



四川金石亚洲医药股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-018

**【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。

公司负责人马益平、主管会计工作负责人王庆国及会计机构负责人(会计主管人员)王庆国声明：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。

公司可能面临的风险

### 1、市场风险

(1) 国内市场竞争加剧的风险。随着大众健康意识的不断提升，感冒药类药品和保健类食品市场需求的不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，可能吸引更多的企业进入该领域；同时，现有企业也会加大对该类药品、保健食品领域的投入，从而对公司产品的市场份额构成威胁。此外，随着我国卫生医药领域政策的调整，外商投资限制逐步放宽，公司将同时面临国内、国外制药企业在产品、技术、资金实力等方面的竞争，药品进口关税的逐步降低，化学药品和生物药品进口数量的增加也将给公司生产经营造成一定的不利影响。(2) 原材料供应及其价格上涨的风险。公司生产用原材料主要是金刚烷胺、盐酸金刚烷胺、人参叶皂苷、对乙酰氨基酚、人工牛黄、双氯芬酸钠、蔗糖等，原材料主要来源于上游化学原料药行业。报告期内，上游化学原料药市场总体走势平稳，部分品种稳中有降，行业竞争充分、供给充足，且公司与主要供应商建立了长期稳定的业务合作，能够满足生产需要。但是如果未来发生诸如重大自然灾害、全球经济重大变化等不可抗力，或国内宏

观经济环境重大变化等，可能会出现原材料短缺、价格上涨等情况，从而对公司的生产经营造成不利影响。

## 2、经营风险

(1) 产品结构相对集中的风险。公司主营业务为非处方药品、处方药品、原料药和保健食品的研发、生产及销售，目前拥有 90 余个药品生产批准文号，并拥有 7 个保健食品生产批准文号，其中 5 个为注册类。报告期内，快克感冒药系列（复方氨酚烷胺胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒）产品销售收入占公司各期营业收入、销售毛利额占公司各期主营业务毛利额的比例都比较高，为公司主营业务收入及盈利的主要来源。公司的主导产品较为集中，在相应的细分市场中具有较为明显的竞争优势。如果未来快克感冒药系列产品的原料药价格、产销状况、市场竞争格局等发生重大不利变化，可能会对公司经营业绩造成较大影响。此外随着研发、技术的不断发展，针对流感、感冒，可能会有更先进迭代的解决方案或者药品出现，将对公司形成潜在的影响。(2) 药品开发和审批的风险。公司目前研发管线已立项包括原料药制剂一体化的品种，钙维矿类系列品种等多个品类。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册一般需经过药学研究、临床研究与审批、生产审批等阶段，药品研发从研制、临床、报批、投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。另外，新开发产品，未来也可能面临国家集采降价的冲击。(3) 专有技术流失或泄密风险。公司作为技术专业化程度较高的医药制造企业，专有技术是生存和发展的前提之一，技术骨干和有关管理人员是技术优势得以保持的基础，各种主导产品的制备方法和提取工艺等均具有较高的技术含

量。虽然公司已建立了健全的技术保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，创造各种优越条件培养并留住核心技术人员。但是，公司仍然存在核心技术人员流动或其他原因导致技术流失或泄密的风险。（4）产品质量控制的风险。公司的主要产品为感冒类非处方药和保健食品，产品质量与患者和消费者的身体健康息息相关。公司一直视产品质量为生命，制定了高于国家标准的企业内控标准，并加以严格执行，且报告期内公司未发生重大产品质量纠纷。但是，公司产品仍有可能因流通环节存储不当等原因未达到质量控制要求而导致侵害患者或消费者权益的情形发生，公司存在因此面临经济损失和品牌形象受损的风险。（5）项目投资风险。公司陆续启动了浙江亚峰制药生产基地项目、子公司制剂车间改造项目，投资金额相对较大，如果项目未能顺利达产，也会给公司带来一定的风险。

### 3、政策风险

医药行业受国家政策影响较大。近年来，国家不断出台各项旨在推进医药卫生体制改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面的制度及政策；不断完善、促进我国医药行业有序健康发展的同时，也促使医药产业转型升级，影响医药市场竞争格局发生变化。虽然根据国家医疗改革政策规定，公司生产的“快克”等主要产品可以自主定价，降价风险较小，但是近年来，政府为降低人民群众的医疗成本，加强了对药品价格的管理工作，随着国家集中采购、区域联盟带量采购等一系列药品价格调控政策和药品招标政策的进一步推广，预计我国药品降价趋势仍将持续，医药行业的平均利润率可能会下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

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.....	10
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在符合中国证监会规定条件的报刊、网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司负责人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司战略投资与证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
金石亚药、上市公司、本公司、公司	指	四川金石亚洲医药股份有限公司
金石科技	指	四川金石东方新材料科技有限公司，公司全资子公司
四川鼎润	指	四川鼎润新材料科技有限公司，公司全资孙公司
金四通	指	成都金四通真空科技有限公司，公司控股子公司
亚洲制药	指	海南亚洲制药股份有限公司，公司全资子公司
快克药业	指	海南快克药业有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
浙江快克	指	浙江快克药业有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚峰药厂	指	浙江亚峰药厂有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
康宁医药	指	浙江康宁医药有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
康宁大药房	指	浙江丽水康宁大药房连锁公司，公司全资孙公司
现代药用	指	浙江现代药用植物有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚克药业	指	浙江亚克药业有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
医药创业园	指	杭州生物医药科技创业园有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚东生化	指	金华亚东生化有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
浙江景宁	指	浙江景宁康宁农业科技发展有限公司，公司全资孙公司
亚科物业	指	杭州亚科物业管理有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚药科技	指	浙江金石亚药医药科技有限公司，公司全资子公司
迪耳药业	指	浙江迪耳药业有限公司，亚洲制药控股全资子公司
正发药业	指	浙江省建德市正发药业有限公司，公司控股子公司
领业医药	指	杭州领业医药科技有限公司，公司参股公司
今幸科技	指	浙江今幸科技有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
金石优选	指	杭州金石优选健康科技有限公司，亚洲制药间接控股子公司
钢增强塑料复合管生产线	指	钢带增强聚乙烯螺旋波纹管生产线和钢丝网骨架塑料复合管生产线
钢带增强塑料管生产线	指	公司自主研发的埋地排水用钢带增强聚乙烯螺旋波纹管生产线，系公司主要产品之一
缠绕钢丝增强管生产线	指	公司自主研发的钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管生产线，系公司主要产品之一
钢带项目	指	钢带增强聚乙烯螺旋波纹管成套技术与制造设备产业化项目
研发基地项目	指	新型复合管道研发及实验基地建设项目
快克	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，通用名：复方氨酚烷胺胶囊
小快克	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，通用名：小儿氨酚黄那敏颗粒
今幸胶囊	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，是以人参皂苷 Rh2 为主要功效成分的保健食品

报表日	指	2024 年 6 月 30 日
报告日	指	2024 年 8 月 27 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司股东大会
董事会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司董事会
监事会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司监事会
公司章程	指	四川金石亚洲医药股份有限公司公司章程
CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
企业会计准则	指	国家财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项会计准则、其后颁布的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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金石亚药	股票代码	300434
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川金石亚洲医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金石亚药		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Goldstone Asia Pharmaceutical Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDSTONE ASIA PHARM.		
公司的法定代表人	马益平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林强	何欣/王莹
联系地址	成都市家园路 8 号大地新光华广场 A1 区 8 楼	成都市家园路 8 号大地新光华广场 A1 区 8 楼
电话	028-87086807	028-87086807
传真	028-87086861	028-87086861
电子信箱	goldstone@goldstone-group.com	goldstone@goldstone-group.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 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）	521,930,079.53	633,725,687.05	-17.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,202,246.68	155,730,458.83	-74.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,036,421.60	149,625,330.36	-75.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,021,457.33	101,258,528.41	-187.92%
基本每股收益（元/股）	0.0976	0.3876	-74.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0976	0.3876	-74.82%
加权平均净资产收益率	1.62%	6.62%	-5.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,809,375,783.63	3,101,438,665.01	-9.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,395,439,946.23	2,400,429,525.47	-0.21%

#### 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）	-56,447.43	
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）	5,202,833.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	679,867.08	
委托他人投资或管理资产的损益	152,090.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,006.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,006,772.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,066,094.28	
减：所得税影响额	647,610.94	
少数股东权益影响额（税后）	288,235.29	
合计	2,165,825.08	

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C27 医药制造业”。其中，“快克”复方氨酚烷胺胶囊、“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒等快克系列非处方药为公司重点主营产品；同时，公司主营保健食品（包括稀有人参皂苷产品和维生素补益类）的研发、生产与销售，并涉及中药材、中药饮片、处方药领域。

医药制造行业是关系到国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，医药工业是我国国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关。近年来，随着我国居民健康意识的加强，人口老龄化趋势明显，国家相继发布了《“健康中国 2030”规划纲要》、《“十四五”医药工业发展规划》、《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》等一系列重大的产业支持政策，鼓励医药科技领域的创新和发展，给医药行业带来了重要的战略发展机遇，使得我国的医药行业在快速发展的同时，进一步地趋向规范、完善及高质量。2024 年上半年，根据国家统计局数据，规模以上医药制造业工业企业营业收入为 12,352.7 亿元，同比下降 0.9%，营业成本 7,148.2 亿元，同比增长 0.9%，利润总额 1,805.9 亿元，同比增长 0.7%。

目前，中国市场是全球最具潜力的非处方药市场，也是全球发展最快的市场之一。近年来中国非处方药行业市场规模持续增大。未来，随着人们健康意识的不断提高和零售药店/网上药店的高速发展，中国非处方药市场规模仍将继续保持增长。据智研瞻数据预测，2024 年至 2030 年，中国非处方药市场规模将从 2024 年的 3,974.16 亿元，增长至 2030 年的 5,098.93 亿元。具体到公司所处细分市场——感冒药 OTC 市场。感冒是世界最普遍且患病率高的疾病。据国家卫生部调查，我国每年有 75% 的人至少患一次感冒，按全国人口 14.10 亿计算，全国每年感冒患病人数高达 10.43 亿。随着人们的交流变得频繁和快捷，导致各种变异的流行性感冒病毒传播加剧，从而促使预防、抵抗流行性感冒病毒和增强身体免疫能力药物的需求不断增长。感冒类用药具有较强的自我诊疗属性。感冒后，患者可以选择自行购买感冒药来治疗而不是通过医生开处方来进行治疗，因此感冒药的 OTC 市场潜力巨大。

