,572,174,931.79 | 2,572,174,931.79 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   |                  |  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   |                  |  |                  |                  |
| 其他                    |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   |                  |  |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 551,007,557.00 |   |   |                | -<br>36,368,610.59 | 53,723,530.00 |   |  | 191,916,483.04 |   | 1,919,343,032.34 |  | 2,572,174,931.79 | 2,572,174,931.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |   |   | 312,627,007.27 | 14,354,110.07      |               |   |  |                |   | 40,066,789.79    |  | 367,047,907.13   | 367,047,907.13   |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   | 117,207,847.77   |  | 117,207,847.77   | 117,207,847.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   | 312,627,007.27 | 14,354,110.07      |               |   |  |                |   |                  |  | 326,981,117.34   | 326,981,117.34   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   |                  |  |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |   |   |                |                    |               |   |  |                |   |                  |  |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所            |                |   |   |                | 14,354,110.07      |               |   |  |                |   |                  |  | 14,354,110.07    | 14,354,110.07    |



|                    |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
|--------------------|--|--|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|--|
| 所有者权益的金额           |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 4. 其他              |  |  | 312,627,007.27 |  |  |  |  |  |  |                |  | 312,627,007.27 | 312,627,007.27 |  |
| (三) 利润分配           |  |  |                |  |  |  |  |  |  | -77,141,057.98 |  | -77,141,057.98 | -77,141,057.98 |  |
| 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    |  |  |                |  |  |  |  |  |  | -77,141,057.98 |  | -77,141,057.98 | -77,141,057.98 |  |
| 4. 其他              |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |
| 5. 其他综             |  |  |                |  |  |  |  |  |  |                |  |                |                |  |

|           |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
|-----------|--------------------|--|--|--------------------|------------------------|-------------------|--|--|--------------------|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 合收益结转留存收益 |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| 6. 其他     |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| (五) 专项储备  |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| 1. 本期提取   |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| 2. 本期使用   |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| (六) 其他    |                    |  |  |                    |                        |                   |  |  |                    |  |                      |  |                      |                      |
| 四、本期期末余额  | 551,007,557.0<br>0 |  |  | 312,627,007.2<br>7 | -<br>22,014,500.5<br>2 | 53,723,530.0<br>0 |  |  | 191,916,483.0<br>4 |  | 1,959,409,822.1<br>3 |  | 2,939,222,838.9<br>2 | 2,939,222,838.9<br>2 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 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、上年年末余额 | 551,009,084.00 |        |     | 263,679,583.41 | 145,427,046.50 | 140,415,591.33 |        |      | 218,669,299.82 | 1,583,380,117.06 |    | 2,621,749,539.46 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |                |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |                |                |                |        |      |                |                  |    |                  |

|                           |                |  |                |                |                |                |  |                |                  |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 其他                        |                |  |                |                |                |                |  |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 551,009,084.00 |  | 263,679,583.41 | 145,427,046.50 | 140,415,591.33 |                |  | 218,669,299.82 | 1,583,380,117.06 |  | 2,621,749,539.46 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | -9,306,386.00  |  | -4,856.19      | -80,846,521.42 | -              | 113,553,826.33 |  |                | 150,991,447.57   |  | 174,387,510.29   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |                |                |                |                |  |                | 189,452,327.59   |  | 189,452,327.59   |
| (二) 所有者投入和减少资本            | -9,306,386.00  |  | -4,856.19      | -80,846,521.42 | -              | 113,553,826.33 |  |                |                  |  | 23,396,062.72    |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |  |                |                |                |                |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | 814.00         |  | -4,856.19      | 11,541.25      |                |                |  |                |                  |  | 7,499.06         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |                | 9,795,709.49   |                |                |  |                |                  |  | 9,795,709.49     |
| 4. 其他                     | -9,307,200.00  |  |                | -90,653,772.16 | -              | 113,553,826.33 |  |                |                  |  | 13,592,854.17    |
| (三) 利润分配                  |                |  |                |                |                |                |  |                | -38,460,880.02   |  | -38,460,880.02   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |                |                |                |                |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |                |                |                |                |  |                | -38,460,880.02   |  | -38,460,880.02   |
| 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           | 541,702,698.00 |  |  | 263,674,727.22 | 64,580,525.08 | 26,861,765.00 |  |  | 218,669,299.82 | 1,734,371,564.63 |  | 2,796,137,049.75 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 |        |     |    |      |       |      |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|------|------|------|-------|----|---------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 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 |      |       |      |      |      |       |    |         |
|    |           |        |     |    |      |       |      |      |      |       |    |         |

|                           |                |  |  |                |                |               | 收益 |  |                |                  |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|----|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额                  | 551,007,557.00 |  |  |                | 116,668,576.08 | 53,723,530.00 |    |  | 193,337,902.85 | 1,432,538,602.35 |  | 2,239,829,108.28 |
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |                |                |               |    |  |                |                  |  |                  |
| 前期差错更正                    |                |  |  |                |                |               |    |  |                |                  |  |                  |
| 其他                        |                |  |  |                |                |               |    |  |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 551,007,557.00 |  |  |                | 116,668,576.08 | 53,723,530.00 |    |  | 193,337,902.85 | 1,432,538,602.35 |  | 2,239,829,108.28 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                |  |  | 312,627,007.27 | 14,354,110.07  |               |    |  |                | 190,107,571.03   |  | 517,088,688.37   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |                |                |               |    |  |                | 267,248,629.01   |  | 267,248,629.01   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  | 312,627,007.27 | 14,354,110.07  |               |    |  |                |                  |  | 326,981,117.34   |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |  |  |                |                |               |    |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |                |                |               |    |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |                | 14,354,110.07  |               |    |  |                |                  |  | 14,354,110.07    |
| 4. 其他                     |                |  |  | 312,627,007.27 |                |               |    |  |                |                  |  | 312,627,007.27   |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |                |                |               |    |  |                | -77,141,057.98   |  | -77,141,057.98   |

|                    |                |  |  |                |                |               |  |  |                |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |                |               |  |  |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |                |                |               |  |  | -77,141,057.98 |                  | -77,141,057.98   |
| 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           | 551,007,557.00 |  |  | 312,627,007.27 | 131,022,686.15 | 53,723,530.00 |  |  | 193,337,902.85 | 1,622,646,173.38 | 2,756,917,796.65 |

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

浙江花园生物医药股份有限公司（原名“浙江花园生物高科股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 6 月 4 日浙江省人民政府企业上市工作领导小组出具“浙上市[2003]42 号”文，批准同意浙江花园生物高科有限公司在整体改制基础上，由全体股东作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2014 年 10 月 9 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91330000725871364C 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及注销回购股份 9,307,200.00 股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 541,702,698.00 股（含可转债转股数量 2,341.00 股），注册资本为 551,007,557.00 元，注册地址：浙江东阳市南马镇花园村，总部地址：浙江东阳市南马镇花园村，母公司为浙江祥云科技股份有限公司，集团最终实际控制人为邵钦祥。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品添加剂及药品制造行业，主要产品为羊毛脂胆固醇、维生素 D3、25-羟基维生素 D3、化学药品及中成药等。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对收入确认、应收账款坏账准备、固定资产摊销等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

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准             |
|------------------|-------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 300 万元人民币  |
| 重要的应收款项核销        | 单项金额超过 100 万元人民币  |
| 重要的在建工程          | 单项金额超过 2000 万元人民币 |
| 重要的投资活动项目        | 金额超过 3000 万元人民币   |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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



## （2）同一控制下的企业合并

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。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

## （4）为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### （2）合并范围

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

### （3）合并程序

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

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

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

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

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

##### B. 分步处置子公司

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

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

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

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的合同现金流量特征时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## 2) 其他金融负债

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

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

## 3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

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

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

#### 4) 减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

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

| 组合名称   | 确定组合的依据   | 计提方法                |
|--------|---|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提预期信用损失 |

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称        | 确定组合的依据                    | 计提方法  |
|-------------|----------------------------|---|
| 合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征 | 不计算预期信用损失   |
| 账龄组合        | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 3.00           |
| 1—2 年 | 8.00           |
| 2—3 年 | 20.00          |
| 3—4 年 | 50.00          |
| 4—5 年 | 80.00          |
| 5 年以上 | 100.00         |

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|             |                            |                                     |
|-------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 保证金、押金      | 相同款项性质分类具有类似的信用风险特征        | 在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失  |
| 代扣代缴及暂未收款项  | 相同款项性质分类具有类似的信用风险特征        | 在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失  |

## 16、合同资产

## 17、存货

### (1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 存货类别

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

#### 2) 存货发出计价方法

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

#### 3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- A. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- B. 包装物采用一次转销法进行摊销。
- C. 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### (2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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



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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

## (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50        | 5         | 1.90        |
| 房屋建筑物 | 35        | 5         | 2.71        |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30. 长期资产减值。

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-40 | 3-5 | 2.43-11.88  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 3-5 | 9.5-9.7     |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 3-5 | 19-19.4     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6    | 3-5 | 15.83-16.17 |

## 25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30. 长期资产减值。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **27、生物资产**

## **28、油气资产**

## **29、无形资产**

### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### **1) 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

#### **2) 无形资产的后续计量**

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

## A. 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据                   |
|--------|--------|----------------------|
| 土地使用权  | 50     | 产权证书确认的使用年限          |
| 软件     | 5      | 按最低的可使用年限            |
| 生产许可技术 | 8-10   | 签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限 |
| 商标权    | 10     | 按最低的可使用年限            |
| 专利权    | 20     | 专利证书确认的使用年限          |
| 特许权    | 5      | 按最低的可使用年限            |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30. 长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

### 31、长期待摊费用

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由财务部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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



## 34、预计负债

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

#### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

#### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务

的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### 3) 股份支付取消的会计处理

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 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；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

### **(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 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) 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，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，企业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。

### **(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

维生素 D3 系列、羊毛脂衍生品、化学药品及中成药等

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### （2）收入确认的具体方法

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已确认收货，根据客户回执的收货确认单确认收入。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品发运客户后，收到产品报关单及交付提单确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### （1）合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

## **(2) 合同取得成本**

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

## **(3) 合同成本摊销**

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

## **(4) 合同成本减值**

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

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

## **39、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **(2) 政府补助的确认**

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

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

### （3）会计处理方法

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

| 项目             | 核算内容              |
|----------------|-------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息政府补助外的所有政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息政府补助          |

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

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

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

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）确认递延所得税资产的依据

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

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

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**41、租赁****(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁    | 房屋建筑物租赁       |
| 低价值资产租赁 | 办公设备租赁        |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 42（1）和（2）。

**(2) 作为出租方租赁的会计处理方法**

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

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

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

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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出租人提供的担保余值。

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

## 3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十四）长期资产减值。

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 回购股份



本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部于 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。 |              |      |

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。

根据解释 17 号的规定，本公司对可比期间财务报表无需调整。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据  | 税率                        |
|-----|---|---------------------------|
| 增值税 | 1. 境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务<br>2. 提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权<br>3. 其他应税销售服务行为<br>4. 简易计税方法 | 13%<br>9%<br>6%<br>5%或 3% |

|         |                             |             |
|---------|-----------------------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                     | 5%、7%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                      | 15%、20%、25% |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）<br>为纳税基准 | 1.2%（或 12%） |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                     | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                     | 2%          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 浙江花园生物医药股份有限公司  | 15%   |
| 浙江花园药业有限公司      | 15%   |
| 杭州下沙生物科技有限公司    | 15%   |
| 杭州朋茂进出口有限公司     | 20%   |
| 杭州洛神科技有限公司      | 25%   |
| 浙江花园营养科技有限公司    | 15%   |
| 浙江花园博创股权投资有限公司  | 25%   |
| 浙江花园润嘉医疗器械有限公司  | 20%   |
| 杭州唯晟医疗科技有限公司    | 20%   |
| 浙江花园合成生物研究院有限公司 | 20%   |
| 浙江花园生物工程有限公司    | 20%   |

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 28 日发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，浙江花园生物医药股份有限公司再次被认定为高新技术企业，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的编号为 GR202333004255 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2023 年 12 月 8 日，认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）文件有关规定，浙江花园药业有限公司（曾用名花园药业股份有限公司）被认定为高新技术企业，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的编号为 GR202233001617 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2022 年 12 月 24 日，认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 28 日发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，杭州下沙生物科技有限公司再次被认定为高新技术企业，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的编号为 GR202333007785 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2023 年 12 月 8 日，认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，浙江花园营养科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准分别颁发编号为 GR202333004082 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 12 月 8 日，认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(5) 全资子公司杭州朋茂进出口有限公司、浙江花园润嘉医疗器械有限公司、杭州唯晟医疗科技有限公司、浙江花园合成生物研究院有限公司及浙江花园生物工程有限公司根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 329.50           | 1,916.13         |
| 银行存款   | 1,228,214,542.90 | 1,380,160,983.90 |
| 其他货币资金 | 24,389,045.32    | 122,707,000.24   |
| 合计     | 1,252,603,917.72 | 1,502,869,900.27 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 24,389,044.88 | 119,437,907.00 |
| 合计        | 24,389,044.88 | 119,437,907.00 |