保健食品指具有特定保健功能或者补充维生素、矿物质为目的的食品，能调节人体机能，适用于特定人群食用。近年来，随着国民健康意识的觉醒，医疗保健消费意愿不断增加，同时老龄化加剧与慢性病患率上升，也刺激着居民日常预防需求的增长；加之“十四五”规划推动疾病治疗向健康管理转变，多种因素影响下，保健食品市场规模呈上升趋势。同时，我国居民在此方面的消费意识和习惯尚未完全建立，与美国、日本等发达国家相比，中国保健食品市场仍具有较大增长空间，行业前景和细分市场未来增长空间可期。据中商产业研究院预测，我国保健品市场规模将由 2022 年的 2,113 亿元增至 2027 年的 2,867 亿元，年均复合增长率为 6.3%。

中药作为我国民族文化瑰宝，历经千年，形成了与西医相辅相成的医疗科学体系。目前，中药已经形成了我国为数不多的具有自主知识产权优势的系统的现代经济产业，中药材行业的生产模式正逐步转变为规模化、规范化，中药材市场供应能力和品质得到有效提升，有助于价格水平的相对稳定，从而有利于中成药制造企业的稳定经营。2016 年颁布的《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》绘就了中医药业高达 8 万亿的市场蓝图，2016-2030 年年均复合预期达到 10.3%。近年来，国家陆续出台了多项大力发展中医药的政策——《关于进一步加强科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》、《中医药振兴发展重大工程实施方案》、《地区性民间习用药材管理办法》、《中医药标准化行动计划（2024—2026 年）》等，能够进一步激发中药产业创新活力，也为行业的持续、健康、高质量发展提供有效的政策助力。

报告期内，公司从事的主要业务分为医药健康和新材料与机械两个板块。

#### （一）医药健康领域

公司秉持“质量至上、科技引领、品牌卓越、人才汇聚”的治企理念，在主营业务所处的医药健康领域，着力打造药品研发、生产以及销售等一体化发展的综合竞争力。公司将“诚、勤、学、创”作为企业文化内核，致力于成为消费者值得信赖、乐于选择的专业医药健康提供者。报告期内，公司位列 2023 年度中国化药企业 TOP100 排行榜（2024 米思会）。公司是国内感冒药一线产品“快克®”和“小快克®”的品牌缔造者和拥有者。根据中国非处方药物协会发布的数据，“快克感冒药”2021 年、2022 年、2023 年连续三年在年度中国非处方药产品综合统计排名（化学药）“感冒类”中位

列第一位。在 2023 年度，“小快克感冒药”在妈妈网、育儿网等优质育儿平台的评比中，被评为“年度人气药品”/“年度口碑王”。总体而言，“快克”品牌在感冒药赛道处于比较稳定的领先地位。

公司的主营业务为药品（包括化学药、中药饮片等）和保健食品（包括稀有人参皂苷产品和维生素矿物质补益类产品）的研发、生产与销售。其中，化学药制剂方面，公司在呼吸、消化、骨科、儿科等方向积极布局品种，着力打造的产品线覆盖感冒清热、胃肠消化、清咽止咳、抗菌消炎等领域。原料药、中间体方面，公司在盐酸金刚烷胺、高端原料药碳酸钙、食品添加剂碳酸钙、复配食品添加剂碳酸钙颗粒等领域拥有国家认证的资质和研发、生产与销售能力。植物提取方面，公司在人参皂苷 RH2 提取领域拥有多项专利技术。

#### 1、快克、小快克系列非处方药的研发、生产和销售

在非处方药领域，公司重点产品为“快克”复方氨酚烷胺胶囊、“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒，以及“快克露”愈美甲麻敏糖浆、“快克琳”多潘立酮片等快克系列产品。“快克”、“小快克”产品经过二十多年的品牌积累，已经成为国内家喻户晓的感冒药品牌，在健康消费者中享有较高知名度，产品及品牌竞争优势显著，并获得国家“驰名商标”的荣誉。借助“快克”、“小快克”品牌的知名度和美誉度，公司在非处方药领域积极拓展布局，将“快克”从单一的感冒药品牌升级成多品种、系列化的非处方药品牌，形成“快克”、“小快克”的产品矩阵，拥有覆盖面更广、产品更互补的市场竞争优势。

全资子公司亚洲制药旗下“快克琳”多潘立酮片于 2023 年省级联盟集采中标，报告期为上述集采中标后的供货期，销量稳步提升，为公司该品种通过一致性评价后的红利释放。

#### 2、今幸胶囊等保健食品的研发、生产和销售

在保健食品领域，目前公司生产销售的保健食品有今幸胶囊、破壁灵芝孢子粉颗粒、红参爽口片等。今幸胶囊突破了传统的人参服用方式，利用公司独有人参皂苷转化提取专利技术获取人参中的有效成分，是 CFDA 审批的第一个人参皂苷 Rh2 单方产品，人参皂苷 Rh2 含量达到 16.2%，其主要功能为增强人体免疫力，有效改善人体亚健康状态。公司积极推进保健食品大健康领域的布局，选取并丰富保健产品品类，以扩大公司在补益类保健食品的市场份额。

#### 3、中药材、中药饮片的生产和销售

在中药饮片领域，公司借助“快克”品牌影响力，开发出“快克本草”系列中药饮片罐装产品，利用地缘优势开发兽药品种，精选产地、严格质控、确保每一份产品的高品质，为人们提供提高免疫力、改善亚健康的日常保健补益产品，自推出市场，收到良好反馈。公司在此领域，关注黄金单品的重点发掘，重视产业链上中下游的布局，积极开展中药材收购和合作种植，以扩大公司在补益类中药饮片产品的市场份额。

#### 4、处方药的研发、生产和销售

在处方药领域，公司积极推进招投标工作。同时聚焦现有品种的挖掘工作，拉长主营产品线的长度；并积极通过学术推广、拓展代理商等方式，扩大销售规模。公司目前拥有的处方药多聚焦于消炎、镇痛品类，主要包括“快克西林”阿莫西林胶囊、阿莫西林舒巴坦匹酯片、阿莫西林克拉维酸钾分散片、“快克泰”庆大霉素普鲁卡因 B12 颗粒、“迪耳”西洛他唑片和“毕克”双氯芬酸钠缓释片等。在现代中药行业，公司已研发成功上市国家中药二类新药“续断壮骨胶囊”，主要用于原发性骨质疏松症。

产品类别	品牌名	产品名称	适应症或功效
OTC 药品	快克	复方氨酚烷胺胶囊	预防和治疗普通感冒及流感
	小快克	小儿氨酚黄那敏颗粒	预防和治疗普通感冒及流感
	快克露	愈美甲麻敏糖浆	过敏性咳嗽、急性慢性支气管炎、哮喘等呼吸道疾病
	快克琳	多潘立酮片	消化不良、腹胀、暖气、恶心、呕吐、腹部胀痛
	快克清	感冒清热颗粒	疏风散寒、解表清热。风寒感冒、头痛发热、风寒身痛、鼻流清涕、咳嗽咽干
		抗病毒口服液	清热祛湿、凉血解毒、风寒感冒、流感
	快克本草	蒲地蓝消炎片	清热解毒、抗炎消肿、咽炎、扁桃腺炎
	小快克	小儿化痰止咳颗粒	止咳化痰
		布洛芬颗粒	用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感冒引起的发热。
		多维铁口服溶液	防治因维生素、铁、锌、叶酸及赖氨酸缺乏引起的各种疾病
赖氨酸醇维 B12 口服液		用于赖氨酸缺乏引起的食欲缺乏及生长发育不良	
处方药	快克西林	阿莫西林胶囊	用于敏感菌所致的感染
		阿莫西林克拉维酸钾分散片	用于敏感菌所致的感染

	阿莫西林舒巴坦匹酯片	对阿莫西林耐药的敏感菌所致的感染	
快克泰	庆大霉素普鲁卡因 B12 颗粒	消炎、止痛、促进胃黏膜修复、慢性、浅表性胃炎。	
小快克	阿莫西林颗粒	用于敏感菌所致的感染	
金叶	复方磺胺甲噁唑口服混悬液	敏感菌株所致的呼吸道感染、消化道感染、泌尿系统感染、耳鼻喉感染	
毕克	双氯芬酸钠缓释片	缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状；②各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎肌痛及运动后损伤性疼痛等；③急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。	
迪耳	西洛他唑片	1、改善由于慢性动脉闭塞症引起的溃疡、肢痛、冷感及间歇性跛行等缺血性症状。2、用于预防脑梗死复发（不包括心源性脑梗死）。	
快克泰	续断壮骨胶囊	补肾壮骨。用于原发性骨质疏松症属肝肾不足证，症见腰背疼痛、腰膝酸软、下肢疼痛、下肢痿弱、步履艰难等。	
保健食品	快克维	维生素 C 含片	增强免疫力，营养补充
	今幸	今幸人参叶总皂苷水解物胶囊	增强免疫力，营养补充
	今幸	灵芝孢子粉颗粒	增强免疫力，营养补充
中药饮片	快克本草	西洋参、当归、黄芪等 50 个系列品种	中药配方、中医治疗及调理

## （二）新材料与机械领域

### 1、增强塑料复合管道技术的研发和应用

在对已有产品降本增效提质的同时，重点着力推广石油天然气工业用带式增强柔性复合管成套技术和设备新产品。瞄准国际国内热点，基于公司在增强热塑性塑料管成套技术的长年积累和创新，延伸研发氢气输送增强热塑性塑料管和大口径矿用增强热塑性塑料管成套技术和设备。通过重点推广和技术延伸研发，持续完成公司产品体系的重大转换。

### 2、真空镀膜设备的研发和制造

在接受客户定制化磁控溅射真空镀膜设备的研发和销售的同时，专注车用内外装饰件、车灯、车用显示屏等装饰膜和功能膜行业应用需求，利用现有洁净间和新建的 UV 工艺试制平台，研发磁控溅射真空镀膜技术结合 UV 工艺的成套表面处理工艺，为行业提供一套较为环保的、全面的、易接入现有工艺的装饰膜磁控溅射真空镀膜技术解决方案、成套工艺和设备。

公司真空镀膜团队一直致力于研发和生产节能、环保及新能源等理念的真空镀膜设备，致力于帮助客户制定解决方案，成套工艺和设备交付的理念，在原有 low-e 节能玻璃镀膜生产线、多功能镀膜生产线、磁控溅射单体设备的基础上研发了真空玻璃连续生产线、汽车装饰件 PVD 成套连续生产线、车灯及汽车内外饰、车载显示多功能 PVD 镀膜设备、车载显示 AR 镀膜生产线等设备。公司定位于服务节能建筑、汽车零部件及 3C 终端显示企业实现工艺的节能环保替代，新功能、新工艺的实现。