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金受限金额 24,389,044.88 元人民币，为银行承兑汇票保证金，系公司在中国农业银行股份有限公司东阳南马支行开出 24,389,044.88 元人民币的半年期的银行承兑汇票。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 300,000,000.00 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 银行理财产品                 | 300,000,000.00 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 合计                     | 300,000,000.00 |      |

其他说明：

本期末的银行理财产品为闲置募集资金购买的对公结构性存款。

## 3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

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

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 124,799,320.56 | 95,638,758.21 |
| 1 至 2 年      | 33,762.00      | 6,840.00      |
| 合计           | 124,833,082.56 | 95,645,598.21 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |                |         |              |       |                |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 124,833,082.56 | 100.00% | 3,746,680.58 | 3.00% | 121,086,401.98 | 95,645,598.21 | 100.00% | 2,869,709.95 | 3.00% | 92,775,888.26 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |               |         |              |       |               |
| 账龄组合           | 124,833,082.56 | 100.00% | 3,746,680.58 | 3.00% | 121,086,401.98 | 95,645,598.21 | 100.00% | 2,869,709.95 | 3.00% | 92,775,888.26 |
| 合计             | 124,833,082.56 | 100.00% | 3,746,680.58 | 3.00% | 121,086,401.98 | 95,645,598.21 | 100.00% | 2,869,709.95 | 3.00% | 92,775,888.26 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |       |
|-------|----------------|--------------|-------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内 | 124,799,320.56 | 3,743,979.62 | 3.00% |
| 1—2 年 | 33,762.00      | 2,700.96     | 8.00% |

|    |                |              |  |
|----|----------------|--------------|--|
| 合计 | 124,833,082.56 | 3,746,680.58 |  |
|----|----------------|--------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 账龄组合 | 2,869,709.95 | 876,970.63 |       |    |    | 3,746,680.58 |
| 合计   | 2,869,709.95 | 876,970.63 |       |    |    | 3,746,680.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 94,139,026.31 |          |               | 75.41%               | 2,824,170.79          |
| 合计            | 94,139,026.31 |          |               | 75.41%               | 2,824,170.79          |

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

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

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

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

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 应收票据 | 275,000.00 |      |
| 合计   | 275,000.00 |      |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：



## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

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

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

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

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 749,805.34 | 798,887.96 |
| 合计    | 749,805.34 | 798,887.96 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

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

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

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

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

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

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------------|------------|------------|
| 保证金、押金      | 670,361.67 | 724,599.50 |
| 代扣代缴款及暂未收款项 | 111,846.94 | 109,771.36 |
| 合计          | 782,208.61 | 834,370.86 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 733,238.61 | 777,100.86 |
| 1至2年      | 48,970.00  | 21,300.00  |
| 2至3年      |            | 35,970.00  |
| 合计        | 782,208.61 | 834,370.86 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|             | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例  | 值          | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例  | 值          |
|-------------|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| 其中：         |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备   | 782,208.61 | 100.00% | 32,403.27 | 4.14% | 749,805.34 | 834,370.86 | 100.00% | 35,482.90 | 4.25% | 798,887.96 |
| 其中：         |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |
| 保证金、押金      | 670,361.67 | 85.70%  | 22,483.35 | 3.35% | 647,878.32 | 724,599.50 | 86.84%  | 25,625.24 | 3.54% | 698,974.26 |
| 代扣代缴款及暂未收款项 | 111,846.94 | 14.30%  | 9,919.92  | 8.87% | 101,927.02 | 109,771.36 | 13.16%  | 9,857.66  | 8.98% | 99,913.70  |
| 合计          | 782,208.61 | 100.00% | 32,403.27 | 4.14% | 749,805.34 | 834,370.86 | 100.00% | 35,482.90 | 4.25% | 798,887.96 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称          | 期末余额       |           |       |
|-------------|------------|-----------|-------|
|             | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 保证金、押金      | 670,361.67 | 22,483.35 | 3.35% |
| 代扣代缴款及暂未收款项 | 111,846.94 | 9,919.92  | 8.87% |
| 合计          | 782,208.61 | 32,403.27 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 23,313.02      | 12,169.88            |                      | 35,482.90 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 2,575.63       |                      |                      | 2,575.63  |
| 本期转回                | -3,891.51      | -1,763.75            |                      | -5,655.26 |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 21,997.14      | 10,406.13            |                      | 32,403.27 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额      | 本期变动金额   |          |       |    | 期末余额      |
|-----------------|-----------|----------|----------|-------|----|-----------|
|                 |           | 计提       | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他 |           |
| 保证金、押金          | 25,625.24 | 2,508.09 | 5,649.98 |       |    | 22,483.35 |
| 代扣代缴款及<br>暂未收款项 | 9,857.66  | 67.54    | 5.28     |       |    | 9,919.92  |
| 合计              | 35,482.90 | 2,575.63 | 5,655.26 |       |    | 32,403.27 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------------------|--------|------------|------|------------------|-----------|
| 中国出口信用保险公司浙江分公司     | 保证金、押金 | 308,932.95 | 1年以内 | 39.49%           | 9,267.99  |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 保证金、押金 | 199,825.72 | 1年以内 | 25.55%           | 5,994.77  |
| 社保及公积金              | 代扣代缴款  | 75,870.94  | 1年以内 | 9.70%            | 2,276.11  |
| 宁波长净环保材料工程有限公司      | 保证金及押金 | 45,000.00  | 1年以内 | 5.75%            | 1,350.00  |
| 国药励展展览有限责任公司        | 保证金及押金 | 39,803.00  | 1年以内 | 5.09%            | 1,194.09  |
| 合计                  |        | 669,432.61 |      | 85.58%           | 20,082.96 |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 35,056,536.24 | 94.21% | 59,503,942.85 | 99.73% |
| 1 至 2 年 | 2,153,459.41  | 5.79%  | 160,221.87    | 0.27%  |
| 2 至 3 年 | 113.80        |        |               |        |
| 合计      | 37,210,109.45 |        | 59,664,164.72 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 17,227,252.39 | 46.30          |

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|-------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备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   | 155,438,954.75 | 51,479.80         | 155,387,474.95 | 197,861,363.06 | 60,009.01         | 197,801,354.05 |
| 在产品   | 107,551,701.73 |                   | 107,551,701.73 | 116,870,495.36 |                   | 116,870,495.36 |
| 库存商品  | 200,749,311.12 |                   | 200,749,311.12 | 154,456,316.73 | 520,457.72        | 153,935,859.01 |
| 周转材料  | 4,268,372.85   | 211,760.27        | 4,056,612.58   | 4,098,352.90   | 211,760.27        | 3,886,592.63   |
| 发出商品  | 4,810,997.31   |                   | 4,810,997.31   | 11,695,837.81  |                   | 11,695,837.81  |
| 自制半成品 | 324,295,295.38 |                   | 324,295,295.38 | 295,849,302.48 |                   | 295,849,302.48 |
| 合计    | 797,114,633.14 | 263,240.07        | 796,851,393.07 | 780,831,668.34 | 792,227.00        | 780,039,441.34 |

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 60,009.01  |        |    | 8,529.21   |    | 51,479.80  |
| 库存商品 | 520,457.72 |        |    | 520,457.72 |    |            |
| 周转材料 | 211,760.27 |        |    |            |    | 211,760.27 |
| 合计   | 792,227.00 |        |    | 528,986.93 |    | 263,240.07 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
|      |      |      |          |      |      |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 13,274,977.65 | 24,313,204.49 |
| 待认证进项税额 |               | 915,137.88    |
| 待抵扣进项税额 |               | 664,974.50    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 6,662,985.49  |               |
| 合计      | 19,937,963.14 | 25,893,316.87 |

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

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

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：



## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

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

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

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

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            | 43,170,177.16 | 32,272,001.51 |      | 75,442,178.67 |
| 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            | 43,170,177.16 | 32,272,001.51 |      | 75,442,178.67 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            | 4,503,013.12  | 4,589,681.26  |      | 9,092,694.38  |
| 2. 本期增加金额          | 593,077.26    | 336,567.06    |      | 929,644.32    |
| (1) 计提或摊销          | 593,077.26    | 336,567.06    |      | 929,644.32    |
| 3. 本期减少金额          |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4. 期末余额            | 5,096,090.38  | 4,926,248.32  |      | 10,022,338.70 |
| 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 | 38,074,086.78 | 27,345,753.19 |  | 65,419,839.97 |
| 2. 期初账面价值 | 38,667,164.04 | 27,682,320.25 |  | 66,349,484.29 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,971,808,655.33 | 1,950,792,475.03 |
| 合计   | 1,971,808,655.33 | 1,950,792,475.03 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 合计               |
|------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 1,376,580,481.12 | 872,355,449.24 | 9,628,970.76 | 56,806,748.56 | 2,315,371,649.68 |
| 2. 本期增加金额  | 23,733,241.67    | 68,059,766.90  | 1,053,067.29 | 3,110,526.28  | 95,956,602.14    |
| (1) 购置     | 3,766,862.71     | 691,967.87     | 1,053,067.29 | 845,108.39    | 6,357,006.26     |
| (2) 在建工程转入 | 19,966,378.96    | 67,367,799.03  |              | 2,265,417.89  | 89,599,595.88    |

|            |                  |                |              |               |                  |
|------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 |                  |                |              |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 38,846.25        | 5,190,169.17   | 1,112,927.69 | 36,769.85     | 6,378,712.96     |
| (1) 处置或报废  | 38,846.25        | 80,774.79      | 1,112,927.69 | 36,769.85     | 1,269,318.58     |
| 转入在建工程     |                  | 5,109,394.38   |              |               | 5,109,394.38     |
| 4. 期末余额    | 1,400,274,876.54 | 935,225,046.97 | 9,569,110.36 | 59,880,504.99 | 2,404,949,538.86 |
| 二、累计折旧     |                  |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 139,661,159.17   | 193,599,824.91 | 7,385,861.49 | 23,932,329.08 | 364,579,174.65   |
| 2. 本期增加金额  | 24,339,417.23    | 41,987,207.58  | 293,952.86   | 4,150,902.67  | 70,771,480.34    |
| (1) 计提     | 24,339,417.23    | 41,987,207.58  | 293,952.86   | 4,150,902.67  | 70,771,480.34    |
| 3. 本期减少金额  | 36,903.94        | 1,057,660.91   | 1,079,539.86 | 35,666.75     | 2,209,771.46     |
| (1) 处置或报废  | 36,903.94        | 61,774.67      | 1,079,539.86 | 35,666.75     | 1,213,885.22     |
| 转入在建工程     |                  | 995,886.24     |              |               | 995,886.24       |
| 4. 期末余额    | 163,963,672.46   | 234,529,371.58 | 6,600,274.49 | 28,047,565.00 | 433,140,883.53   |
| 三、减值准备     |                  |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    |                  |                |              |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                  |                |              |               |                  |
| (1) 计提     |                  |                |              |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |                |              |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额    |                  |                |              |               |                  |
| 四、账面价值     |                  |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 1,236,311,204.08 | 700,695,675.39 | 2,968,835.87 | 31,832,939.99 | 1,971,808,655.33 |
| 2. 期初账面价值  | 1,236,919,321.95 | 678,755,624.33 | 2,243,109.27 | 32,874,419.48 | 1,950,792,475.03 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,001,427,597.24 | 未完成整体验收，故未办妥产权证。 |
| 合计     | 1,001,427,597.24 |                  |

其他说明

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明

1) 本期直接购入固定资产原值 6,357,006.26 元。

2) 在建工程转入固定资产原值为 89,599,595.88 元，主要系子公司营养科技公司在建工程完工转入。

3) 本期处置报废固定资产原值减少 1,269,318.58 元，累计折旧减少 1,213,885.22 元。

4) 本期转入在建工程的固定资产原值减少 5,109,394.38 元，累计折旧减少 995,886.24 元，主要系母公司和子公司营养科技公司厂房和设备更新改造转入在建工程，其中母公司固定资产原值减少 985,346.65 元、累计折旧减少 564,360.75 元，子公司营养科技公司固定资产原值减少 4,124,047.73 元、累计折旧减少 431,525.49 元。

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 561,505,470.87 | 469,377,346.08 |
| 工程物资 | 40,697,186.20  | 35,215,604.76  |
| 合计   | 602,202,657.07 | 504,592,950.84 |