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、核心竞争力分析

报告期内，公司不存在因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司核心竞争力如下：

### 1、持续强化的品牌优势

金石亚药是国内感冒药一线品牌“快克®”和“小快克®”的品牌缔造者和拥有者。在细分市场上，“快克”作为全国驰名商标，是长期占据品牌榜的行业头部品牌。报告期内，公司继续坚持“快克”品牌年轻化的品牌战略，在传统媒体及新媒体平台，均维持品牌信息和形象的高频度传播；继续强化“小快克”精准概念，打造“小快克”精准系列在儿药品类中的专业地位。同步推进品牌提示加精准传播相结合的营销策略，进一步探索更多的精准传播方式，在年轻消费群体，尤其是年轻妈妈群体中广泛种草，从而构建未来消费者的人群基础，在未来消费群体中持续导入品牌影响力并建立品牌忠诚度。报告期内，公司充分分析及洞察客户及消费者需求，制定品牌战略推进线路图，即同步推进专攻化学药的“快克”品牌、专攻处方药的“快克西林”品牌、和专攻高端保健食品的“今幸”品牌等三大品牌的培育工程。三大品牌分别指向公司的三个主营业务方向，加上公司在钙维矿补益类领域的产品线布局，形成在医药大健康产业领域的品牌

力和产品线的集群优势，协同发展。

## 2、数字化转型的体系优势

金石亚药通过搭建全公司一体化 OA 办公系统，财资报表一体化系统，知识仓库等，实现各组织、各层级的精细化管理和 risk 管控，有效降低管理成本，提升管理效能。知识仓库不仅有效沉淀了公司的智力成果，还为全体员工提供了便利的学习工具，有助于全员综合素养的提高。金石亚药在积累了多年销售数据及模型分析的基础上，建立各级营销人员的胜任力模型，不断推进公司数字化变革。其中，推进数据全员化项目，赋能一线员工，通过培养数字化架构师、建设数字化工作坊等子项目的推进，打通全公司“有数据、看数据、用数据”通路，使得数字化工程对业务的支持进一步展现效果。

## 3、高效能、强质量的产能优势

金石亚药一直把产品质量视作企业生存、发展的基石。公司严格按照新版 GMP 标准建立健全质量标准监督体系，位于金华、丽水、海南、杭州和建德的五大生产基地，占地面积共计 400 余亩，各条药品生产线均严格按照 GMP 要求进行设计，选用国内外较先进的生产工艺设备和良好的科研检测装置，具备非常稳定高效的产能释放能力，确保产品质量稳定。报告期内，五大生产基地拥有胶囊剂、片剂、颗粒剂、乳膏剂、栓剂、糖浆剂、溶液剂（含外用）、混悬剂、凝胶剂和搽剂等多种剂型的生产能力，以及原料药生产线和现代化的中药饮片生产基地。各生产基地积极开展技改提升、精益管理、技术培训等多项工作，为打造高效能、高质量的智能化生产线，促成新质生产力不断进步，夯实基础。快克产品上市三十余年，未发生任何重大药品质量问题或药品召回事件。凭借良好的产品疗效和过硬的产品质量，赢得了消费者广泛信赖。

## 4、持续增强的创新能力

金石亚药坚持自主研发与合作研发相结合的研发战略，启动高比例研发投入策略。通过战略投资医药研发公司、内部整合研发团队和资源，进一步加强以研发为内驱力的中长期发展规划，持续赋能公司未来发展。报告期内，进一步强化项目管理体系、质量管理体系、监管维护体系三大体系建设，基于公司已有产品管线及在研产品状况，深入分析和研判，整体规划公司未来战略管线布局，合理进行在研项目管理，将有效资源集中于重点产品，按计划切实推进在研项目进度。

## 5、全域覆盖的渠道优势

金石亚药专注于线下和线上两个渠道体系建设，深耕细作，构造全渠道、全终端、全覆盖的营销体系。报告期内，持续巩固并扩大渠道覆盖，线下终端的核心渠道拥有 3000 余家连锁药店，合作连锁门店约 240,000 家，合作单体药店和第三终端 38,000 余家，覆盖全国 90%以上地市、70%以上区县；投资建设康宁大药房自有连锁终端，并取得互联网药品信息服务资格，拓展网络营销的渠道；线上渠道启动和强化电商平台的合作，充分利用好 TOB、TOC、OTO 平台，完成更多的广义铺货和消费者沟通。

## 6、专业成熟的营销团队

在以“快克”品牌为主的化学药领域，公司以线下 OTC 终端为主要渠道来构建销售模式。公司严格按照新版 GSP 标准建立健全质量标准监督体系，销售过程严格按照规范操作流程实施。多年以来，建立并培育成熟了一支千人规模的，覆盖全国各省市自治区的营销团队，维护和维持与渠道终端的高质量业务合作关系。同时，在以“今幸”品牌为主的保健食品领域，凭借多年来在线上销售平台的深耕，形成了一支熟悉互联网线上平台思维的运维团队。公司整合内部不同属性的营销团队资源，建立资源互补、协同攻关的组织架构和管理体系，进一步提升公司整体的营销团队实力。同时加大线上渠道推广和销售平台拓展力度，增加销售规模。报告期内，随着“小快克”儿童功能性保健食品项目的推进，公司积极尝试营销新模式，为线上销售积累更多的资源，总结更多的经验。

# 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	521,930,079.53	633,725,687.05	-17.64%	去年同期市场需求大量增加，本报告期市场需求总体趋于稳定
营业成本	225,155,874.87	229,053,357.49	-1.70%	
销售费用	121,141,392.53	99,737,852.05	21.46%	市场开发费及广告宣传费变动影响
管理费用	80,784,582.50	78,230,171.23	3.27%	
财务费用	-2,298,971.54	-2,886,863.81	20.36%	利息收入及支出变动影响
所得税费用	23,330,120.14	36,931,725.76	-36.83%	本期当期应纳税所得减少影响
研发投入	19,863,344.15	27,863,062.95	-28.71%	本期临床试验费及委托外部研究开发费用减少
经营活动产生的现金流量净额	-89,021,457.33	101,258,528.41	-187.92%	本期销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-164,354,065.91	1,071,131.45	-15,443.97%	领业医药增资及理财投资影响
筹资活动产生的现金流量净额	-30,267,757.94	9,714,162.60	-411.58%	派发现金红利影响
现金及现金等价物净增加额	-283,358,336.87	113,039,724.85	-350.67%	本期销售商品、提供劳务收到的现金减少、领业医药增资、理财投资及派发现金红利影响

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						
医药制造行业	456,027,826.45	163,676,308.45	64.11%	-21.08%	-13.28%	-3.22%
机械制造行业	48,254,194.08	49,267,290.81	-2.10%	21.41%	74.56%	-31.08%
房产租赁和管理行业	17,648,059.00	12,212,275.61	30.80%	9.20%	1.10%	5.55%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,479,602.64	-8.94%	理财收益及对外投资影响	否
公允价值变动损益	679,867.08	1.11%		否
资产减值	-863,901.45	-1.41%		否
营业外收入	1,098,735.82	1.79%		否
营业外支出	5,105,508.60	8.33%	亚克药业拆迁影响	否

资产处置收益	6,117.67	0.01%		否
其他收益	6,268,927.33	10.23%	政府补助、个税手续费返还影响	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	262,540,590.09	9.35%	545,898,926.96	17.60%	-8.25%	销售收入减少
应收账款	90,761,381.27	3.23%	79,477,350.02	2.56%	0.67%	
存货	234,272,071.14	8.34%	238,164,264.61	7.68%	0.66%	
投资性房地产	589,793,733.58	20.99%	598,305,984.00	19.29%	1.70%	折旧摊销影响
长期股权投资	126,504,210.27	4.50%	102,125,913.30	3.29%	1.21%	
固定资产	639,088,874.26	22.75%	662,496,504.54	21.36%	1.39%	
在建工程	25,727,378.50	0.92%	412,168.14	0.01%	0.91%	浙江亚峰制药生产基地项目影响
使用权资产	4,898,762.85	0.17%	5,664,498.51	0.18%	-0.01%	
短期借款	25,027,187.50	0.89%	110,622,158.78	3.57%	-2.68%	票据贴现借款影响
合同负债	49,644,199.16	1.77%	116,885,123.51	3.77%	-2.00%	医药板块销售预收款减少
租赁负债	2,114,405.12	0.08%	2,712,304.13	0.09%	-0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	42,358,661.00	679,867.08			128,159,158.04	30,365,281.94		140,832,404.18
上述合计	42,358,661.00	679,867.08			128,159,158.04	30,365,281.94		140,832,404.18
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,574,299.22	23,896,887.71	161.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州领业医药科技有限公司	医药研发	增资	31,540,725.00	32.43%	自有资金	杭州火龙投资管理公司等	长期	医药	已完成	0.00	-7,162,428.03	否	2023年12月29日	该事项已于2023年12月29日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行披露，详见《关

															于与关联方共同对外投资暨关联交易的公告》(公告编号: 2023-041)。
合计	--	--	31,540,725.00	--	--	--	--	--	--	0.00	--	7,162,428.03	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
浙江亚峰制药生产基地	自建	是	医药化工制造行业	29,332,007.70	233,653,598.81	自有资金	70.86%	0.00	0.00	建设期		
浙江亚克药业有限公司改造项目(不含设备) <sup>注1</sup>	自建	是	医药化工制造行业	1,701,566.52	1,701,566.52	自有资金	0.45%	0.00	0.00	建设期		
合计	--	--	--	31,033,574.22	235,355,165.33	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：注 1 浙江亚克药业有限公司改造项目(不含设备)的预算预计 380,000,000.00 元，目前已签订合同的为建设工程总承包合同，合同金额 256,663,693.00 元。

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	42,358,661.00	679,867.08	0.00	128,159,158.04	30,365,281.94	0.00	0.00	140,832,404.18	自有资金
合计	42,358,661.00	679,867.08	0.00	128,159,158.04	30,365,281.94	0.00	0.00	140,832,404.18	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	自有资金	12,879.38	14,083.24	0	0
券商理财产品	自有资金	4.53	0	0	0
合计		12,883.91	14,083.24	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
四川金石东方新材料科技有限公司	子公司	机械制造	147,405,700.00	326,198,800.86	127,097,622.82	45,099,657.66	- 16,936,243.18	- 13,708,316.06
四川鼎润新材料科技有限公司	子公司	机械制造	15,000,000.00	31,399,832.61	19,203,653.91	0.00	- 4,490,880.41	- 4,490,880.41
成都金四通真空科技有限公司	子公司	机械制造	10,000,000.00	6,446,282.34	6,272,302.25	3,484,981.52	1,001,936.30	2,001,936.30
海南亚洲制药股份有限公司	子公司	医药制造	345,600,000.00	943,358,935.23	866,164,851.13	83,485,509.29	106,285,077.75	99,890,688.40
海南快克药业有限公司	子公司	医药销售	5,000,000.00	234,086,990.35	146,973,696.86	128,368,323.79	- 34,430,184.36	- 34,680,625.28
浙江亚峰药厂有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	509,215,143.81	432,325,597.07	114,980,877.83	57,147,438.66	43,884,464.92
浙江康宁医药有限公司	子公司	医药制造、医药销售	50,000,000.00	77,091,450.44	38,341,971.03	25,478,196.52	- 305,265.51	- 285,783.96
浙江丽水康宁大药房连锁公司	子公司	医药销售	3,000,000.00	801,881.85	- 2,081,498.59	1,875,007.73	- 422,097.86	- 424,062.50
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	子公司	中草药种植	3,000,000.00	3,263,987.54	1,311,631.32	3,096,706.43	215,523.52	215,523.52
浙江现代药用植物有限公司	子公司	医药制造	5,000,000.00	19,962,924.38	19,842,034.49	1,561,884.60	466,385.04	445,131.43
杭州生物	子公司	技术服务	10,000,000.00	82,085,33	21,899,10	12,966,51	5,151,770	3,881,246