### (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           |
| 花园生物研发中心项目                     |                |      |                | 52,335,989.01  |      | 52,335,989.01  |
| 年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目 | 143,846,237.69 |      | 143,846,237.69 | 136,585,685.61 |      | 136,585,685.61 |
| 年产 18 吨胆钙化醇项目                  | 34,904,035.20  |      | 34,904,035.20  | 32,412,368.73  |      | 32,412,368.73  |
| 年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目     | 56,357,296.04  |      | 56,357,296.04  | 51,750,889.90  |      | 51,750,889.90  |
| 年产 40.5 吨正固醇项目                 |                |      |                | 40,160,050.49  |      | 40,160,050.49  |
| 年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目        | 51,919,078.06  |      | 51,919,078.06  | 46,644,794.56  |      | 46,644,794.56  |
| 年产 5000 吨维生素 B6 项目             | 76,331,760.21  |      | 76,331,760.21  | 31,422,242.04  |      | 31,422,242.04  |
| 年产 200 吨生物素项目                  | 125,941,536.19 |      | 125,941,536.19 | 42,930,411.75  |      | 42,930,411.75  |

|  |                |  |                |                |  |                |
|--|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 年产 6000 吨维生素 A 粉和<br>20000 吨维生素 E 粉项目    | 29,337,148.54  |  | 29,337,148.54  | 11,571,038.60  |  | 11,571,038.60  |
| 骨化醇类原料药项目                                | 12,213,213.52  |  | 12,213,213.52  | 3,829,731.99   |  | 3,829,731.99   |
| 骨化醇类制剂项目                                 | 11,915,201.28  |  | 11,915,201.28  | 6,317,980.29   |  | 6,317,980.29   |
| 年产 10000 吨 L-丙氨酸（发<br>酵法）及生物制造中试基地<br>项目 | 6,108,320.84   |  | 6,108,320.84   |                |  |                |
| 零星工程                                     | 12,631,643.30  |  | 12,631,643.30  | 13,416,163.11  |  | 13,416,163.11  |
| 合计                                       | 561,505,470.87 |  | 561,505,470.87 | 469,377,346.08 |  | 469,377,346.08 |



## (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 |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------|--------------|----------|------|
| 花园生物研发中心项目                     | 250,775,000.00 | 52,335,989.01  |               | 40,198,563.66 | 12,137,425.35 |                | 106.32        | 100.00 |               |              |          | 募集资金 |
| 年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目 | 760,000,000.00 | 136,585,685.61 | 9,237,674.31  | 1,977,122.23  |               | 143,846,237.69 | 110.91        | 97.00  |               |              |          | 募集资金 |
| 年产 18 吨胆钙化醇项目                  | 48,000,000.00  | 32,412,368.73  | 2,491,666.47  |               |               | 34,904,035.20  | 113.70        | 99.00  |               |              |          | 其他   |
| 年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目     | 48,980,800.00  | 51,750,889.90  | 4,606,406.14  |               |               | 56,357,296.04  | 121.80        | 94.00  |               |              |          | 募集资金 |
| 年产 40.5 吨正固醇项目                 | 126,715,500.00 | 40,160,050.49  | 294,189.45    | 40,454,239.94 |               |                | 102.50        | 100.00 |               |              |          | 募集资金 |
| 年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目        | 120,000,000.00 | 46,644,794.56  | 5,274,283.50  |               |               | 51,919,078.06  | 113.61        | 96.00  |               |              |          | 募集资金 |
| 年产 5000 吨维生素 B6 项目             | 335,390,600.00 | 31,422,242.04  | 44,909,518.17 |               |               | 76,331,760.21  | 19.23         | 20.00  | 11,847,351.08 | 5,447,678.66 |          | 募集资金 |
| 年产 200 吨生物素                    | 159,284,700.00 | 42,930,411.75  | 83,011,124.44 |               |               | 125,941,536.19 | 75.83         | 76.00  | 5,148,311.48  | 2,367,309.49 |          | 募    |

| 项目                                 |                  |                |                |               |               |                |       |       |               |               |  | 集<br>资<br>金      |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|-------|---------------|---------------|--|------------------|
| 年产 6000 吨维生素 A 粉和 20000 吨维生素 E 粉项目 | 198,815,900.00   | 11,571,038.60  | 17,766,109.94  |               |               | 29,337,148.54  | 12.17 | 13.00 | 5,140,846.19  | 2,363,876.76  |  | 募<br>集<br>资<br>金 |
| 骨化醇类原料药项目                          | 156,063,400.00   | 3,829,731.99   | 8,383,481.53   |               |               | 12,213,213.52  | 4.77  | 5.00  | 4,761,346.64  | 2,189,374.35  |  | 募<br>集<br>资<br>金 |
| 骨化醇类制剂项目                           | 328,681,200.00   | 6,317,980.29   | 5,597,220.99   |               |               | 11,915,201.28  | 1.19  | 2.00  | 8,018,381.53  | 3,551,632.99  |  | 募<br>集<br>资<br>金 |
| 年产 10000 吨 L-丙氨酸（发酵法）及生物制造中试基地项目   | 220,000,000.00   |                | 6,108,320.84   |               |               | 6,108,320.84   | 2.25  | 3.00  | 1,168,041.46  | 1,168,041.46  |  | 募<br>集<br>资<br>金 |
| 零星工程                               |                  | 13,416,163.11  | 6,185,150.24   | 6,969,670.05  |               | 12,631,643.30  |       |       |               |               |  | 其<br>他           |
| 合计                                 | 2,752,707,100.00 | 469,377,346.08 | 193,865,146.02 | 89,599,595.88 | 12,137,425.35 | 561,505,470.87 |       |       | 36,084,278.38 | 17,087,913.71 |  |                  |

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### （4）在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

## (5) 工程物资

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 工程用材料   | 34,642,258.81 |      | 34,642,258.81 | 27,002,392.67 |      | 27,002,392.67 |
| 尚未安装的设备 | 6,054,927.39  |      | 6,054,927.39  | 8,213,212.09  |      | 8,213,212.09  |
| 合计      | 40,697,186.20 |      | 40,697,186.20 | 35,215,604.76 |      | 35,215,604.76 |

其他说明：

1) 为进一步巩固公司行业领先地位，增强技术研发实力，为实现公司长期发展战略奠定坚实基础，公司投资建设“花园生物研发中心项目”（募投项目），项目预计投入资金 25,077.50 万元，拟使用募投资金 23,680 万元。本期其他减少 12,137,425.35 元，累计投入 266,635,852.88 元，工程进度为 100%，项目已全部完工转入固定资产。

2) 年产 1200 吨羊毛胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目（募投项目）预计投入资金 59,188.25 万元，于 2022 年 9 月 7 日更改为 76,000 万元，拟使用募投资金 46,480 万元。本期投入 9,237,674.31 元，累计投入 842,927,403.55 元，对达到可使用状态的资产已转入固定资产，工程进度为 97%。

3) 年产 18 吨胆钙化醇项目预计投入资金 2,502.30 万元，因材料、人工等费用的上涨，预计投入资金于 2020 年 8 月变更为 3,600 万元。因材料、人工等费用的上涨，预计投入资金于 2021 年 9 月变更为 4,800 万元。本期投入 2,491,666.47 元，累计投入 54,574,012.21 元，对达到可使用状态的资产已转入固定资产，完工进度 99%。

4) 年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目（募投项目）预计投入资金 4,898.08 万元，拟使用募投资金 4,170 万元。本期投入 4,606,406.14 元，累计投入 59,659,978.30 元，对达到可使用状态的资产已转入固定资产，工程进度为 94%。

5) 年产 40.5 吨正固醇项目（募投项目）预计投入资金 12,671.55 万元，拟使用募投资金 9,210 万元。本期投入 294,189.45 元，累计投入 129,883,292.06 元，工程进度为 100%，已全部完工转入固定资产。

6) 年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目（募投项目）预计投入资金 8,440.85 万元，于 2022 年 9 月 7 日更改为 12,000.00 万元，拟使用募投资金 6,810 万元。本期投入 5,274,283.50 元，累计投入 136,331,298.48 元，对达到可使用状态的资产已转入固定资产，工程进度为 96%。

7) 年产 5000 吨维生素 B6 项目（可转债项目）预计投入资金 33,539.06 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 30,600 万元，于 2024 年 4 月 16 日调整为 30,025.81 万元。本期投入 44,909,518.17 元，累计投入 76,331,760.21 元。完工进度为 20%，投入金额主要为房屋、土建工程款、设计费等。

8) 年产 200 吨生物素项目（可转债项目）预计投入资金 15,928.47 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 14,100 万元，于 2024 年 4 月 16 日调整为 13,047.83 万元。本期投入 83,011,124.44 元，累计投入 125,941,536.19 元。完工进度为 76%，投入金额主要为房屋、土建工程款、设备、设计费等。

9) 年产 6000 吨维生素 A 粉和 20000 吨维生素 E 粉项目（可转债项目），预计投入资金 19,881.59 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 16,600 万元，于 2024 年 4 月 16 日调整为 13,028.91 万元。本期投入 17,766,109.94 元，累计投入 29,337,148.54 元。完工进度为 13%，投入金额主要为房屋、土建工程款、设备、设计费等。

10) 骨化醇类原料药项目（可转债项目）预计投入资金 15,606.34 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 13,500 万元，于 2024 年 4 月 16 日调整为 12,960.77 万元。本期投入 8,383,481.53 元，累计投入 12,213,213.52 元。完工进度为 5%，投入金额主要为土建工程款、环评及节能评估费等。

11) 骨化醇类制剂项目（可转债项目）预计投入资金 32,868.12 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 28,600 万元，于 2024 年 4 月 16 日调整为 17,301.23 万元。本期投入 5,597,220.99 元，累计投入 11,915,201.28 元。完工进度为 2%，投入金额主要为土建工程款、环评及节能评估费等。

12) 年产 10000 吨 L-丙氨酸（发酵法）及生物制造中试基地项目（可转债项目），预计投入资金 22,000.00 万元，拟使用可转换公司债券募集资金 17,035.45 万元。本期投入 6,108,320.84 元，累计投入 6,108,320.84 元。完工进度为 3%，投入金额主要为土建工程款及设计费等。

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        |  | 合计 |
|-----------|--|----|
| 一、账面原值    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |

|           |  |  |
|-----------|--|--|
| 3. 本期减少金额 |  |  |
| 4. 期末余额   |  |  |
| 二、累计折旧    |  |  |
| 1. 期初余额   |  |  |
| 2. 本期增加金额 |  |  |
| (1) 计提    |  |  |
| 3. 本期减少金额 |  |  |
| (1) 处置    |  |  |
| 4. 期末余额   |  |  |
| 三、减值准备    |  |  |
| 1. 期初余额   |  |  |
| 2. 本期增加金额 |  |  |
| (1) 计提    |  |  |
| 3. 本期减少金额 |  |  |
| (1) 处置    |  |  |
| 4. 期末余额   |  |  |
| 四、账面价值    |  |  |
| 1. 期末账面价值 |  |  |
| 2. 期初账面价值 |  |  |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件           | 特许经营权        | 特许使用权        | 药品生产许可及商标权    | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |              |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 179,497,896.64 | 26,021,563.94 | 1,424,067.44 | 1,620,000.00 | 4,220,507.00 | 12,954,378.35 | 225,738,413.37 |
| 2. 本期增加金额 |                |               |              |              |              | 17,221,805.69 | 17,221,805.69  |
| (1) 购置    |                |               |              |              |              |               |                |
| (2) 内部研发  |                |               |              |              |              | 17,221,805.69 | 17,221,805.69  |

|            |                |               |              |              |              |               |                |  |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--|
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |              |              |               |                |  |
| 3. 本期减少金额  | 179,497,896.64 | 26,021,563.94 | 1,424,067.44 | 1,620,000.00 | 4,220,507.00 | 30,176,184.04 | 242,960,219.06 |  |
| (1) 处置     |                |               |              |              |              |               |                |  |
| 4. 期末余额    |                |               |              |              |              |               |                |  |
| 二、累计摊销     |                |               |              |              |              |               |                |  |
| 1. 期初余额    | 26,940,275.98  | 19,058,542.99 | 529,994.42   | 1,620,000.00 | 3,230,636.69 | 2,132,760.17  | 53,512,210.25  |  |
| 2. 本期增加金额  | 1,766,812.86   | 261,756.78    | 131,553.93   | 0.00         | 503,435.02   | 1,125,679.14  | 3,789,237.73   |  |
| (1) 计提     | 1,766,812.86   | 261,756.78    | 131,553.93   | 0.00         | 503,435.02   | 1,125,679.14  | 3,789,237.73   |  |
| 3. 本期减少金额  |                |               |              |              |              |               |                |  |
| (1) 处置     |                |               |              |              |              |               |                |  |
| 4. 期末余额    | 28,707,088.84  | 19,320,299.77 | 661,548.35   | 1,620,000.00 | 3,734,071.71 | 3,258,439.31  | 57,301,447.98  |  |
| 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  | 150,790,807.80 | 6,701,264.17  | 762,519.09   | 0.00         | 486,435.29   | 26,917,744.73 | 185,658,771.08 |  |
| 2. 期初账面价值  | 152,557,620.66 | 6,963,020.95  | 894,073.02   | 0.00         | 989,870.31   | 10,821,618.18 | 172,226,203.12 |  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
|                 |      | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |
| 合计              |      |         |  |      |  |      |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 263,240.07     | 39,486.01     | 792,227.00     | 118,834.05    |
| 内部交易未实现利润 | 165,435,140.27 | 24,815,271.04 | 176,121,609.27 | 26,418,241.39 |
| 可抵扣亏损     | 18,684,992.59  | 2,802,748.89  | 18,684,992.59  | 2,802,748.89  |
| 政府补助      | 31,246,629.72  | 4,686,994.46  | 33,437,133.63  | 5,015,570.05  |
| 信用减值准备    | 3,778,972.60   | 566,830.75    | 2,905,088.92   | 435,761.35    |
| 股权激励成本    | 47,238,500.63  | 7,085,775.10  | 37,442,791.14  | 5,616,418.67  |
| 合计        | 266,647,475.88 | 39,997,106.25 | 269,383,842.55 | 40,407,574.40 |