医药科技创业园有限公司			0.00	0.25	4.67	3.87	.58	.52
浙江亚克药业有限公司	子公司	医药制造、房产租赁	150,000,000.00	509,157,406.76	472,585,307.58	18,736,036.78	783,446.51	2,694,869.98
浙江金石亚药医药科技有限公司	子公司	医药研究	10,000,000.00	5,044,549.86	2,583,385.54	1,139,889.91	656,660.64	502,175.14
杭州亚科物业管理有限公司	子公司	物业服务	500,000.00	8,054,339.21	5,054,068.32	4,179,960.03	846,243.81	808,970.75
金华市亚东生化有限公司	子公司	医药制造	1,000,000.00	1,548,435.66	1,172,627.86	0.00	93,193.60	93,193.60
浙江迪耳药业有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	153,627,124.16	106,711,562.32	53,775,743.89	10,990,897.62	8,155,746.63
浙江快克药业有限公司	子公司	医药销售	10,000,000.00	114,872,980.85	72,374,579.42	247,043,691.70	39,827,004.73	31,844,876.67
浙江省建德市正发药业有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造	55,370,000.00	99,088,263.39	53,740,094.20	15,085,652.44	4,738,175.71	4,794,843.71
浙江今幸科技有限公司	子公司	保健食品销售	10,000,000.00	5,725,146.22	5,447,231.78	707,851.79	470,768.80	447,231.78
杭州金石优选健康科技有限公司	子公司	保健食品销售	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
浙江今幸科技有限公司	新成立	447,231.78
杭州金石优选健康科技有限公司	新成立	0.00

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司完成对参股公司领业医药的增资事项，该事项公司已于 2023 年 12 月 29 日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 进行披露，详见《关于与关联方共同对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-041）。

## 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

见“第一节 重要提示、目录和释义”中的风险提示部分内容。

## 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 05 月 17 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2023 年度经营情况等	详见披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2024 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-001)

## 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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	58.92%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 24 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-013），巨潮资讯网（www.cninfo.com）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司子公司亚洲制药、亚峰药厂、迪耳药业、正发药业是重点排污企业。

#### 1、亚洲制药执行的污染物排放标准

水污染物排放执行标准《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）；《大气污染物排放执行标准制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；噪声执行排放标准《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

#### 2、亚峰药厂执行的污染物排放标准

废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准，污氮氮、总磷排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）排放限值；生产车间有组织废气、污水站有组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）中大气污染物特别排放限值标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类排放标准，靠近金衢路一侧符合4类标准。

#### 3、迪耳药业执行的污染物排放标准

废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中表4三级排放标准，氯化氢、非甲烷总烃、低浓度颗粒物、硫化氢执行《制药工业大气污染物排放标准（DB33/310005-2021）》；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类排放标准。

#### 4、正发药业执行的污染物排放标准

废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996），工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值（DB/887-2013）排放标准，大气污染物执行无机化学工业污染物排放标准（GB31573-2015）《无机化学工业污染物标准》（GB31573-2015），大气污染物综合排放标准（GB16297-1996），大气污染物综合排放标准（GB16297-1996），锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）排放标准；噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008），《声环境质量标准》（GB3096-2008）。

环境保护行政许可情况

#### 1、亚洲制药排污许可情况

药谷厂区取得国家新版排污许可证（编号为91460000620001936F001Q），有效期自2021年08月18日起至2026年08月17日止。许可排放总量为COD<sub>Cr</sub>8.040600吨/年；氨氮1.340100吨/年。金盘厂区取得国家新版排污许可证（编号为91460000620001936F002U），有效期自2022年10月25日起至2027年10月24日止。许可排放总量为COD<sub>Cr</sub>0.366480吨/年；氨氮0.061080吨/年、总氮（以N计）0.122160吨/年。

#### 2、亚峰药厂排污许可情况

亚峰药厂取得国家新版排污许可证（编91330701147325213N001V），有效期限自2023年08月01日至2028年07月31日，许可排放总量为COD0.75吨/年，氨氮0.088吨/年，挥发性有机物0.2吨/年。

#### 3、迪耳药业排污许可情况

迪耳药业取得国家新版排污许可证（编91330701147288897Y001P），有效期限自2020年12月24日至2025年12月23日，许可排放总量为COD1.007吨/年，氨氮0.134吨/年，挥发性有机物7.8吨/年。

#### 4、正发药业排污许可情况

正发药业取得国家新版排污许可证(编 91330182143966910D001V), 有效期限自 2023 年 11 月 10 日至 2028 年 11 月 09 日, 许可排放总量为颗粒物 5.6738 吨/年, SO<sub>2</sub>0.288 吨/年, NO<sub>x</sub>0.902 吨/年。

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
亚洲制药(药谷厂区)	大气污染物、水污染物	悬浮物, 急性毒性, 总有机碳, 五日生化需氧量; 颗粒物, 非甲烷总烃, 氨(氨气), 臭气浓度, 硫化氢	间断排放, 排放期间流量稳定	污水综合排口 1 个、废气排放口 6 个	/	水污染物氨氮实际排放浓度(均值) 0.662mg/L, pH 值实际排放浓度(均值) 6.929, 化学需氧量实际排放浓度(均值) 26.578mg/L, 急性毒性实际排放浓度(均值) 0.04mg/L, 总有机碳实际排放浓度(均值) 10.1mg/L, 总氮实际排放浓度(均值) 8.375mg/L, 总磷实际排放浓度(均值) 0.365mg/L, 五日生化需氧量	水污染物排放执行标准混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008; 大气污染物排放执行标准制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, /, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	排放废水量 7192.06 1 吨, COD 0.21473 2 吨、氨氮 0.00491 8 吨	CODcr8.040600 吨/年; 氨氮 1.34010 0 吨/年	无

						实际排 放浓度 (均 值) 8.9mg/L , 悬 浮 物实际 排放浓 度(均 值) 5.5mg/L 。废 气 排放口 5 颗 粒 物实际 排放浓 度 5.0mg/N m <sup>3</sup> , 废 气排 放口 3 颗 粒 物实际 排放浓 度 21.4mg/ Nm <sup>3</sup> , 废 气排 放口 6 颗 粒 物实际 排放浓 度 5.4mg/N m <sup>3</sup> , 废 气排 放口 1 颗 粒 物实际 排放浓 度 22.0mg/ Nm <sup>3</sup> , 废 气排 放口 4 颗 粒 物实际 排放浓 度 5.7mg/N m <sup>3</sup> , 废 气排 放口 2 颗 粒 物实际 排放浓 度 22.4mg/ Nm <sup>3</sup>				
亚洲制 药(金 盘厂 区)	大气污 染物、 水污染 物	悬浮物, 急性毒 性, 总有 机碳, 五	连续排 放, 流 量不稳 定且无	废气排 放口 1 个、雨 水排放	/	水污染 物氨氮 实际排 放浓度	水污染 物排放 执行标 准混装	排放废 水量 7.096 吨, COD	CODcr0. 366480 吨/年; 氨氮	无

		日生化需氧量; 颗粒物, 非甲烷总烃, 氨(氨气), 臭气浓度, 硫化氢	规律, 但不属于冲击型排放; 间断排放, 排放期间流量稳定	口 1 个、污水排放口 1 个	(均值) 1.593mg/L, pH 值实际排放浓度(均值) 7.078, 化学需氧量实际排放浓度(均值) 11.976mg/L, 急性毒性实际排放浓度(均值) 0mg/L, 总有机碳实际排放浓度(均值) 0mg/L, 总氮实际排放浓度(均值) 0mg/L, 总磷实际排放浓度(均值) 0mg/L, 五日生化需氧量实际排放浓度(均值) 0mg/L, 悬浮物实际排放浓度(均值) 0mg/L。雨水排放口化学需氧量实际	制剂类 制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008; 大气污染物排放执行标准制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, /, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.00007 吨、氨氮 0.000005 吨	0.061080 吨/年、总氮(以 N 计) 0.122160 吨/年	
--	--	--------------------------------------	-------------------------------	-----------------	--	--	----------------------------	--	--

						排放浓度（均值） 0mg/L， 废气排放口颗粒物实际排放浓度 0mg/Nm <sup>3</sup> 。 （注： 该厂区上半年处于停产状态，不做自行监测）				
亚峰药厂	水污染物	COD、氨氮、总氮、总磷、颗粒物、总有机碳、五日生化需氧量、悬浮物、急性毒性	间歇性排放	在金衢路厂区西北侧建有一个标准排放口，标准排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网，废气排放口 10 个。	/	水污染物氨氮实际排放浓度（均值） 2.4104mg/L，pH 值实际排放浓度（均值） 7.4，化学需氧量实际排放浓度（均值）， 204.4mg/L，总磷实际排放浓度（均值） 0.1004mg/L，总氮实际排放浓度（均值） 22.75mg/L。五日生化需氧量排放浓度（均值） 112.95mg/L，悬	废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准；污水氨氮、总磷排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）排放限值；生产车间有组织废气、污水站有组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-	排放废水量 4321 吨；COD 0.043 吨；氨氮 0.001 吨；总磷 0.001 吨	COD0.75 吨/年； 氨氮 0.088 吨/年； 挥发性有机物 0.2 吨/年	无

						浮物排放浓度（均值）21.5mg/L。DA001-DA010 颗粒物实际排放平均浓度 <20mg/L。	2019）中大气污染物特别排放限值标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3 类排放标准，靠近金衢路一侧符合 4 类标准			
迪耳药业	大气污染物、水污染物	COD、氨氮、挥发性有机物	间歇性排放	在金衢路厂区北侧建有一个标准排放口，标准排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网，废气排放口 3 个，原料药车间楼顶废气排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网。	/	水污染物氨氮实际排放浓度（均值）0.5655mg/L，pH 值实际排放浓度（均值），7.6 化学需氧量实际排放浓度（均值），242.55mg/L，总磷实际排放浓度（均值）0.09mg/L。五日生化需氧量排放浓度（均值）48.9mg/L，悬浮物排放浓度	废水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中表 4 三级排放标准；污水处理站恶臭废气执行《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》(DB33/2015-2016) 表 1 排放标准；硫化氢执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93) 表 2 恶臭	排放废水量 6015 吨；COD 0.0599 吨；氨氮 0.001 吨；挥发性有机物 0.029 吨	COD 1.017 吨/年；氨氮 0.134 吨/年；挥发性有机物 7.8 吨/年	无

						(均 值) 9.75mg/ L, DA001 氯化氢 实际排 放平均 浓度 4.58mg/ L,挥发 性有机 物实际 排放平 均浓度 10.23mg /L,	污染 物排 放标 准;挥 发性 有机 物执 行《大 气污 染物 综合 排放 标准 (GB1629 7-1996) 二级 排放 标 准;厂 界噪 声执 行 《工 业企 业厂 界环 境噪 声排 放标 准》(GB1 2348- 2008)3 类排 放 标 准			
正发药 业	大气污 染物、 水污 染物	COD、氨 氮、二 氧化 硫、氮 氧化 物、颗 粒物	间歇性 排放	在大同 工业功 能区厂 区西侧 建有一 个标准 排放 口,经 厂区污 水处理 设施预 处理,纳 入市政 污水管 网送建 德市大 同镇污 水处理 厂集中 处理,废 气排放 口有9 个	/	实际排 放废水 COD平 均检测 浓度 81.75mg /m <sup>3</sup> 氨氮 平均检 测浓度 7.66mg/ m <sup>3</sup> ,二 氧化硫 平均检 测浓度 2.89mg/ m <sup>3</sup> ,氮 氧化物 检测浓 度 36mg/m <sup>3</sup> ,颗粒 物平均 检测浓 度 1.8mg/m <sup>3</sup> 均在许 可排放 范围之 内,废 水、废 气、噪	废水执 行《污 水综 合排 放标 准》 (GB8978 - 1996); 工业企 业废 水氮 、磷 污染 物间 接排 放限 值 (DB/887 -2013) 排放 标 准;大 气污 染物 执行 无机 化 学工 业污 染物 排 放 标 准 (GB315 73- 2015) 《无 机 化 学 工 业污 染	排放 废 水 量 514.4 吨; COD0.04 24吨; 氨氮 0.00401 吨;二 氧化 硫 0.00160 7吨; 氮氧 化 物 0.00606 2吨; 颗粒 物 0.0902 吨	颗粒 物 5.6738 吨/年; SO <sub>2</sub> 0.28 8吨/ 年; NO <sub>x</sub> 0.90 2吨/年	无

						声等监测结果均达标，监测报告为 EN24010 054、EN24020 013、HJ24050 037、EN24030 057、EN24040 036、EN24040 036、HJ24060 066 等每季度在“全国排污许可证管理信息平台”填报排污、检测数据	物标准》(GB31573-2015)；大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)；大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)；锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014) 排放标准；噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)			
--	--	--	--	--	--	---	---	--	--	--

对污染物的处理

1、亚洲制药

药谷厂区建有设计处理能力 50 吨/天的污水处理、金盘厂区建有设计处理能力 15 吨/天的污水处理，均建有危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 99%以上。

2、亚峰药厂

亚峰药厂设计有 80 吨/天污水处理能力污水处理站、恶臭、粉尘处理等废气处理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 99%以上。

3、迪耳药业

迪耳药业设计处理能力 65 吨/天、恶臭及 VOCs 等废气处理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 98%以上。

4、正发药业

正发药业设计有脱硫脱硝等废气处理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 99%以上。

环境自行监测方案

## 1、亚洲制药

按国家排污许可证要求编制环境自行监测方案：COD、pH、氨氮等指标按方案要求每日自行监测，废水中的 COD、pH、氨氮等指标在线检测。另外，委托海南千飞琪环境监测技术有限公司对废水、废气、噪声进行每季监测，厂界噪声监测点位为东南西北处。

## 2、亚峰药厂

按国家排污许可证要求编制环境自行监测方案，COD、PH、氨氮等指标按方案要求每日自行监测，废水中的 COD、PH、氨氮、总磷等指标在线检测。另外，委托浙江武义经纬环境检测有限公司对废水、噪声进行每季度监测，废气进行每半年监测，厂界噪声监测点位为东南西北处。

## 3、迪耳药业

按国家排污许可证要求，编制了环境自行监测方案，COD、PH、氨氮等指标按方案要求每日自行监测，废水中的 COD、PH、氨氮，废气中非甲烷总烃、氯化氢等指标在线检测。另外，委托浙江武义经纬环境检测有限公司对废水、噪声进行每季监测，对废气进行每月监测，厂界噪声监测点位为东南西北厂界处。

## 4、正发药业

按国家排污许可证要求编制环境自行监测方案，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等指标按方案要求每日自行监测，废气中的二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等指标在线检测。另外，委托蓝捷环保科技(杭州)有限公司对废气按规定频次进行监测、废水、噪声进行每年监测，厂界噪声监测点位为东南西北处。

## 突发环境事件应急预案

## 1、亚洲制药

药谷厂区：海南亚洲制药股份有限公司（药谷厂区）突发环境事件应急预案编号 460105-2021-32-L。

金盘厂区：企业事业单位突发环境事件应急预案备案编号 460106-2021-055-L。

## 2、亚峰药厂

突发环境事件应急预案获环保主管部门备案，编号为 330701-2023-026-L。

## 3、迪耳药业

突发环境事件应急预案获环保主管部门备案，编号为 330701-2020-052-M。

## 4、正发药业

突发环境事件应急预案获环保主管部门备案，编号为 330110-2015-025-H。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内公司环保投入共计 135.94 万元。

## 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
-	-	-	-	-	-

## 其他应当公开的环境信息

不适用。

## 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

公司相关子公司设立了节能减排（碳排放）工作领导小组，由公司总经理担任小组主任，其它领导为小组成员。公司制定减排工作目标，层层压实企业的环保责任，大力推进绿色制造和清洁生产，助力实现碳达峰、碳中和目标。

其他环保相关信息

不适用。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

### （一）股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，对部分规章制度进行了修订，明确股东大会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时严格履行信披义务，能够实现公司、股东及投资者长期和谐发展。公司高度重视投资者，积极开展投资者关系活动，通过举办上市公司业绩说明会、深交所网络互动 E 平台、接听投资者来电与投资者开展多形式的良性互动。

### （二）员工权益保护

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求制定用工制度，建立了科学、完善的人力资源政策，充分尊重职工人格，保障职工合法权益，关爱职工成长，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境，为职工提供全面的福利待遇，包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金，法定公休假、婚假、产假、丧假等带薪假期，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。面对广大职工关心的医疗、养老、生育等问题，都按政策一一争取并予以落实。

### （三）环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，紧随时代发展的大潮，在提高企业经营水平的同时，以实际的行动践行低碳、环保、生态的新型企业发展道路。公司积极响应国家和当地政府的要求，对企业噪音、废水、废气、危险废物进行严格管理，遵循“绿水青山就是金山银山”的发展理念。报告期内，公司没有发生环境污染事故和纠纷。

### （四）社会公益支持

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

公司各子公司积极参与公益活动，以实际行动为地方公益事业贡献力量。具体情况如下：

序号	子公司名称	捐赠物资	价值（元）	收捐对象	捐赠时间
1	快克药业	基金	10,000	中国病痛挑战公益基金会	2024年3月
		书籍、文具、体育用品等	74,328	河南曹庄小学、群兴小学	2024年5月
2	今幸科技	今幸健康伴手礼	28,408	浙江抗癌协会	2024年4月
		健康防疫香囊	2,100	平田小学留守儿童	2024年6月

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到披露标准的诉讼金额共 467.51 万元	467.51	否	-	截至目前,不存在诉讼审理结果对公司不利的情况,不会形成预计负债。	-		-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值	合同涉及资产的评估价值	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

				(万元) (如有)	(万元) (如有)									
浙江亚克药业有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	建设工程	2024年05月11日			无		市场公允价格	25,666.37	否	无	执行中		-

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、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	66,961,406	16.67%				-7,338,620	-7,338,620	59,622,786	14.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,961,406	16.67%				-7,338,620	-7,338,620	59,622,786	14.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	66,961,406	16.67%				-7,338,620	-7,338,620	59,622,786	14.84%
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	334,782,466	83.33%				7,338,620	7,338,620	342,121,086	85.16%
1、人民币普通股	334,782,466	83.33%				7,338,620	7,338,620	342,121,086	85.16%
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	401,743,872	100.00%				0	0	401,743,872	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

根据董监高股份管理相关规定。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蒯一希	40,935,135			40,935,135	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
楼金	10,978,745			10,978,745	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
林强	4,698,660			4,698,660	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
郑志勇	3,080,178	301,200		2,778,978	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
王志昊	213,343			213,343	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
李润秀	17,925			17,925	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
陈绍江	6,267,000	6,267,000		0	-	-
魏宝康	770,420	770,420		0	-	-
合计	66,961,406	7,338,620	0	59,622,786	--	--

## 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	19,745	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	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
高雅萍	境内自然人	25.11%	100,878,929.00	0.00	0.00	100,878,929.00	不适用	0
蒯一希	境内自然人	13.59%	54,580,180.00	0.00	40,935,135.00	13,645,045.00	不适用	0
楼金	境内自然人	3.64%	14,638,327.00	0.00	10,978,745.00	3,659,582.00	不适用	0
浙江迪耳投资有限公司	境内非国有法人	3.63%	14,564,367.00	0.00	0.00	14,564,367.00	不适用	0
海南亚东南工贸有限公司	境内非国有法人	2.03%	8,155,544.00	0.00	0.00	8,155,544.00	不适用	0
傅海鹰	境内自然人	1.67%	6,697,320.00	269,000.00	0.00	6,697,320.00	不适用	0
陈绍江	境内自然人	1.56%	6,267,000.00	0.00	0.00	6,267,000.00	不适用	0
林强	境内自然人	1.56%	6,264,880.00	0.00	4,698,660.00	1,566,220.00	不适用	0
上海通怡投资管理有限公司一通怡梧桐19号私募证券投资基金	其他	1.42%	5,702,520.00	-1,010,100.00	0.00	5,702,520.00	不适用	0
骆志霞	境内自然人	1.41%	5,678,520.00	0.00	0.00	5,678,520.00	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	浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。陈绍江和骆志霞系夫妻关系。除此之外，公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
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				
高雅萍	100,878,929.00		人民币普通股	100,878,929.00				
浙江迪耳投资有限公司	14,564,367.00		人民币普通股	14,564,367.00				
蒯一希	13,645,045.00		人民币普通股	13,645,045.00				