### (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       |
| 固定资产（2022年第四季度新增加速折旧） | 1,607,884.47   | 241,182.67    | 1,696,985.83   | 254,547.87    |
| 可转债初始计量和本年摊销          | 249,021,641.80 | 37,353,246.29 | 276,705,442.76 | 41,505,816.41 |
| 可转债资本化利息              | 36,725,080.74  | 5,508,762.12  | 19,352,074.20  | 2,902,811.13  |
| 合计                    | 287,354,607.01 | 43,103,191.08 | 297,754,502.79 | 44,663,175.41 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|----|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|----|------------------|-------------------|------------------|-------------------|



|         |  |               |  |               |
|---------|--|---------------|--|---------------|
| 递延所得税资产 |  | 39,997,106.25 |  | 40,407,574.40 |
| 递延所得税负债 |  | 43,103,191.08 |  | 44,663,175.41 |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 可抵扣亏损  | 2,700,459.71 | 31,945.57 |
| 信用减值准备 | 111.25       |           |
| 合计     | 2,700,570.96 | 31,945.57 |

## (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 |
|------|--------------|-----------|----|
| 2028 | 31,945.57    | 31,945.57 |    |
| 2029 | 2,668,514.14 |           |    |
| 合计   | 2,700,459.71 | 31,945.57 |    |

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备工程款 | 51,878,966.06 |      | 51,878,966.06 | 33,585,622.82 |      | 33,585,622.82 |
| 持有待售资产  |               |      |               | 6,077,184.59  |      | 6,077,184.59  |
| 合计      | 51,878,966.06 |      | 51,878,966.06 | 39,662,807.41 |      | 39,662,807.41 |

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | 99,000,000.00  |
| 保证借款 | 377,000,000.00 | 194,000,000.00 |
| 信用借款 | 148,000,000.00 |                |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押及保证借款 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 2,464,188.92   | 678,541.69     |
| 合计      | 642,464,188.92 | 408,678,541.69 |

短期借款分类的说明:

1) 本期新增未到期保证借款 30,200.00 万元, 其中:

A. 中国邮政储蓄银行股份有限公司东阳市支行借入保证借款 5,000.00 万元, 花园集团有限公司承担连带保证, 借款利率为 3.40%, 借款期限为 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日。

B. 中国银行股份有限公司东阳支行借入保证借款 6,900.00 万元, 花园集团有限公司承担连带保证, 借款利率为 2.85%, 借款期限为 2024 年 4 月 17 日至 2024 年 10 月 12 日。

C. 平安银行股份有限公司杭州分行借入保证借款 10,000.00 万元, 花园集团有限公司承担连带保证, 借款利率为 3.30%, 借款期限为 2024 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 25 日。

D. 中国银行股份有限公司东阳支行借入保证借款 8,100.00 万元, 花园集团有限公司承担连带保证, 借款利率为 2.65%, 借款期限为 2024 年 6 月 28 日至 2024 年 12 月 24 日。

E. 中国银行股份有限公司东阳支行由子公司花园营养借入保证借款 200.00 万元, 母公司承担连带保证, 借款利率为 3.45%, 借款期限为 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 18 日。

2) 本期新增未到期信用借款 14,800.00 万元, 其中:

A. 中国邮政储蓄银行股份有限公司东阳市支行借入信用借款 5,000.00 万元, 借款利率为 3.45%, 借款期限为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 24 日。

B. 中国农业银行股份有限公司东阳市支行借入两笔信用借款均为 4,900.00 万元, 借款利率均为 3.20%, 借款期限分别为 2024 年 1 月 5 日至 2024 年 7 月 3 日、2024 年 1 月 18 日至 2024 年 7 月 16 日。

3) 本期新增未到期抵押及保证借款 10,000.00 万元。其中:

中国银行股份有限公司东阳支行借入抵押及保证借款 10,000.00 万元, 邵钦祥、龚爱花和花园集团有限公司共同承担连带保证, 浙江花园药业有限公司以不动产抵押, 借款利率为 3.10%, 借款期限为 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 27 日。

4) 截止 2024 年 6 月 30 日, 上述短期借款期末已确认未支付的利息 2,464,188.92 元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,389,044.88 | 20,437,907.00 |
| 合计     | 24,389,044.88 | 20,437,907.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料款     | 25,442,068.47  | 40,107,281.68  |
| 应付工程款     | 140,064,288.96 | 152,782,933.51 |
| 应付设备款     | 74,026,834.16  | 70,127,820.75  |
| 应付市场推广服务费 | 44,701,084.12  | 40,349,524.08  |
| 应付加工费     |                | 180,045.83     |
| 应付其他费用    | 4,157,251.34   | 3,886,291.74   |
| 合计        | 288,391,527.05 | 307,433,897.59 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 68,206,491.77 | 90,813,791.96 |
| 合计    | 68,206,491.77 | 90,813,791.96 |

## (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

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

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金          | 39,853,684.18 | 36,503,375.64 |
| 应付经营费用          | 531,042.59    | 586,886.32    |
| 2024 年省科技发展专项资金 | 960,000.00    |               |
| 限制性股票回购义务       | 26,861,765.00 | 53,723,530.00 |
| 合计              | 68,206,491.77 | 90,813,791.96 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 限制性股票回购义务 | 26,861,765.00 | 存在回购义务    |
| 合计        | 26,861,765.00 |           |

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收房租 | 1,333,331.65 | 1,671,932.31 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,333,331.65 | 1,671,932.31 |
|----|--------------|--------------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

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

## 39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 13,360,465.48 | 17,882,400.47 |
| 合计   | 13,360,465.48 | 17,882,400.47 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

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

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 32,501,870.77 | 66,188,447.75 | 79,435,697.20 | 19,254,621.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 860,909.26    | 4,705,138.10  | 4,786,361.40  | 779,685.96    |
| 合计             | 33,362,780.03 | 70,893,585.85 | 84,222,058.60 | 20,034,307.28 |

## (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 | 31,860,535.24 | 59,820,505.39 | 73,105,542.22 | 18,575,498.41 |
| 2、职工福利费       |               | 1,798,725.29  | 1,798,725.29  |               |
| 3、社会保险费       | 410,963.61    | 2,715,863.06  | 2,672,900.68  | 453,925.99    |
| 其中：医疗保险费      | 354,632.27    | 2,362,897.34  | 2,322,624.97  | 394,904.64    |
| 工伤保险费         | 56,331.34     | 352,965.72    | 350,275.71    | 59,021.35     |
| 4、住房公积金       | 229,212.00    | 1,754,504.20  | 1,758,650.20  | 225,066.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,159.92      | 98,849.81     | 99,878.81     | 130.92        |
| 合计            | 32,501,870.77 | 66,188,447.75 | 79,435,697.20 | 19,254,621.32 |

**(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 | 831,221.02 | 4,548,124.81 | 4,624,811.03 | 754,534.80 |
| 2、失业保险费  | 29,688.24  | 157,013.29   | 161,550.37   | 25,151.16  |
| 合计       | 860,909.26 | 4,705,138.10 | 4,786,361.40 | 779,685.96 |

其他说明：

**41、应交税费**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 1,556,078.27  | 3,057,739.69  |
| 企业所得税    | 8,278,854.92  | 16,559,613.78 |
| 个人所得税    | 1,430,348.21  | 205,201.12    |
| 城市维护建设税  | 79,086.09     | 152,098.20    |
| 房产税      | 5,214,743.37  | 9,298,223.17  |
| 土地使用税    | 1,187,610.65  | 3,250,924.32  |
| 印花税      | 250,743.97    | 192,292.09    |
| 教育费附加    | 47,451.53     | 91,184.12     |
| 地方教育费附加  | 31,634.35     | 60,789.41     |
| 残疾人就业保障金 | 361,148.80    | 361,148.80    |
| 环境保护税    | 2,409.77      | 3,541.67      |
| 合计       | 18,440,109.93 | 33,232,756.37 |

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

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

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 243,630,214.72 | 254,511,679.32 |
| 一年内到期的长期应付款 | 93,331,606.00  | 93,331,606.00  |
| 合计          | 336,961,820.72 | 347,843,285.32 |

其他说明：

(1) 截止到本期期末一年内到期的长期借款及已确认未支付利息共 243,630,214.72 元，其中：

1) 国家开发银行浙江省分行于 2022 年 11 月 15 日和 2023 年 1 月 11 日借入两笔保证借款分别为 1,227.00 万元和 4,200.00 万元, 邵钦祥、龚爱花、花园集团有限公司承担连带保证, 借款利率均为 3.15%, 按借款合同约定分别于 2024 年 1 月 18 日归还 1,085.00 万元, 2024 年 7 月 18 日归还 4,342.00 万元。

2) 中国进出口银行浙江省分行借入保证借款 20,000.00 万元, 花园集团有限公司、邵钦祥承担连带保证, 借款利率为 3.10%, 借款期限为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 9 月 28 日。

3) 截止 2024 年 6 月 30 日, 上述银行借款期末已确认未支付的利息 210,214.72 元。

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,621,274.41 | 2,313,722.00 |
| 合计     | 1,621,274.41 | 2,313,722.00 |

短期应付债券的增减变动:

单位：元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 950,933,199.75 | 923,271,457.24 |
| 合计      | 950,933,199.75 | 923,271,457.24 |

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

单位：元

| 债券名称               | 面值                   | 票面利率 | 发行日期                                | 债券期限   | 发行金额               | 期初余额               | 本期发行 | 按面值计提利息          | 溢折价摊销             | 本期偿还                  | 本期转股              | 本期回售              | 期末余额               | 是否违约 |
|--------------------|----------------------|------|-------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|------|------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------|
| 花园转债<br>123<br>178 | 1,200,000,<br>000.00 |      | 20<br>23<br>年<br>03<br>月<br>06<br>日 | 6<br>年 | 873,717,6<br>80.49 | 923,271,4<br>57.24 |      | 1,923,2<br>15.20 | 29,355,7<br>21.04 | -<br>3,599,9<br>07.90 | -<br>9,422<br>.61 | -<br>7,863<br>.22 | 950,933,1<br>99.75 | 否    |
| 合计                 |                      |      |                                     |        | 873,717,6<br>80.49 | 923,271,4<br>57.24 |      | 1,923,2<br>15.20 | 29,355,7<br>21.04 | -<br>3,599,9<br>07.90 | -<br>9,422<br>.61 | -<br>7,863<br>.22 | 950,933,1<br>99.75 |      |

## (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]252号文《关于同意浙江花园生物高科股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》的核准，公司向不特定对象发行面值12亿元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计1,200万张，期限6年。

1) 发行期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即自2023年3月6日至2029年3月5日。

（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

2) 债券利率：本次发行的可转债票面利率第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.0%、第六年2.5%。

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转债发行首日。

付息日：每年的付息日为自本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的本次可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

本次发行的可转债持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。



3) 初始转换价格：本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 15.19 元/股。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

4) 转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日（2023 年 3 月 10 日）起满 6 个月后第一个交易日（2023 年 9 月 11 日）起至可转换公司债券到期日 2029 年 3 月 5 日止，即自 2023 年 9 月 11 日至 2029 年 3 月 5 日。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

5) 赎回条款：

A. 到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行可转债的票面面值 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转换公司债券。

B. 有条件赎回条款

在转股期内，公司股票任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

6) 回售条款：

A. 有条件回售条款

在本次发行的可转债最后两个计息年度内，如果公司股票在任何连续三十个交易日收盘价格低于当期转股价格的 70%，可转债持有人有权将其持有的全部或部分可转债按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加股本的情形）、配股及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转债最后两个计息年度内，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次；若首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

B. 附加回售条款若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会或深圳证券交易所认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

## 7) 转股年度有关股利的归属

因本次发行的可转债转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转债转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

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

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 长期应付款 |      | 93,331,606.00 |
| 合计    |      | 93,331,606.00 |

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 应付股权收购款       | 93,331,606.00 | 186,663,212.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 93,331,606.00 | 93,331,606.00  |
| 合计            |               | 93,331,606.00  |

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目      | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因          |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助    | 33,437,133.63 | 2,880,000.00 | 2,190,503.91  | 34,126,629.72 | 详见附注十一政府补助（二） |
| 整体搬迁补偿款 | 9,087,414.05  |              | 9,087,414.05  |               | 详见递延收益说明（2）   |
| 合计      | 42,524,547.68 | 2,880,000.00 | 11,277,917.96 | 34,126,629.72 |               |

其他说明：

## (1) 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目               | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|----------|------------|------------|-------------|
| 25-羟基维生素 D3 项目专项资金 | 417,999.71 |          | 104,500.02 | 313,499.69 | 与资产相关       |
| VOCs 整治持续提升项目专项资金  | 90,000.00  |          | 15,000.00  | 75,000.00  | 与资产相关       |

|                                    |               |              |              |               |           |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| 年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金        | 515,789.86    |              | 63,157.86    | 452,632.00    | 与资产相关     |
| 年产 200 吨羊毛脂胆固醇技术改造项目               | 623,910.26    |              | 72,898.86    | 551,011.40    | 与资产相关     |
| 年产 2000 吨羊毛酸、羊毛醇生物柴油项目             | 317,799.22    |              | 31,004.76    | 286,794.46    | 与资产相关     |
| 年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目专项资金 | 21,231,000.00 |              | 1,179,499.98 | 20,051,500.02 | 与资产相关     |
| 维生素 D3 生产智能化技改项目                   | 345,706.50    |              | 75,430.44    | 270,276.06    | 与资产相关     |
| 年产 8 亿片片剂生产线技改项目                   | 95,470.01     |              | 10,281.64    | 85,188.37     | 与资产相关     |
| 年产 60 吨心脑血管片原料提取生产线技改项目            | 208,481.55    |              | 26,746.52    | 181,735.03    | 与资产相关     |
| 年产 7.5 亿粒胶囊剂生产线技改项目                | 115,925.87    |              | 10,248.99    | 105,676.88    | 与资产相关     |
| 小容量注射剂车间自动化控制系统建设项目                | 88,595.92     |              | 9,915.81     | 78,680.11     | 与资产相关     |
| 19 年企业技改和技术创新项目奖励金                 | 514,621.48    |              | 45,184.29    | 469,437.19    | 与资产相关     |
| 针剂自动化生产线控制系统建设项目                   | 266,945.72    |              | 19,166.37    | 247,779.35    | 与资产相关     |
| 年产 3000 万小容量注射剂生产线技改项目             | 330,095.61    |              | 61,026.87    | 269,068.74    | 与资产相关     |
| 年产 5 亿片中成药生产线技术改造项目                | 994,922.09    |              | 25,232.94    | 969,689.15    | 与资产相关     |
| 年产 40.5 吨正固醇项目                     | 6,572,941.51  |              | 368,576.22   | 6,204,365.29  | 与资产相关     |
| 两化融合项目                             | 204,838.16    |              | 20,138.40    | 184,699.76    | 与资产相关     |
| 年产 1000 吨维生素 A 乙酯微粒等技术改造项目         | 214,590.16    |              | 14,993.94    | 199,596.22    | 与资产相关     |
| 云计算及储存企业上云项目                       | 287,500.00    |              | 37,500.00    | 250,000.00    | 与资产相关     |
| 化学药物制造关键技术研究                       |               | 2,880,000.00 |              | 2,880,000.00  | 与收益相关 (1) |
| 合计                                 | 33,437,133.63 | 2,880,000.00 | 2,190,503.91 | 34,126,629.72 |           |

## (2) 本期递延收益说明

1) 根据东财科教(2024)1号《东阳市财政局 东阳市科学技术局关于下达 2024 年省科技发展专项资金的通知》，公司于 2024 年 3 月 15 日收到 2024 年省科技发展专项资金 384 万元，其中：96 万元需转拨给合作单位，288 万元专项用于公司及子公司“化学药物制造关键技术研究”项目，截止 2024 年 6 月 30 日该专项资金全额存放于银行，尚未投入使用。

2) 2020 年 8 月 21 日，杭州钱塘新区城市有机更新指挥部办公室（以下简称“有机更新指挥部”）与杭州下沙生物科技有限公司签署《非住宅房屋搬迁协议》，协议约定有机更新指挥部因钱塘新区城市有机更新工作需要拟收回下沙生物公司所持有位于杭州经济技术开发区 20 号大街 166 号土地。在经评估机构依法评估的基础上，有机更新指挥部对下沙生物公司提供土地收回、企业搬迁补偿、补助、奖励金额合计 17,861.68 万元。协议约定搬迁补偿资金分三次转入，2020 年收到第一笔 40%搬迁补偿款金额 6,514.67 万元，2021 年收到搬迁补偿款金额 8,439.57 万元，2024 年 3 月收到 2,907.44 万元，企业按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》等会计准则进行处理。用于资产处置相关的补偿款和补偿以后期间相关成本费用或损失的，确认为递延收益。截止 2024 年 6 月 30 日，子公司整体搬迁主要工作已完成，递延收益余额本期予以全额结转。

## 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 551,009,084.00 | 814.00      |    |       | -9,307,200.00 | -9,306,386.00 | 541,702,698.00 |

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本 541,702,698.00 元，其中花园转债 123178 转股新增的公司股本 814.00 元、2024 年 3 月 15 日注销的回购股份 9,307,200.00 元。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2023 年 3 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]252 号文《关于同意浙江花园生物高科股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》批准同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券发行面值总额人民币 120,000 万元可转换公司债券。参考市场上 AA-级信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为 873,717,680.49 元，考虑递延所得税影响后，权益工具部分价值为 263,684,659.34 元。

## (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           |
| 花园转债 123178 | 11,999,769.00 | 263,679,583.41 |      |      | 221  | 4,856.19 | 11,999,548 | 263,674,727.22 |
| 合计          | 11,999,769    | 263,679,583.41 |      |      | 221  | 4,856.19 | 11,999,548 | 263,674,727.22 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

2024 年 1-6 月，本公司花园转债 123178 因转股合计减少人民币 12,100.00 元（121 张），转股数量 814 股，减少其他权益工具 2,658.82 元；因回售合计减少人民币 10,000.00 元（100 张），减少其他权益工具 2,197.37 元。

## 55、资本公积

单位：元

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

|            |                |              |               |                 |
|------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | -46,300,711.17 | 11,541.25    | 90,653,772.16 | -136,942,942.08 |
| 其他资本公积     | 38,690,571.00  | 9,795,709.49 |               | 48,486,280.49   |
| 合计         | -7,610,140.17  | 9,807,250.74 | 90,653,772.16 | -88,456,661.59  |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

可转债转股及回售变动增加资本公积-股本溢价 11,541.25 元；股本溢价本期减少 90,653,772.16 元，系公司回购的股份用于注销时股本金额与库存股账面金额的差额部分。

资本公积-其他资本公积本期增加详见附注十五、股份支付。

## 56、库存股

单位：元

| 项目       | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 减少股本回购   | 86,692,061.33  | 13,262,279.00 | 99,954,340.33  |               |
| 实行股权激励回购 | 53,723,530.00  |               | 26,861,765.00  | 26,861,765.00 |
| 合计       | 140,415,591.33 | 13,262,279.00 | 126,816,105.33 | 26,861,765.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期回购股票导致库存股增加 13,262,279.00 元，注销回购股份 9,307,200 股导致减少库存股 99,954,340.33 元。

(2) 根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江花园生物高科股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，将 2019 年度回购本公司股份 7,674,790 股全部用于实施员工持股计划，于 2022 年 9 月 30 日非交易过户至员工持股计划专户，第一批解锁时间为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月，所有持有人自愿承诺持股计划在每批次锁定期届满之日起的 6 个月内不以任何形式减持当批次已满足解锁条件的标的股票及分配该等股票对应的权益。2024 年 3 月，第一批额外锁定期届满，减少库存股 26,861,765.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 217,247,880.01 |      |      | 217,247,880.01 |
| 合计     | 217,247,880.01 |      |      | 217,247,880.01 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 2,009,219,451.08 | 1,919,343,032.34 |
| 调整后期初未分配利润        | 2,009,219,451.08 | 1,919,343,032.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 142,114,009.14   | 192,348,873.69   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 25,331,396.97    |
| 应付普通股股利           | 38,460,880.02    | 77,141,057.98    |
| 期末未分配利润           | 2,112,872,580.20 | 2,009,219,451.08 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

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 | 589,938,540.17 | 250,701,459.49 | 650,636,900.26 | 247,254,962.97 |
| 其他业务 | 10,234,011.37  | 5,342,185.04   | 6,106,910.43   | 1,809,707.19   |
| 合计   | 600,172,551.54 | 256,043,644.53 | 656,743,810.69 | 249,064,670.16 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类            | 药品分部           |               | VD3 上下游产品分部    |                | 合计             |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型            | 242,484,534.92 | 64,473,647.24 | 357,688,016.62 | 191,569,997.29 | 600,172,551.54 | 256,043,644.53 |
| 其中：             |                |               |                |                |                |                |
| 维生素 D3 及 D3 类似物 |                |               | 255,319,249.49 | 115,246,254.52 | 255,319,249.49 | 115,246,254.52 |
| 羊毛脂及其衍          |                |               | 93,586,995.82  | 71,263,504.78  | 93,586,995.82  | 71,263,504.78  |

|            |                |               |                |                |                |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 生品         |                |               |                |                |                |                |
| 其他贸易产品     |                |               | 113,778.78     | 37,361.51      | 113,778.78     | 37,361.51      |
| 药品         | 240,918,516.08 | 64,154,338.68 |                |                | 240,918,516.08 | 64,154,338.68  |
| 出租资产       | 491,177.66     | 244,036.38    | 2,134,319.53   | 747,795.15     | 2,625,497.19   | 991,831.53     |
| 销售原料及其他    | 1,074,841.18   | 75,272.18     | 6,533,673.00   | 4,275,081.33   | 7,608,514.18   | 4,350,353.51   |
| 按经营地区分类    | 242,484,534.92 | 64,473,647.24 | 357,688,016.62 | 191,569,997.29 | 600,172,551.54 | 256,043,644.53 |
| 其中：        |                |               |                |                |                |                |
| 国内         | 242,484,534.92 | 64,473,647.24 | 79,984,674.35  | 54,987,418.75  | 322,469,209.27 | 119,461,065.99 |
| 国外         |                |               | 277,703,342.27 | 136,582,578.54 | 277,703,342.27 | 136,582,578.54 |
| 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         | 242,484,534.92 | 64,473,647.24 | 357,688,016.62 | 191,569,997.29 | 600,172,551.54 | 256,043,644.53 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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



合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,849,537.16  | 1,891,559.76  |
| 教育费附加   | 1,109,716.60  | 1,134,212.78  |
| 房产税     | 5,364,477.74  | 4,934,940.62  |
| 土地使用税   | 1,187,817.39  | -1,029,856.17 |
| 车船使用税   | 9,711.97      | 8,611.97      |
| 印花税     | 477,150.62    | 769,596.97    |
| 地方教育费附加 | 739,811.05    | 756,141.84    |
| 环境保护税   | 4,640.99      | 3,274.88      |
| 合计      | 10,742,863.52 | 8,468,482.65  |

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬及福利     | 19,448,896.46 | 23,093,687.79 |
| 业务招待费       | 2,261,101.43  | 2,405,295.96  |
| 聘请中介机构费及咨询费 | 1,881,804.48  | 1,039,949.28  |
| 折旧费         | 10,604,435.62 | 20,693,000.39 |
| 无形资产摊销      | 2,368,155.85  | 2,563,867.82  |
| 公司经费        | 4,656,530.92  | 6,428,253.83  |
| 修理费         | 586,151.84    | 989,059.55    |
| 安全环保费       | 1,403,552.16  | 2,236,453.45  |
| 搬迁支出        |               | 2,574.39      |
| 租赁费         | 71,600.00     | 83,167.12     |
| 存货报损        | 103,297.30    | 97,637.75     |
| 股权激励成本      | 9,795,709.49  | 14,354,110.07 |
| 合计          | 53,181,235.55 | 73,987,057.40 |

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 3,762,352.43 | 3,538,663.36 |
| 产品保险费   | 504,725.40   | 1,504,753.01 |
| 包装费     | 201,055.46   | 249,063.61   |
| 业务招待费   | 175,271.99   | 314,298.90   |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 展会费与广告宣传费 | 1,079,004.00   | 665,163.63     |
| 运输费       | 36,481.94      | 43,131.52      |
| 经营经费      | 2,186,983.78   | 1,702,708.18   |
| 市场推广服务费   | 99,527,130.41  | 151,940,462.37 |
| 合计        | 107,473,005.41 | 159,958,244.58 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬及福利 | 15,872,986.92 | 15,175,223.69 |
| 折旧及摊销费  | 6,724,786.81  | 4,586,950.16  |
| 材料水电燃动费 | 11,833,642.47 | 11,215,520.79 |
| 科研办公经费  | 732,903.01    | 1,155,840.00  |
| 委外研发    | 5,882,284.86  | 10,302,964.58 |
| 合计      | 41,046,604.07 | 42,436,499.22 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,326,387.00 | 23,308,274.85 |
| 减：利息收入 | 5,926,480.86  | 11,695,365.98 |
| 汇兑损益   | -3,365,726.71 | -7,127,505.45 |
| 银行手续费  | 56,229.69     | 109,521.32    |
| 其他     |               | 81,509.44     |
| 合计     | 10,090,409.12 | 4,676,434.18  |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助         | 7,044,102.44 | 10,961,458.53 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 92,708.09    | 112,436.00    |
| 增值税加计递减税额    | 2,019,666.36 |               |
| 合计           | 9,156,476.89 | 11,073,894.53 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|-------|------------|
| 美元结售汇         |       | 391,800.00 |
| 合计            |       | 391,800.00 |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 银行理财收益 | 313,047.80 |       |
| 合计     | 313,047.80 |       |