海南亚东南工贸有 限公司	8,155,544.00	人民币普通股	8,155,544.00
傅海鹰	6,697,320.00	人民币普通股	6,697,320.00
陈绍江	6,267,000.00	人民币普通股	6,267,000.00
上海通怡投资管理 有限公司 一通怡梧桐 19 号私 募证券投资基金	5,702,520.00	人民币普通股	5,702,520.00
骆志霞	5,678,520.00	人民币普通股	5,678,520.00
袁旭东	5,664,798.00	人民币普通股	5,664,798.00
王玉连	5,000,060.00	人民币普通股	5,000,060.00
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	浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。陈绍江和骆志霞系夫妻关系。除此之外，公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。		
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）	不适用		

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

## 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：四川金石亚洲医药股份有限公司

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	262,540,590.09	545,898,926.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,832,404.18	42,358,661.00
衍生金融资产		
应收票据		221,350.00
应收账款	90,761,381.27	79,477,350.02
应收款项融资	158,284,710.76	296,290,232.19
预付款项	27,696,584.02	29,136,545.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,487,346.73	24,473,816.03
其中：应收利息	1,511,362.92	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	234,272,071.14	238,164,264.61
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	1,714,408.39	
其他流动资产	124,118,842.82	115,566,524.15
流动资产合计	1,061,708,339.40	1,371,587,670.56
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	126,504,210.27	102,125,913.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	589,793,733.58	598,305,984.00
固定资产	639,088,874.26	662,496,504.54
在建工程	25,727,378.50	412,168.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,898,762.85	5,664,498.51
无形资产	215,421,472.38	225,823,556.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	109,245,476.82	109,245,476.82
长期待摊费用	4,658,755.29	6,869,037.27
递延所得税资产	19,738,534.49	14,834,631.16
其他非流动资产	12,590,245.79	4,073,224.00
非流动资产合计	1,747,667,444.23	1,729,850,994.45
资产总计	2,809,375,783.63	3,101,438,665.01
流动负债：		
短期借款	25,027,187.50	110,622,158.78
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		8,000,000.00
应付账款	94,657,923.18	108,554,723.53
预收款项	8,056,405.85	10,257,553.58
合同负债	49,644,199.16	116,885,123.51
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	32,778,709.20	75,786,697.07
应交税费	15,977,637.41	47,481,408.63
其他应付款	69,872,628.85	54,891,086.16
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,340,283.55	1,494,028.72
其他流动负债	22,689,530.70	67,199,098.85
流动负债合计	320,044,505.40	601,171,878.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,114,405.12	2,712,304.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	254,751.60	254,751.60
递延收益	4,320,115.72	4,714,547.87
递延所得税负债	64,793,200.02	68,519,153.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,482,472.46	76,200,757.36
负债合计	391,526,977.86	677,372,636.19
所有者权益：		
股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,787,285,949.57	1,787,285,949.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,991,182.32	63,991,182.32
一般风险准备		
未分配利润	142,418,942.34	147,408,521.58
归属于母公司所有者权益合计	2,395,439,946.23	2,400,429,525.47
少数股东权益	22,408,859.54	23,636,503.35
所有者权益合计	2,417,848,805.77	2,424,066,028.82
负债和所有者权益总计	2,809,375,783.63	3,101,438,665.01

法定代表人：马益平    主管会计工作负责人：王庆国    会计机构负责人：王庆国

## 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	16,985,120.74	15,938,956.80
交易性金融资产		30,306,818.49

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,662.07	164,238.24
应收款项融资		
预付款项	653,833.46	970,693.08
其他应收款	193,569,250.83	93,690,859.62
其中：应收利息		
应收股利	62,890,000.00	
存货	16,953.10	6,318,331.02
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	224,449.25	104,207.98
流动资产合计	211,456,269.45	147,494,105.23
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	2,548,220,694.89	2,523,842,397.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,766,628.41	8,544,718.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,701,430.47	10,421,386.94
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,565,688,753.77	2,542,808,503.64
资产总计	2,777,145,023.22	2,690,302,608.87
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	2,474,477.33	3,785,951.39
预收款项		
合同负债	201,696.28	201,696.28
应付职工薪酬	28,378.98	167,026.50
应交税费	77,401.57	176,074.83
其他应付款	53,418,762.03	16,573,431.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	26,220.52	26,220.52
流动负债合计	56,226,936.71	20,930,401.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	56,226,936.71	20,930,401.48
所有者权益：		
股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,815,588,731.39	1,815,588,731.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,991,182.32	63,991,182.32
未分配利润	439,594,300.80	388,048,421.68
所有者权益合计	2,720,918,086.51	2,669,372,207.39
负债和所有者权益总计	2,777,145,023.22	2,690,302,608.87

### 3、合并利润表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	521,930,079.53	633,725,687.05

其中：营业收入	521,930,079.53	633,725,687.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	454,037,885.74	440,502,846.95
其中：营业成本	225,155,874.87	229,053,357.49
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	9,391,663.23	8,505,267.04
销售费用	121,141,392.53	99,737,852.05
管理费用	80,784,582.50	78,230,171.23
研发费用	19,863,344.15	27,863,062.95
财务费用	-2,298,971.54	-2,886,863.81
其中：利息费用	706,334.70	1,969,797.99
利息收入	2,809,175.47	3,938,373.46
加：其他收益	6,268,927.33	5,523,784.68
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,479,602.64	-7,695,194.39
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）	679,867.08	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,192,105.99	-1,042,820.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-863,901.45	37,850.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,117.67	255,814.79
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	65,311,495.79	190,302,275.38
加：营业外收入	1,098,735.82	638,906.41
减：营业外支出	5,105,508.60	269,719.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	61,304,723.01	190,671,461.83

减：所得税费用	23,330,120.14	36,931,725.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,974,602.87	153,739,736.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,974,602.87	153,739,736.07
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）	39,202,246.68	155,730,458.83
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,227,643.81	-1,990,722.76
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	37,974,602.87	153,739,736.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,202,246.68	155,730,458.83
归属于少数股东的综合收益总额	-1,227,643.81	-1,990,722.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0976	0.3876
（二）稀释每股收益	0.0976	0.3876

单位：元

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

法定代表人：马益平 主管会计工作负责人：王庆国 会计机构负责人：王庆国

#### 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	841,430.46	699,629.66
减：营业成本	238,407.99	139,003.60
税金及附加	138,624.54	136,623.31
销售费用		
管理费用	7,621,780.57	7,630,721.72
研发费用		
财务费用	-75,238.07	-433,494.59
其中：利息费用		
利息收入	6,173.57	5,997.98
加：其他收益	7,387.47	16,454.13
投资收益（损失以“—”号填列）	102,785,793.01	-7,982,029.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,553,479.98
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	42,549.14	412,145.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-15,876.32	18,559.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	95,737,708.73	-14,308,094.93
加：营业外收入		53,100.00
减：营业外支出	3.69	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	95,737,705.04	-14,254,994.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	95,737,705.04	-14,254,994.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	95,737,705.04	-14,254,994.93
（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	95,737,705.04	-14,254,994.93
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.238	-0.036
(二) 稀释每股收益	0.238	-0.036

## 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	491,806,759.73	890,163,156.88
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	154,823.27	1,199,982.89
收到其他与经营活动有关的现金	23,505,891.96	51,417,984.11
经营活动现金流入小计	515,467,474.96	942,781,123.88
购买商品、接受劳务支付的现金	229,021,777.40	183,077,876.63
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	159,861,110.73	157,000,073.88
支付的各项税费	111,683,614.97	190,799,868.74
支付其他与经营活动有关的现金	103,922,429.19	310,644,776.22
经营活动现金流出小计	604,488,932.29	841,522,595.47
经营活动产生的现金流量净额	-89,021,457.33	101,258,528.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,365,039.53	19,977,881.99

取得投资收益收到的现金	1,538,454.25	901,436.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,177,637.44	2,242,262.08
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	810,000.00	
投资活动现金流入小计	33,891,131.22	23,121,580.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,155,252.95	21,610,246.31
投资支付的现金	170,289,944.18	440,202.46
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	800,000.00	
投资活动现金流出小计	198,245,197.13	22,050,448.77
投资活动产生的现金流量净额	-164,354,065.91	1,071,131.45
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	35,000,000.00	10,009,587.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	10,009,587.04
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,636,630.47	295,424.44
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	631,127.47	
筹资活动现金流出小计	65,267,757.94	295,424.44
筹资活动产生的现金流量净额	-30,267,757.94	9,714,162.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	284,944.31	995,902.39
五、现金及现金等价物净增加额	-283,358,336.87	113,039,724.85
加：期初现金及现金等价物余额	545,898,926.96	436,222,115.39
六、期末现金及现金等价物余额	262,540,590.09	549,261,840.24

## 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	124,500.00	600,699.25
收到的税费返还		339,403.69
收到其他与经营活动有关的现金	38,632,689.12	5,258,812.96
经营活动现金流入小计	38,757,189.12	6,198,915.90
购买商品、接受劳务支付的现金	108,275.91	411,968.53
支付给职工以及为职工支付的现金	4,481,897.03	3,718,595.97
支付的各项税费	140,164.13	138,396.74
支付其他与经营活动有关的现金	34,499,120.16	5,846,914.50
经营活动现金流出小计	39,229,457.23	10,115,875.74
经营活动产生的现金流量净额	-472,268.11	-3,916,959.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,365,039.53	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,000,000.00	605,737.59

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	77,365,039.53	5,663,737.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,279.31	14,424.13
投资支付的现金	31,540,725.00	418,730.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,748,004.31	433,154.75
投资活动产生的现金流量净额	45,617,035.22	5,230,582.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,173,765.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	44,173,765.33	
筹资活动产生的现金流量净额	-44,173,765.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,162.16	434,052.61
五、现金及现金等价物净增加额	1,046,163.94	1,747,675.61
加：期初现金及现金等价物余额	15,938,956.80	12,452,553.79
六、期末现金及现金等价物余额	16,985,120.74	14,200,229.40

## 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													少数股东权益	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,787,285.94				63,991,182.32		147,408,521.58		2,400,429.52	23,636,503.35	2,424,066.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57					63,991,182.32		147,408,521.58		2,400,429,527.7	23,636,503.35	2,424,066,028.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	401 ,74 3,8 72. 00				1,7 87, 285 ,94 9.5 7				63, 991 ,18 2.3 2		142 ,41 8,9 42. 34		2,3 95, 439 ,94 6.2 3	22, 408 ,85 9.5 4	2,4 17, 848 ,80 5.7 7

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	401 ,74 3,8 72. 00				1,7 87, 285 ,94 9.5 7				63, 991 ,18 2.3 2		21, 208 ,79 7.9 4		2,2 74, 229 ,80 1.8 3	29, 124 ,60 9.8 3	2,3 03, 354 ,41 1.6 6
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															