其他说明

投资收益汇回不存在重大限制。

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -873,891.00 | -500,103.33 |
| 合计   | -873,891.00 | -500,103.33 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------------------|------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 491,098.25 | -621,927.79 |
| 合计                  | 491,098.25 | -621,927.79 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额         | 上期发生额  |
|-------------|---------------|--------|
| 固定资产处置利得或损失 | 355,909.04    | 937.92 |
| 无形资产处置利得或损失 | 31,380,497.72 |        |
| 合计          | 31,736,406.76 | 937.92 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-------|---------------|
| 盘盈利得 | 0.37  |       | 0.37          |

|             |            |              |            |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 罚款、违约及赔款等收入 | 310,584.58 | 1,934,819.99 | 310,584.58 |
| 无法支付的应付款    | 329,021.88 | 370,513.78   | 329,021.88 |
| 其他          | 180.31     | 764.13       | 180.31     |
| 非流动资产毁损报废利得 |            | 57,815.19    |            |
| 合计          | 639,787.14 | 2,363,913.09 | 639,787.14 |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 非货币性资产交换损失   | 19,173.22  | 155,943.49 | 19,173.22     |
| 对外捐赠         | 9,750.00   | 30,099.00  | 9,750.00      |
| 违约金、滞纳金及罚款支出 | 480,029.10 |            | 480,029.10    |
| 其他           | 12,756.06  | 213.85     | 12,756.06     |
| 合计           | 521,708.38 | 186,256.34 | 521,708.38    |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 21,571,363.69 | 30,228,205.26  |
| 递延所得税费用 | -1,149,195.67 | -16,761,372.45 |
| 合计      | 20,422,168.02 | 13,466,832.81  |

### (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                           | 162,536,006.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,380,401.02  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -56,777.46     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -0.10          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 141,773.63     |
| 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 | 133,772.97     |
| 研发费用加计扣除影响                     | -4,177,002.04  |
| 所得税费用                          | 20,422,168.02  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注/

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到往来款        | 69,338,877.25 | 17,052,911.24 |
| 收到银行利息       | 12,296,012.17 | 13,972,742.08 |
| 收到政府补助及搬迁补偿款 | 7,740,348.53  | 9,255,257.37  |
| 收到其他营业外收入款   | 99,624.65     | 1,064,906.75  |
| 合计           | 89,474,862.60 | 41,345,817.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付销售费用    | 94,817,641.22  | 151,073,653.26 |
| 支付管理费用    | 13,526,824.47  | 13,812,657.44  |
| 支付研发费用    | 2,580,016.69   | 2,770,345.04   |
| 支付手续费     | 40,637.04      | 53,947.82      |
| 支付往来款     | 66,423,677.98  | 20,073,295.56  |
| 支付的营业外支出款 | 90,650.00      | 30,112.85      |
| 合计        | 177,479,447.40 | 187,814,011.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------|----------------|-------|
| 收到银行理财款收回款 | 760,000,000.00 |       |
| 合计         | 760,000,000.00 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------|----------------|-------|
| 收到银行理财款收回款 | 760,000,000.00 |       |
| 合计         | 760,000,000.00 |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------------|-------|------------|
| 支付杭州下沙搬迁项目预付的费用 |       | 980,000.00 |
| 合计              |       | 980,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额         |
|------------|------------------|---------------|
| 支付收购子公司分期款 | 93,331,606.00    | 93,331,606.00 |
| 支付购买银行理财支出 | 1,060,000,000.00 |               |
| 合计         | 1,153,331,606.00 | 93,331,606.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额        |
|---------|----------------|--------------|
| 承兑保证金收回 | 101,540,300.00 | 3,698,000.00 |
| 合计      | 101,540,300.00 | 3,698,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 承兑保证金支出     |               | 3,059,200.00 |
| 支付可转换债券发行费用 |               | 2,792,452.75 |
| 支付股份回购支出    | 13,268,910.83 |              |
| 合计          | 13,268,910.83 | 5,851,652.75 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                       | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少           |              | 期末余额             |
|--------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|                          |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动        |                  |
| 短期借款                     | 408,678,541.69   | 631,000,000.00 | 7,541,544.50  | 404,755,897.27 |              | 642,464,188.92   |
| 长期借款（含一年内到期的其他非流动负债借款部分） | 254,511,679.32   |                | 3,001,188.43  | 13,882,653.03  |              | 243,630,214.72   |
| 应付债券                     | 923,271,457.24   |                | 31,278,936.24 |                | 3,617,193.73 | 950,933,199.75   |
| 合计                       | 1,586,461,678.25 | 631,000,000.00 | 41,821,669.17 | 418,638,550.30 | 3,617,193.73 | 1,837,027,603.39 |

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

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

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                  |                  |
| 净利润                              | 142,113,838.78   | 117,207,847.77   |
| 加：资产减值准备                         | 382,792.75       | 1,122,031.12     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 71,364,557.60    | 62,022,031.76    |
| 使用权资产折旧                          |                  | 48,580.77        |
| 无形资产摊销                           | 4,125,804.79     | 2,931,408.32     |
| 长期待摊费用摊销                         |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -31,736,406.76   | -937.92          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 19,173.22        | 155,943.49       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  | -391,800.00      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 34,733,310.76    | 18,458,145.50    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -313,047.80      |                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 410,468.15       | -15,914,790.05   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,559,984.33    |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -16,282,964.80   | -107,233,408.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,000,913.10    | 6,060,936.96     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -25,934,548.53   | 44,723,961.38    |
| 其他                               | 9,795,709.49     | 7,239,753.70     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 186,117,790.22   | 136,429,704.54   |
| 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                          | 1,228,214,872.84 | 1,890,864,753.77 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,380,162,900.03 | 524,109,796.55   |
| 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                     | -151,948,027.19  | 1,366,754,957.22 |

## (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           | 1,228,214,872.84 | 1,380,162,900.03 |
| 其中：库存现金        | 329.50           | 1,916.13         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,228,214,542.90 | 1,380,160,983.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.44             | 3,269,093.24     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,228,214,872.84 | 1,380,162,900.03 |

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 24,389,044.88 | 119,437,907.00 | 不能随时用于支付       |
| 合计        | 24,389,044.88 | 119,437,907.00 |                |

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元



| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 13,853,136.94 | 7.1268 | 98,728,536.34  |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 14,436,443.30 | 7.1268 | 102,885,644.10 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 短期租赁费用 | 73,935.78 | 134,376.66 |

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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

|        |              |  |
|--------|--------------|--|
| 房屋及建筑物 | 1,896,139.39 |  |
| 土地使用权  | 729,357.80   |  |
| 合计     | 2,625,497.19 |  |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬及福利    | 16,743,332.59 | 15,929,967.14 |
| 折旧及摊销费     | 6,730,963.14  | 4,591,819.45  |
| 材料水电燃动费    | 12,051,584.57 | 11,252,980.29 |
| 科研办公经费     | 1,047,955.70  | 1,175,254.97  |
| 委外研发       | 15,039,884.86 | 14,684,564.58 |
| 合计         | 51,613,720.86 | 47,634,586.43 |
| 其中：费用化研发支出 | 41,046,604.07 | 42,436,499.22 |
| 资本化研发支出    | 10,567,116.79 | 5,198,087.21  |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加金额     |              |            | 本期减少金额        |        | 期末余额         |
|----------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|--------|--------------|
|                |               | 内部开发支出     | 其他           | 利息资本化      | 确认为无形资产       | 转入当期损益 |              |
| 氨氯地平阿托伐他汀钙片的开发 | 16,798,385.42 | 75,420.27  | 348,000.00   |            | 17,221,805.69 |        |              |
| HYHP04         | 3,174,708.38  | 165,617.96 |              | 132,351.04 |               |        | 3,472,677.38 |
| HYHP05         | 2,733,438.55  | 159,430.92 | 1,161,600.00 | 90,080.14  |               |        | 4,144,549.61 |
| HYHP17         | 1,191,728.82  | 175,827.92 | 2,288,000.00 |            |               |        | 3,655,556.74 |
| HYHZ20         | 620,712.39    | 425,777.67 | 600,000.00   |            |               |        | 1,646,490.06 |
| HYHP18         |               | 79,818.23  | 1,400,000.00 | 26,740.48  |               |        | 1,506,558.71 |

|        |               |              |              |            |               |  |               |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|--|---------------|
| HYHP09 |               | 39,143.37    | 3,360,000.00 | 39,308.79  |               |  | 3,438,452.16  |
| 合计     | 24,518,973.56 | 1,121,036.34 | 9,157,600.00 | 288,480.45 | 17,221,805.69 |  | 17,864,284.66 |

## 重要的资本化研发项目

| 项目     | 研发进度  | 预计完成时间           | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点         | 开始资本化的具体依据  |
|--------|---|------------------|------------|------------------|-------------|
| HYHP04 | 目前已完成工艺验证生产、预 BE 试验，正在进行正式 BE 试验。                   | 2026 年 06 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2023 年 02 月 01 日 | 获取正式 BE 备案号 |
| HYHP05 | 目前已完成工艺验证生产、预 BE 试验、正式 BE 试验，正在国家药品审评中心审评阶段。        | 2025 年 06 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2023 年 03 月 01 日 | 获取正式 BE 备案号 |
| HYHP17 | 目前已完成工艺验证生产、预 BE 试验、正式 BE 试验，正在国家药品审评中心审评阶段。        | 2025 年 12 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2023 年 09 月 01 日 | 获取正式 BE 备案号 |
| HYHZ20 | 目前已完成验证生产，正在准备进行项目申报。                               | 2025 年 12 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2023 年 12 月 01 日 | 中试工艺交接报告    |
| HYHP18 | 目前已完成验证生产、预 BE 试验、正式 BE 试验，正在准备进行项目申报。              | 2025 年 12 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2024 年 03 月 01 日 | 获取正式 BE 备案号 |
| HYHP09 | 目前已完成 2 个规格的验证生产，1 个规格的预 BE 试验、正式 BE 试验，正在准备进行项目申报。 | 2025 年 12 月 01 日 | 通过量产产生经济利益 | 2024 年 05 月 01 日 | 获取正式 BE 备案号 |

## 开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司子公司浙江花园生物工程有限公司于 2024 年 3 月设立，注册资本 20,000.00 万元，实收资本 200.00 万元。本公司持股比例 90.00%，纳入本期合并范围。

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称        | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地                                     | 业务性质          | 持股比例    |    | 取得方式      |
|--------------|----------------|-------|---|---------------|---------|----|-----------|
|              |                |       |   |               | 直接      | 间接 |           |
| 浙江花园药业有限公司   | 150,000,000.00 | 浙江金华  | 浙江省东阳市南马镇花园工业区                          | 化学药品及中成药生产、销售 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 杭州下沙生物科技有限公司 | 80,000,000.00  | 浙江杭州  | 浙江省杭州市钱塘区下沙街道福城路 501 号银海科创中心 3 幢 1001 室 | 经营医药中间体的制造、销售 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 杭州朋茂进出口有限公   | 10,000,000.00  | 浙江杭州  | 浙江省杭州市钱塘区下沙街道福                          | 商业            | 100.00% |    | 设立        |

|                         |                  |      |   |                             |         |        |               |
|-------------------------|------------------|------|---|-----------------------------|---------|--------|---------------|
| 司                       |                  |      | 城路 501 号银海<br>科创中心 3 幢<br>1001 室-3  |                             |         |        |               |
| 杭州洛神科<br>技有限公司          | 80,000,000.00    | 浙江杭州 | 浙江省杭州市钱<br>塘区下沙街道福<br>城路 501 号银海<br>科创中心 3 幢<br>1001 室-2                            | 化工产品生产、<br>销售               | 100.00% |        | 同一控制下<br>企业合并 |
| 浙江花园营<br>养科技有限<br>公司    | 1,000,000,000.00 | 浙江金华 | 浙江省金华市婺<br>城区汤溪镇金华<br>健康生物产业园<br>(白汤下线经四<br>路)                                      | 饲料添加剂、食<br>品添加剂研发、<br>生产、销售 | 100.00% |        | 设立            |
| 浙江花园博<br>创股权投资<br>有限公司  | 50,000,000.00    | 浙江金华 | 浙江省金华市东<br>阳市南马镇花园<br>村康平路 6 号 3<br>楼   | 股权投资；创业<br>投资；信息咨询<br>服务    | 90.00%  | 10.00% | 设立            |
| 浙江花园润<br>嘉医疗器械<br>有限公司  | 10,000,000.00    | 浙江金华 | 浙江省金华市东<br>阳市南马镇花园<br>村花园   | 医疗器械生产销<br>售                | 100.00% |        | 同一控制下<br>企业合并 |
| 杭州唯晟医<br>疗科技有限<br>公司    | 5,000,000.00     | 浙江杭州 | 浙江省杭州市萧<br>山区宁围街道萧<br>山农业大厦 1 幢<br>26 层   | 医学研究和技术<br>服务业              | 100.00% |        | 设立            |
| 浙江花园合<br>成生物研究<br>院有限公司 | 20,000,000.00    | 浙江杭州 | 浙江省杭州市钱<br>塘区下沙街道银<br>海科创中心 3 幢<br>601 室  | 研究和试验发展                     | 100.00% |        | 设立            |
| 浙江花园生<br>物工程有限<br>公司    | 200,000,000.00   | 浙江金华 | 浙江省金华市婺<br>城区汤溪镇金华<br>健康生物产业园<br>(白汤下线经四<br>路)(浙江花园营<br>养科技有限公<br>司内)701 幢 409<br>室 | 生物基材料、化<br>学产品研发、制<br>造、销售  | 90.00%  |        | 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 |                     |