二、本年期初余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57					63,991,182.32		21,208,797.94		2,274,229,801.83	29,124,609.83	2,303,354,411.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												155,730,458.83		155,730,458.83	-1,990,722.76	153,739,736.07
（一）综合收益总额												155,730,458.83		155,730,458.83	-1,990,722.76	153,739,736.07
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	401,743,872.00				1,787,285.94				63,991,182.32				176,939,256.77				2,429,960.26		27,133,887.07	2,457,094,147.3

## 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											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	388,048,421.68		2,669,372,207.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	388,048,421.68		2,669,372,207.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										51,545,879.12		51,545,879.12
(一) 综合收益总额										95,737,705		95,737,705

										.04		.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										44,191,825.92		44,191,825.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										44,191,825.92		44,191,825.92
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	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	439,594,300.80		2,720,918,086.51

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	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	418,903,780.61		2,700,227,566.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	418,903,780.61		2,700,227,566.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,254,994.93		-14,254,994.93
（一）综合收益总额										-14,254,994.93		-14,254,994.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	404,648,785.68		2,685,972,571.39

### 三、公司基本情况

公司注册地：四川省成都市双流区九江镇万家社区。

本公司经批准的经营范围：药品生产【分支机构经营】；药品批发；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；特种设备制造【分支机构经营】；特种设备安装改造修理；药品委托生产【分支机构经营】；药品零售；保健食品生产【分支机构经营】；食品生产【分支机构经营】；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；真空镀膜加工【分支机构经营】；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）【分支机构经营】；机械设备研发；塑料加工专用设备制造【分支机构经营】；塑料加工专用设备销售【分支机构经营】；模具制造【分支机构经营】；模具销售；普通机械设备安装服务；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事以研发、生产和销售复合管材生产设备，中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司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	100 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

## （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### ②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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 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、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## ②应收款项、其他应收款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
关联方组合	关联方应收款项。
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收款项融资。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合（机械制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
账龄组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围内关联方组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围外关联方组合	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（医药制造行业）	不计提坏账准备

组合中，账龄组合预期信用损失率列示如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (机械制造行业)	5.00	5.00
1-2 年 (机械制造行业)	10.00	10.00
2-3 年 (机械制造行业)	40.00	40.00
3-4 年 (机械制造行业)	60.00	60.00
4-5 年 (机械制造行业)	80.00	80.00
5 年以上 (机械制造行业)	100.00	100.00
1 年以内 (医药制造行业)	5.00	5.00
1-2 年 (医药制造行业)	10.00	10.00
2-3 年 (医药制造行业)	30.00	30.00
3-4 年 (医药制造行业)	60.00	60.00
4-5 年 (医药制造行业)	100.00	100.00
5 年以上 (医药制造行业)	100.00	100.00

组合中，关联方组合预期信用损失率列示如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
合并范围内关联方组合 (医药制造行业)	5.00	5.00

### ③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金  
额计量长期应收款减值损失。

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。

## 12、应收票据

详见本节的五、11 金融工具描述。

## 13、应收账款

详见本节的五、11 金融工具描述。

## 14、应收款项融资

详见本节的五、11 金融工具描述。

## 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

详见本节的五、11 金融工具描述。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或  
提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产  
和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

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。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10、20、25、40	3、4、5、10	2.25~9.70
专用设备	年限平均法	3~15	3、4、5、10	6.00~32.33
运输工具	年限平均法	4、5、10	3、5、10	9.00~24.25
通用设备	年限平均法	3~10	3、4、5、10	9.00~32.33
办公设备及其他	年限平均法	3~10	3、4、5、10	9.00~32.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2. 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。

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。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。

### 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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	40、45、50、70	直线法	按土地使用权的可使用年限
专利权	5、10	直线法	按专利权的可使用年限
专利技术	10	直线法	按专利技术的可使用年限
商标权	10	直线法	按商标权的可使用年限
软件	5、10	直线法	按软件预计收益期限

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

直接投入耗用材料主要包括研发活动投入的材料、燃料和动力费用。

折旧摊销费包括用于研究开发活动的仪器、设备折旧费及与生产共用的仪器、设备应分摊的折旧费和在用建筑物的折旧费。为用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术等）的摊销费用。

与研发活动相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费、差旅费、会议费等。

## 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修费	直线法	受益期限内
其他长期待摊费用	直线法	受益期限内

## 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 专用机械制造

专用机械制造行业业务主要销售钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线等产品，对于销售的机械产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，取得转移产品所有权凭证后确认收入。销售需要安装的成套产品，以根据履约义务安装调试合格并取得客户签署的调试报告后确认安装费收入。

### (2) 医药制造

医药制造行业业务主要销售快克、小快克和今幸胶囊等医药及保健产品，对于通过常规销售模式销售的医药产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方后确认收入。对于通过互联网等电子商务模式销售的保健品，以客户收到商品并确认付款或互联网平台约定的交易期满后确认收入。

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

无。

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（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. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

① 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

② 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司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；（3）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的：按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的：按租金收入1.2%计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川金石亚洲医药股份有限公司	25%
四川金石东方新材料科技有限公司	15%
四川鼎润新材料科技有限公司	25%
成都金四通真空科技有限公司	20%
浙江金石亚药医药科技有限公司	20%
浙江省建德市正发药业有限公司	25%
海南亚洲制药股份有限公司	15%
浙江亚克药业有限公司	25%
海南快克药业有限公司	25%
浙江亚峰药厂有限公司	25%
浙江现代药用植物有限公司	20%
杭州生物医药科技产业园有限公司	25%
杭州亚科物业管理有限公司	20%
金华市亚东生化有限公司	20%
浙江康宁医药有限公司	25%
浙江快克药业有限公司	25%
浙江迪耳药业有限公司	25%
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	20%
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	20%
浙江今幸科技有限公司	20%
杭州金石优选健康科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川金石东方新材料科技有限公司自 2022 年 1 月 1 日起，按 15% 的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南百裕超网络科技有限公司等 74 家企业通过 2018 年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2019〕8 号），子公司海南亚洲制药股份有限公司取得认证的高新技术企业证书（GR201846000025），海南亚洲制药股份有限公司自 2018 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税（自 2018 年 10 月 15 日起有效期三年）。2021 年 10 月 22 日，海南亚洲制药股份有限公司取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202146000010，有效期三年，公司自 2021 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税（自 2021 年 10 月 22 日起有效期三年）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十四条，《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税〔2008〕21 号）第三条，

民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。子公司浙江快克药业有限公司属于民族自治地方企业，2024 年度享受企业所得税地方分享 40%部分免征。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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 100 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。

子公司成都金四通真空科技有限公司、浙江金石亚药医药科技有限公司、浙江现代药用植物有限公司、杭州亚科物业管理有限公司、金华市亚东生化有限公司、浙江丽水康宁大药房连锁有限公司、浙江景宁康宁农业科技发展有限公司、浙江今幸科技有限公司、杭州金石优选健康科技有限公司享受上述小型微利企业所得税税收优惠。

### 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	88,112.66	115,369.27
银行存款	260,981,323.99	542,160,423.65
其他货币资金	1,471,153.44	3,623,134.04
合计	262,540,590.09	545,898,926.96

其他说明

期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

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	140,832,404.18	42,358,661.00
其中：		
银行理财产品	140,832,404.18	42,358,661.00
其中：		
合计	140,832,404.18	42,358,661.00

其他说明：

无。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

### 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
商业承兑票据		233,000.00
减：坏账准备		-11,650.00
合计		221,350.00

#### (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：										
按组合计提坏账准备的应收票据						233,000.00	100.00%	11,650.00	5.00%	221,350.00
其中：										
商业承兑汇票						233,000.00	100.00%	11,650.00	5.00%	221,350.00
合计						233,000.00	100.00%	11,650.00	5.00%	221,350.00

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	11,650.00		11,650.00			
合计	11,650.00		11,650.00			

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：

无。

**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）	90,355,477.22	78,600,554.83
1 至 2 年	3,963,069.95	3,400,331.05
2 至 3 年	885,202.40	2,930,420.57
3 年以上	6,734,328.99	4,703,812.09
3 至 4 年	2,653,633.07	280,162.26

4 至 5 年	275,711.00	730,469.91
5 年以上	3,804,984.92	3,693,179.92
合计	101,938,078.56	89,635,118.54

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,047,805.28	2.99%	3,047,805.28	100.00%		3,103,301.12	3.46%	3,103,301.12	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,890,273.28	97.01%	8,128,892.01	8.22%	90,761,381.27	86,531,817.42	96.54%	7,054,467.40	8.15%	79,477,350.02
其中：										
账龄组合	98,890,273.28	97.01%	8,128,892.01	8.22%	90,761,381.27	86,394,114.45	96.39%	7,047,582.25	8.16%	79,346,532.20
关联方组合						137,702.97	0.15%	6,885.15	5.00%	130,817.82
合计	101,938,078.56	100.00%	11,176,697.29		90,761,381.27	89,635,118.54	100.00%	10,157,768.52		79,477,350.02

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海优歌文化传播有限公司	55,495.84	55,495.84				
杭州天天好医药有限公司	1,681,997.31	1,681,997.31	1,681,997.31	1,681,997.31	100.00%	预计无法收回
海盐县人民大药房有限公司	1,151,844.19	1,151,844.19	1,151,844.19	1,151,844.19	100.00%	预计无法收回
杭州白羊座餐饮管理有限公司	213,963.78	213,963.78	213,963.78	213,963.78	100.00%	预计无法收回
合计	3,103,301.12	3,103,301.12	3,047,805.28	3,047,805.28		

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	90,355,477.22	4,515,371.45	5.00%
1 至 2 年	3,963,069.95	396,307.00	10.00%
2 至 3 年	885,202.40	473,283.64	53.47%
3 至 4 年	2,334,629.29	1,400,777.57	60.00%
4 至 5 年	100,495.00	91,752.93	91.30%
5 年以上	1,251,399.42	1,251,399.42	100.00%
合计	98,890,273.28	8,128,892.01	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的应收账款坏账准备	3,103,301.12		55,495.84			3,047,805.28
按组合计提的应收账款坏账准备	7,054,467.40	1,074,424.61				8,128,892.01
合计	10,157,768.52	1,074,424.61	55,495.84			11,176,697.29

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

无。

### (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：

无。

## (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
正大青春宝药业有限公司	20,746,817.00		20,746,817.00	20.35%	1,037,340.85
浙江正润药业有限公司	4,038,774.17		4,038,774.17	3.96%	201,938.71
河北北玻节能玻璃有限公司	3,886,170.00		3,886,170.00	3.81%	194,308.50
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	2,749,702.86		2,749,702.86	2.70%	137,485.14
江苏艾兰得营养品有限公司	2,056,935.00		2,056,935.00	2.02%	102,846.75
合计	33,478,399.03		33,478,399.03	32.84%	1,673,919.95