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 33,437,133.63 |              |             | 2,190,503.91 |        | 31,246,629.72 | 与资产相关    |
| 递延收益 |               | 2,880,000.00 |             |              |        | 2,880,000.00  | 与收益相关    |
| 合计   | 33,437,133.63 | 2,880,000.00 |             | 2,190,503.91 |        | 34,126,629.72 |          |

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 递延收益 | 2,190,503.91 | 1,730,258.53  |
| 其他收益 | 4,853,598.53 | 9,231,200.00  |
| 合计   | 7,044,102.44 | 10,961,458.53 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### （1）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、

国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备         |
|-------|----------------|--------------|
| 应收账款  | 124,833,082.56 | 3,746,680.58 |
| 其他应收款 | 782,208.61     | 32,403.27    |
| 合计    | 125,615,291.17 | 3,779,083.85 |

本公司的主要客户为 DSM Nutritional Products\Cargill International SA\ADISSEO FRANCE S.A.S.\ Trouw Nutrition Lat Am\吉林万通药业集团药品经销有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 75.41%（2023 年 12 月 31 日：72.33%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （2）流动性风险

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目          | 期末余额           |       |       |       |       |       |                |
|-------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------|
|             | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 | 合计             |
| 非衍生金融负债     |                |       |       |       |       |       |                |
| 短期借款        | 642,464,188.92 | -     | -     | -     | -     | -     | 642,464,188.92 |
| 应付票据        | 24,389,044.88  | -     | -     | -     | -     | -     | 24,389,044.88  |
| 应付账款        | 288,391,527.05 | -     | -     | -     | -     | -     | 288,391,527.05 |
| 其他应付款       | 68,206,491.77  | -     | -     | -     | -     | -     | 68,206,491.77  |
| 其他流动负债      | 1,621,274.41   | -     | -     | -     | -     | -     | 1,621,274.41   |
| 一年内到期的非流动负债 | 336,961,820.72 | -     | -     | -     | -     | -     | 336,961,820.72 |
| 其中：长期借款     | 243,630,214.72 | -     | -     | -     | -     | -     | 243,630,214.72 |
| 长期应付款       | 93,331,606.00  | -     | -     | -     | -     | -     | 93,331,606.00  |

| 项目        | 期末余额             |      |      |      |                |      |                  |
|-----------|------------------|------|------|------|----------------|------|------------------|
|           | 1年以内             | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年           | 5年以上 | 合计               |
| 应付债券      | -                | -    | -    | -    | 950,933,199.75 | -    | 950,933,199.75   |
| 非衍生金融负债小计 | 1,362,034,347.75 | -    | -    | -    | 950,933,199.75 | -    | 2,312,967,547.50 |
| 合计        | 1,362,034,347.75 | -    | -    | -    | 950,933,199.75 | -    | 2,312,967,547.50 |

### (3) 市场风险

#### 1) 汇率风险

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

A. 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额           |      |      |                |
|---------|----------------|------|------|----------------|
|         | 美元项目           | 欧元项目 | 日元项目 | 合计             |
| 外币金融资产： |                |      |      |                |
| 货币资金    | 98,728,536.34  |      |      | 98,728,536.34  |
| 应收账款    | 102,885,644.10 |      |      | 102,885,644.10 |
| 小计      | 201,614,180.44 |      |      | 201,614,180.44 |

#### B. 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 17,137,205.34 元。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

A. 本年度公司无利率互换安排。

B. 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务的浮动利率合同。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 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

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地           | 业务性质                                     | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 | 母公司对本<br>企业的表决<br>权比例 |
|------------------|---------------|--|--------------|----------------------|-----------------------|
| 浙江祥云科技股<br>份有限公司 | 杭州市西湖铭楼<br>三层 | 各类产品的销售、自营和<br>代理各类货物、技术的进<br>出口业务，信息咨询服 | 30,000.00    | 26.65%               | 26.65%                |

本企业的母公司情况的说明

浙江祥云科技股份有限公司（以下简称“祥云科技”）成立于 1999 年 10 月 22 日，在浙江省市场监督管理局注册登  
记，统一社会信用代码 913300007200824702；注册资本人民币 30,000.00 万元，实收资本人民币 30,000.00 万元；地址：  
浙江省杭州市西湖铭楼三层，公司法定代表人：朱建星。

经营范围：生物科技产品、医药中间体（国家有专项规定除外），电子材料，机电产品（不含汽车）的销售；贵金属、  
金属材料、建材、钢材、化工原料及产品（除危险品及易制毒化学品）、木材、矿产品、五金交电、塑料原料及产品、初  
级食用农产品、饲料、机械设备、针纺织品、日用品的销售，自营和代理各类货物、技术的进出口业务，信息咨询服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是花园集团有限公司，实际控制人邵钦祥。

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十（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/。

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 |
|-------------------|-------------|
| 花园集团有限公司          | 最终控制方       |
| 浙江花园建设集团有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园大厦有限公司       | 最终控制方控制的公司  |
| 花园新材料股份有限公司       | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园新能源股份有限公司     | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园商业购物中心有限公司   | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园预拌砂浆有限公司     | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江省东阳市花园物资有限公司    | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园古建园林工程设计有限公司 | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳花园田氏医院          | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园智汇科技有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园新型建材有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 花园金波科技股份有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园大世界酒店有限公司    | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园木材有限公司       | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江省东阳市花园旅行社有限公司   | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园新型环保材料有限公司   | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市宏业建筑有限公司       | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江老汤火腿食品有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳花园惠宝商贸有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园进出口有限公司       | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园民间资本管理股份有限公司 | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园电气材料有限公司      | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园建达房地产开发有限公司  | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园粮油商贸有限公司     | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园金山酒店有限公司     | 最终控制方控制的公司  |
| 东阳市花园红木家具开发有限公司   | 最终控制方控制的公司  |
| 浙江花园矿产资源开发有限公司    | 最终控制方控制的公司  |

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 浙江老汤火腿食品有限公司 | 购买商品   | 2,706.00   |         |          | 77,343.00  |
| 花园新材料股份有限公司  | 采购材料   | 221,022.39 |         |          | 504,098.70 |

|                   |                  |               |                |   |              |
|-------------------|------------------|---------------|----------------|---|--------------|
| 浙江省东阳市花园物资有限公司    | 采购材料、工程物资        | 2,742.39      |                |   | 1,929.91     |
| 东阳花园田氏医院          | 采购材料、服务          | 10,432.99     |                |   | 54,028.63    |
| 花园金波科技股份有限公司      | 采购材料、工程物资、接受修理服务 | 57,334.52     |                |   |              |
| 东阳市花园古建园林工程设计有限公司 | 苗木种植工程           | 12,395.71     |                |   | 15,636.53    |
| 浙江花园新型建材有限公司      | 采购材料、工程物资        |               |                |   | 6,789.32     |
| 东阳市宏业建筑有限公司       | 工程建设             | 848,589.91    |                |   | 410,978.89   |
| 浙江花园建设集团有限公司      | 土建工程建设           | 39,831,902.77 | 160,000,000.00 | 否 | 4,223,525.58 |
| 东阳市花园大厦有限公司       | 餐饮、住宿及商务接待       | 234,682.49    |                |   | 205,073.47   |
| 东阳市花园大世界酒店有限公司    | 餐饮、住宿及商务接待       | 220,962.37    |                |   | 299,742.44   |
| 浙江省东阳市花园旅行社有限公司   | 餐饮、住宿及商务接待       | 151,537.00    |                |   | 34,728.57    |
| 东阳市花园商业购物中心有限公司   | 购买商品、材料、工程物资     | 213,928.05    |                |   | 209,283.70   |
| 花园集团有限公司          | 购买商品、材料、水电费等     | 1,188,060.92  |                |   | 908,272.18   |
| 浙江花园智汇科技有限公司      | 购买商品、接受技术服务      | 234,007.78    |                |   | 199,440.64   |
| 合计                |                  | 43,230,305.29 |                |   | 7,150,871.56 |

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      |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 浙江花园建设集团有限公司    | 让售电力   | 79,426.53    | 7,239.66   |
| 花园新材料股份有限公司     | 销售商品   | 2,350.43     |            |
| 浙江花园建设集团有限公司    | 销售商品   | 3,292.03     |            |
| 浙江省东阳市花园旅行社有限公司 | 销售商品   | 2,938.05     |            |
| 东阳花园田氏医院        | 销售商品   | 53,699.08    | 22,566.37  |
| 花园集团有限公司        | 销售商品   | 342,483.21   | 369,508.88 |
| 浙江花园新型建材有限公司    | 销售商品   | 2,938.05     | 881.41     |
| 浙江花园新能源股份有限公司   | 销售商品   | 30,405.31    | 19,573.46  |
| 东阳市花园木材有限公司     | 销售商品   | 62,525.66    | 19,525.63  |
| 东阳花园惠宝商贸有限公司    | 销售商品   | 1,762.83     |            |
| 东阳市花园红木家具开发有限公司 | 销售商品   | 587.60       |            |
| 浙江花园进出口有限公司     | 销售商品   | 0.00         | 1,585.84   |
| 东阳市花园预拌砂浆有限公司   | 销售商品   | 0.00         | 2,644.25   |
| 浙江花园新能源股份有限公司   | 销售蒸汽   | 1,372,752.28 |            |
| 浙江花园矿产资源开发有限公司  | 销售商品   | 2,938.05     |            |
| 合计              |        | 1,958,099.11 | 443,525.50 |

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  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 浙江省东阳市花园物资有限公司 | 房屋建筑物  | 120,550.44 | 120,550.44 |
| 浙江花园建设集团有限公司   | 土地使用权  | 45,871.56  |            |
| 合计             |        | 166,422.00 | 120,550.44 |

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方              | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 花园集团有限公司、邵钦祥、龚爱花 | 100,000,000.00 | 2025年05月27日 | 2028年05月26日 | 否          |
| 花园集团有限公司、邵钦祥、龚爱花 | 15,000,000.00  | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 否          |
| 邵钦祥、龚爱花          | 15,000,000.00  | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 否          |

|                  |                |             |             |   |
|------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 邵钦祥、龚爱花、花园集团有限公司 | 43,420,000.00  | 2024年07月18日 | 2027年07月17日 | 否 |
| 花园集团有限公司         | 50,000,000.00  | 2025年03月19日 | 2028年03月18日 | 否 |
| 花园集团有限公司、邵钦祥     | 200,000,000.00 | 2024年09月28日 | 2027年09月27日 | 否 |
| 花园集团有限公司         | 60,000,000.00  | 2024年09月25日 | 2027年09月24日 | 否 |
| 花园集团有限公司         | 69,000,000.00  | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 否 |
| 花园集团有限公司         | 81,000,000.00  | 2024年12月24日 | 2027年12月23日 | 否 |
| 花园集团有限公司         | 100,000,000.00 | 2025年04月25日 | 2028年04月24日 | 否 |
| 合计               | 733,420,000.00 |             |             |   |

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

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

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额    |
|-----------------|--------|-----------|----------|
| 东阳市花园商业购物中心有限公司 | 购买固定资产 | 10,357.52 | 3,716.82 |
| 合计              |        | 10,357.52 | 3,716.82 |

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,610,609.19 | 3,413,638.81 |

#### (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      |
| 应收账款 | 花园集团有限公司       | 34,648.00  | 1,039.44 | 31,068.00  | 932.04    |
|      | 浙江省东阳市花园物资有限公司 |            |          | 21,699.08  | 650.97    |
|      | 东阳花园田氏医院       | 22,800.00  | 684.00   | 13,190.00  | 395.70    |
|      | 浙江花园新能源股份有限公司  | 168,940.00 | 5,068.20 | 537,730.00 | 16,131.90 |
|      | 浙江花园进出口有限公司    |            |          | 12,788.00  | 383.64    |
|      | 东阳市花园木材有限公司    | 996.00     | 29.88    | 13,896.00  | 416.88    |
| 预付账款 | 花园金波科技股份有      | 37,338.00  |          |            |           |

|         |                   |            |  |           |  |
|---------|-------------------|------------|--|-----------|--|
|         | 限公司               |            |  |           |  |
| 其他非流动资产 | 东阳市花园古建园林工程设计有限公司 | 219,478.00 |  |           |  |
| 其他非流动资产 | 花园金波科技股份有限公司      | 103,518.00 |  |           |  |
| 其他非流动资产 | 浙江省东阳市花园物资有限公司    |            |  | 61,871.26 |  |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称        | 关联方               | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款        | 浙江花园建设集团有限公司      | 123,898,085.90 | 133,428,170.42 |
|             | 花园新材料股份有限公司       | 95,440.96      | 102,684.30     |
|             | 花园集团有限公司          | 1,400.20       | 1,350.00       |
|             | 东阳市宏业建筑有限公司       | 44,217.80      | 75,149.80      |
|             | 浙江省东阳市花园物资有限公司    | 567.37         |                |
|             | 东阳市花园商业购物中心有限公司   | 39,749.22      | 50,358.10      |
|             | 东阳市花园大世界酒店有限公司    | 1,994.00       |                |
|             | 东阳市花园古建园林工程设计有限公司 | 7,892.00       | 472,481.79     |
|             | 花园金波科技股份有限公司      | 12,817.49      |                |
|             | 东阳市花园大厦有限公司       | 19,346.00      | 11,268.00      |
| 其他应付款       | 浙江花园建设集团有限公司      | 91,100.00      | 241,700.00     |
| 其他应付款       | 东阳市宏业建筑有限公司       | 90,000.00      |                |
| 其他应付款       | 东阳市花园古建园林工程设计有限公司 |                | 3,000.00       |
| 预收账款        | 浙江省东阳市花园物资有限公司    | 120,550.48     |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 花园集团有限公司          | 93,331,606.00  | 93,331,606.00  |
| 长期应付款       | 花园集团有限公司          |                | 93,331,606.00  |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别        | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|---------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|               | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 核心管理人员及核心骨干员工 |      |    |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司于 2022 年 8 月 15 日召开了第六届董事会第八次会议及第六届监事会第八次会议，并于 2022 年 8 月 31 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江花园生物高科股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司浙江花园生物高科股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划的参加对象包括对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心管理人员及核心骨干员工。本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户中已回购的股份。员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为 7.00 元/股，合计受让 7,674,790.00 股。本次员工持股计划 7,674,790.00 股股票于 2022 年 9 月 30 日非交易过户至员工持股计划专户。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 1. Black-Scholes 模型；2. 以每股外部融资报价作为公允价值。                         |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 1. 根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计；<br>2. 根据最新取得的可行权职工数等后续信息进行估计。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 47,238,500.63   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 9,795,709.49  |

其他说明

（1）本期员工持股计划第一批次额外锁定期届满，第二批次尚在锁定期，2024 年 1-6 月确认股份支付费用 9,097,251.45 元，同时计入资本公积（其他资本公积）。

（2）2021 年 5 月花园集团有限公司将其持有的同一控制下的子公司浙江花园新能源股份有限公司的股权，以 4.5 元/股的授予价格作为股权激励授予本公司管理层。由于浙江花园新能源有限公司为非上市主体尚未进行外部融资，所以依据花园集团有限公司花集[2021]27 号《关于受让浙江花园新能源有限公司股份的通知》对外部融资报价 7 元/股，作为授予日股权公允价值，该股份支付为一次授予，分期行权的股份支付，股份支付费用在等待期内分期摊销。

2024 年 1-6 月根据浙江花园新能源股份有限公司修改后的章程认定，上期作为股权激励授予本公司 7 名员工持股计划共授予 315 万股，2024 年仍沿续上述授予价格与公允价值的差额，同时本期激励员工仍在职，根据持有日确认本期股份支付费用金额为 698,458.04 元。本公司为接受服务企业没有结算义务，故将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工     | 9,795,709.49 |              |
| 合计     | 9,795,709.49 |              |

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 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

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## 1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：



- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- A. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- B. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- A. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- B. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：药品分部、VD3 上下游产品分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 药品分部           | VD3 上下游产品分部      | 分部间抵销           | 合计               |
|------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 242,484,534.92 | 358,823,074.72   | -1,135,058.10   | 600,172,551.54   |
| 营业成本 | 64,470,259.64  | 192,664,125.34   | -1,090,740.45   | 256,043,644.53   |
| 资产总额 | 618,394,761.32 | 5,340,538,798.52 | -495,388,688.72 | 5,463,544,871.12 |
| 负债总额 | 266,423,773.63 | 2,257,880,361.76 | -80,938,552.75  | 2,443,365,582.64 |

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 93,831,518.71 | 67,329,192.61 |
| 合计           | 93,831,518.71 | 67,329,192.61 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 93,831,518.71 | 100.00% | 2,810,866.70 | 3.00% | 91,020,652.01 | 67,329,192.61 | 100.00% | 1,981,426.71 | 2.94% | 65,347,765.90 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 账龄组合           | 93,695,556.71 | 99.86%  | 2,810,866.70 | 3.00% | 90,884,690.01 | 66,047,557.00 | 98.10%  | 1,981,426.71 | 3.00% | 64,066,130.29 |
| 合并范围内关联往来组合    | 135,962.00    | 0.14%   |              |       | 135,962.00    | 1,281,635.61  | 1.90%   |              |       | 1,281,635.61  |
| 合计             | 93,831,518.71 | 100.00% | 2,810,866.70 |       | 91,020,652.01 | 67,329,192.61 | 100.00% | 1,981,426.71 |       | 65,347,765.90 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内 | 93,695,556.71 | 2,810,866.70 | 3.00% |
| 合计    | 93,695,556.71 | 2,810,866.70 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内单位往来组合

单位：元

| 名称    | 期末余额       |      |      |
|-------|------------|------|------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 135,962.00 |      |      |
| 合计    | 135,962.00 |      |      |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|             |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 账龄组合        | 1,981,426.71 | 829,439.99 |       |    |    | 2,810,866.70 |
| 合并范围内关联往来组合 |              |            |       |    |    |              |
| 合计          | 1,981,426.71 | 829,439.99 |       |    |    | 2,810,866.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 86,217,291.19 |          |               | 91.89%               | 2,586,518.74          |
| 合计            | 86,217,291.19 |          |               | 91.89%               | 2,586,518.74          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,093,545,389.37 | 682,888,065.04 |
| 合计    | 1,093,545,389.37 | 682,888,065.04 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

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

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

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

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

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

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|-------------|------------------|----------------|
| 保证金、押金      | 574,590.82       | 625,686.76     |
| 合并范围内关联往来组合 | 1,092,970,798.55 | 682,262,378.28 |
| 合计          | 1,093,545,389.37 | 682,888,065.04 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,093,563,160.22 | 682,900,677.78 |
| 1 至 2 年      |                  | 8,300.00       |
| 合计           | 1,093,563,160.22 | 682,908,977.78 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额             |         |           |       |                  | 期初余额           |         |           |       |                |
|-----------|------------------|---------|-----------|-------|------------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备      |       | 账面价值             | 账面余额           |         | 坏账准备      |       | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例      | 金额        | 计提比例  |                  | 金额             | 比例      | 金额        | 计提比例  |                |
| 其中：       |                  |         |           |       |                  |                |         |           |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,093,563,160.22 | 100.00% | 17,770.85 |       | 1,093,545,389.37 | 682,908,977.78 | 100.00% | 20,912.74 | 0.00% | 682,888,065.04 |
| 其中：       |                  |         |           |       |                  |                |         |           |       |                |
| 保证金、押金    | 592,361.67       | 0.05%   | 17,770.85 | 3.00% | 574,590.82       | 646,599.50     | 0.09%   | 20,912.74 | 3.23% | 625,686.76     |
| 合并范围内关联往来 | 1,092,970,798.55 | 99.95%  |           |       | 1,092,970,798.55 | 682,262,378.28 | 99.91%  |           |       | 682,262,378.28 |
| 合计        | 1,093,563,160.22 | 100.00% | 17,770.85 |       | 1,093,545,389.37 | 682,908,977.78 | 100.00% | 20,912.74 | 0.00% | 682,888,065.04 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称        | 期末余额             |           |       |
|-----------|------------------|-----------|-------|
|           | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例  |
| 保证金、押金    | 592,361.67       | 17,770.85 | 3.00% |
| 合并范围内关联往来 | 1,092,970,798.55 |           |       |
| 合计        | 1,093,563,160.22 | 17,770.85 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 19,148.99      | 1,763.75             |                      | 20,912.74 |

|                    |           |           |  |           |
|--------------------|-----------|-----------|--|-----------|
| 2024年1月1日余额<br>在本期 |           |           |  |           |
| 本期计提               | 2,508.09  |           |  | 2,508.09  |
| 本期转回               | -3,886.23 | -1,763.75 |  | -5,649.98 |
| 2024年6月30日余额       | 17,770.85 |           |  | 17,770.85 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额   |          |       |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|----------|----------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提       | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他 |           |
| 保证金、押金    | 20,912.74 | 2,508.09 | 5,649.98 |       |    | 17,770.85 |
| 合并范围内关联往来 |           |          |          |       |    |           |
| 合计        | 20,912.74 | 2,508.09 | 5,649.98 |       |    | 17,770.85 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                | 款项的性质     | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-----------|------------------|------|------------------|----------|
| 浙江花园营养科技有限公司        | 合并范围内关联往来 | 1,092,970,798.55 | 1年以内 | 99.95%           |          |
| 中国出口信用保险公司浙江分公司     | 保证金、押金    | 308,932.95       | 1年以内 | 0.03%            | 9,267.99 |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 保证金、押金    | 199,825.72       | 1年以内 | 0.02%            | 5,994.77 |

|              |        |                  |       |         |           |
|--------------|--------|------------------|-------|---------|-----------|
| 国药励展展览有限责任公司 | 保证金、押金 | 39,803.00        | 1 年以内 | 0.00%   | 1,194.09  |
| 上海先河展览服务有限公司 | 保证金、押金 | 28,000.00        | 1 年以内 | 0.00%   | 840.00    |
| 合计           |        | 1,093,547,360.22 |       | 100.00% | 17,296.85 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 2,116,397,079.27 |      | 2,116,397,079.27 | 2,113,397,079.27 |      | 2,113,397,079.27 |
| 合计     | 2,116,397,079.27 |      | 2,116,397,079.27 | 2,113,397,079.27 |      | 2,113,397,079.27 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）       | 减值准备期初余额 | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额（账面价值）       | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|----------|--------------|------|--------|----|------------------|----------|
|                 |                  |          | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 杭州下沙生物科技有限公司    | 78,588,451.41    |          |              |      |        |    | 78,588,451.41    |          |
| 杭州朋茂进出口有限公司     | 10,000,000.00    |          |              |      |        |    | 10,000,000.00    |          |
| 杭州洛神科技有限公司      | 65,203,797.19    |          |              |      |        |    | 65,203,797.19    |          |
| 浙江花园营养科技有限公司    | 1,500,000,000.00 |          |              |      |        |    | 1,500,000,000.00 |          |
| 浙江花园博创股权投资有限公司  | 45,000,000.00    |          |              |      |        |    | 45,000,000.00    |          |
| 浙江花园药业有限公司      | 412,604,830.67   |          |              |      |        |    | 412,604,830.67   |          |
| 浙江花园合成生物研究院有限公司 | 2,000,000.00     |          | 1,000,000.00 |      |        |    | 3,000,000.00     |          |
| 浙江花园生物工程有限公司    |                  |          | 2,000,000.00 |      |        |    | 2,000,000.00     |          |
| 合计              | 2,113,397,079.27 |          | 3,000,000.00 |      |        |    | 2,116,397,079.27 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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



|        | 值) |  |  |  | 确认的投资损益 | 收益调整 | 变动 | 现金股利或利润 | 准备 |  | 值) |  |
|--------|----|--|--|--|---------|------|----|---------|----|--|----|--|
| 一、合营企业 |    |  |  |  |         |      |    |         |    |  |    |  |
| 二、联营企业 |    |  |  |  |         |      |    |         |    |  |    |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 333,755,806.48 | 221,231,344.59 | 355,073,642.56 | 219,423,287.55 |
| 其他业务 | 3,837,147.89   | 2,734,167.86   | 46,520,061.19  | 44,300,118.99  |
| 合计   | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 | 401,593,703.75 | 263,723,406.54 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类            | 分部 1           |                | 合计             |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型            | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 |
| 其中：             |                |                |                |                |
| 维生素 D3 及 D3 类似物 | 251,602,239.81 | 141,408,250.93 | 251,602,239.81 | 141,408,250.93 |
| 羊毛脂及其衍生品        | 82,153,566.67  | 79,823,093.66  | 82,153,566.67  | 79,823,093.66  |
| 出租资产            | 743,123.58     | 448,466.88     | 743,123.58     | 448,466.88     |
| 销售原料及其他         | 3,094,024.31   | 2,285,700.98   | 3,094,024.31   | 2,285,700.98   |
| 按经营地区分类         | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 |
| 其中：             |                |                |                |                |
| 国内              | 118,636,833.48 | 99,416,573.95  | 118,636,833.48 | 99,416,573.95  |
| 国外              | 218,956,120.89 | 124,548,938.50 | 218,956,120.89 | 124,548,938.50 |
| 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      | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 | 337,592,954.37 | 223,965,512.45 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 148,086,200.00 | 200,000,000.00 |
| 银行理财收益         | 1,709,304.11   |                |
| 合计             | 149,795,504.11 | 200,000,000.00 |

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 31,717,233.54 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,044,102.44  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 313,047.80    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 137,251.98    |    |

|          |               |    |
|----------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 5,955,379.23  |    |
| 合计       | 33,256,256.53 | -- |

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          | 4.79%      | 0.26        | 0.23        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.65%      | 0.20        | 0.18        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他