## 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

无。

## (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：

无。

其他说明：

无。

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	158,284,710.76	296,290,232.19
合计	158,284,710.76	296,290,232.19

## (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

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

### （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：

无。

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	211,757,410.07	16,316,284.72
合计	211,757,410.07	16,316,284.72

## (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：

无。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

种类	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	296,290,232.19	381,077,467.20	519,082,988.63		158,284,710.76	
合计	296,290,232.19	381,077,467.20	519,082,988.63		158,284,710.76	

## (8) 其他说明

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,511,362.92	
其他应收款	19,975,983.81	24,473,816.03
合计	21,487,346.73	24,473,816.03

## (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
定期存款	1,511,362.92	
合计	1,511,362.92	

## 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：

无。

### 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：

无。

### 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：

无。

其他说明：

无。

## (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：

无。

## 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：

无。

其他说明：

无。

## (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

职工备用金借款	1,547,635.48	793,588.14
押金及保证金	2,003,496.14	2,162,125.84
代收代付的往来款	316,981.18	251,425.23
其他往来款	23,848,222.56	26,833,851.15
合计	27,716,335.36	30,040,990.36

## 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)	12,016,955.60	17,382,892.09
1 至 2 年	4,567,286.78	11,414,850.89
2 至 3 年	10,211,836.55	100,401.27
3 年以上	920,256.43	1,142,846.11
3 至 4 年	72,238.89	735,822.54
4 至 5 年	626,793.54	349,000.00
5 年以上	221,224.00	58,023.57
合计	27,716,335.36	30,040,990.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,962,874.00	10.69%	2,962,874.00	100.00%		2,962,874.00	9.86%	2,962,874.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,753,461.36	89.31%	4,777,477.55	19.30%	19,975,983.81	27,078,116.36	90.14%	2,604,300.33	9.62%	24,473,816.03
其中：										
账龄组合	24,753,461.36	89.31%	4,777,477.55	19.30%	19,975,983.81	27,078,116.36	90.14%	2,604,300.33	9.62%	24,473,816.03
合计	27,716,335.36	100.00%	7,740,351.55		19,975,983.81	30,040,990.36	100.00%	5,567,174.33		24,473,816.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
季立民	163,874.00	163,874.00	163,874.00	163,874.00	100.00%	预计无法收回
南京仁义机器人有限公司	2,799,000.00	2,799,000.00	2,799,000.00	2,799,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,962,874.00	2,962,874.00	2,962,874.00	2,962,874.00		

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	9,217,955.60	460,897.78	5.00%
1 至 2 年	4,567,286.78	456,728.68	10.00%
2 至 3 年	10,211,836.55	3,239,595.94	31.72%
3 至 4 年	72,238.89	43,343.33	60.00%
4 至 5 年	462,919.54	355,687.82	76.84%
5 年以上	221,224.00	221,224.00	100.00%
合计	24,753,461.36	4,777,477.55	

确定该组合依据的说明：

无。

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	2,604,300.33	2,962,874.00		5,567,174.33
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,181,687.82			2,181,687.82
本期转回	8,510.60			8,510.60
2024 年 6 月 30 日余额	4,777,477.55	2,962,874.00		7,740,351.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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

账面余额	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)	
上年年末余额	27,078,116.36	2,962,874.00		30,040,990.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期新增	40,352,680.15			40,352,680.15
本期终止确认	42,677,335.15			42,677,335.15
本期转销				
其他变动				
期末余额	24,753,461.36	2,962,874.00		27,716,335.36

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,962,874.00					2,962,874.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,604,300.33	2,181,687.82	8,510.60			4,777,477.55
合计	5,567,174.33	2,181,687.82	8,510.60			7,740,351.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

#### 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
杭州熙资网络科技有限公司	其他往来款	950,000.00	1 年内	3.36%	47,500.00
杭州盛珩电子商务有限公司	其他往来款	848,000.00	1 年内	3.00%	42,400.00
杭州零均电子商务有限公司	其他往来款	530,000.00	1 年内	1.88%	26,500.00
杭州君盟文化传媒有限公司	其他往来款	349,307.74	1 年内	1.24%	17,465.39
浙江英特药业有限责任公司	其他往来款	290,304.00	2 至 3 年	1.03%	174,182.40
合计		2,967,611.74		10.51%	308,047.79

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

## 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	22,188,060.96	80.11%	26,457,865.32	90.81%
1 至 2 年	3,667,840.88	13.24%	2,170,631.29	7.45%
2 至 3 年	1,610,367.58	5.81%	87,930.12	0.30%
3 年以上	230,314.60	0.83%	420,118.87	1.44%
合计	27,696,584.02		29,136,545.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额比重(%)
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	2,750,000.00	9.93
杭州领业医药科技有限公司	2,227,924.52	8.04
哈尔滨市龙生北药生物工程股份有限公司	1,909,440.00	6.89

连云港唯德复合材料设备有限公司	1,215,000.00	4.39
湖南中和制药有限公司	1,155,441.50	4.17
合 计	9,257,806.02	33.42

其他说明：

无。

## 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	93,132,931.34	3,355,129.11	89,777,802.23	92,431,640.57	3,355,129.11	89,076,511.46
在产品	45,189,165.30	855,432.49	44,333,732.81	59,358,228.80	855,432.49	58,502,796.31
库存商品	90,657,820.87	2,275,961.67	88,381,859.20	58,000,983.87	1,336,233.67	56,664,750.20
发出商品	3,344,947.60		3,344,947.60	23,095,482.03		23,095,482.03
出租商品	3,065,399.96		3,065,399.96	3,291,511.62		3,291,511.62
包装材料	5,725,085.55	356,756.21	5,368,329.34	7,291,690.54	432,582.76	6,859,107.78
委托加工物资				674,105.21		674,105.21
合计	241,115,350.62	6,843,279.48	234,272,071.14	244,143,642.64	5,979,378.03	238,164,264.61

### (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

无。

### (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	3,355,129.11					3,355,129.11

在产品	855,432.49					855,432.49
库存商品	1,336,233.67	961,857.06		22,129.06		2,275,961.67
包装材料	432,582.76			75,826.55		356,756.21
合计	5,979,378.03	961,857.06		97,955.61		6,843,279.48

无。

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

无。

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

### 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

无。

### 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
其他	1,714,408.39	
合计	1,714,408.39	

#### (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
预缴税金	4,006,802.71	3,892,500.69
待认证进项税	10,542,725.01	426,160.18
待抵扣进项税	8,892,794.02	9,711,063.28
待摊费用	28,301.90	
一年内到期的定期存款及利息	100,648,219.18	101,536,800.00
合计	124,118,842.82	115,566,524.15

其他说明：

无。

## 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

无。

## (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：

无。

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：

无。

## 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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

#### (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：

无。

#### 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：

无。

#### 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

无。

## (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：				

其他说明：

无。

## (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：	

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：

无。

**18、长期股权投资**

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州领业医药科技有限公司	102,125,913.30		31,540,725.00		-7,162,428.03						126,504,210.27	
小计	102,125,913.30		31,540,725.00		-7,162,428.03						126,504,210.27	
合计	102,125,913.30		31,540,725.00		-7,162,428.03						126,504,210.27	

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

无。

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

无。

其他说明：

无。

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 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	681,462,420.45	102,221,863.01		783,684,283.46
2. 本期增加金额	3,198,158.68			3,198,158.68
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,198,158.68			3,198,158.68
(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	684,660,579.13	102,221,863.01		786,882,442.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	156,073,171.40	29,305,128.06		185,378,299.46
2. 本期增加金额	10,593,907.67	1,116,501.43		11,710,409.10
(1) 计提或摊销	8,509,624.14	1,116,501.43		9,626,125.57
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,084,283.53			2,084,283.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	166,667,079.07	30,421,629.49		197,088,708.56
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	517,993,500.06	71,800,233.52		589,793,733.58
2. 期初账面价值	525,389,249.05	72,916,734.95		598,305,984.00

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

无。

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

无。

其他说明：

无。

#### (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

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	639,037,711.25	662,496,504.54
固定资产清理	51,163.01	
合计	639,088,874.26	662,496,504.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	789,375,583.01	269,895,838.88	16,110,346.55	25,953,420.45	19,190,317.99	1,120,525,506.88
2. 本期增加金额	781,521.15	12,429,733.27	629,633.31	295,994.95	555,686.33	14,692,569.01
(1) 购置	360,785.15	10,930,738.96	629,633.31	295,994.95	555,686.33	12,772,838.70
(2) 在建工程转入	420,736.00	1,498,994.31				1,919,730.31
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	27,801,886.85	4,559,375.98	1,050,191.08	158,733.11		33,570,187.02
(1) 处置或报废	24,291,705.65	4,559,375.98	1,050,191.08	158,733.11		30,060,005.82
(2) 转至投资性房地产	3,198,158.68					3,198,158.68
(3) 其他	312,022.52					312,022.52
4. 期末余额	762,355,217.31	277,766,196.17	15,689,788.78	26,090,682.29	19,746,004.32	1,101,647,888.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	273,810,314.37	135,895,318.42	12,480,522.34	20,094,037.94	14,378,198.05	456,658,391.12
2. 本期增加金额	17,921,061.17	10,889,588.57	573,366.01	1,043,808.38	953,562.44	31,381,386.57
(1) 计提	17,921,061.17	10,889,588.57	573,366.01	1,043,808.38	953,562.44	31,381,386.57
3. 本期减少金额	21,421,147.88	4,278,872.36	963,281.57	136,909.48		26,800,211.29
(1) 处置或报废	19,336,864.35	4,278,872.36	963,281.57	136,909.48		24,715,927.76
(2) 转至投资性房	2,084,283.53					2,084,283.53

地产)						
4. 期末余额	270,310,227.66	142,506,034.63	12,090,606.78	21,000,936.84	15,331,760.49	461,239,566.40
三、减值准备						
1. 期初余额	1,370,611.22					1,370,611.22
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	1,370,611.22					1,370,611.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	490,674,378.43	135,260,161.54	3,599,182.00	5,089,745.45	4,414,243.83	639,037,711.25
2. 期初账面价值	514,194,657.42	134,000,520.46	3,629,824.21	5,859,382.51	4,812,119.94	662,496,504.54

## (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
原胶囊片剂车间改造仓库	330,376.02

## (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	187,090,555.32	正在办理中

其他说明

无。

## (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
机器设备	51,163.01	
合计	51,163.01	

其他说明

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,727,378.50	412,168.14
合计	25,727,378.50	412,168.14

## (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
浙江亚峰制药生产基地	22,978,449.52		22,978,449.52			
浙江亚克药业有限公司改造项目（不含设备）	1,701,566.52		1,701,566.52			
原料药碳酸钙二期改造	49,110.92		49,110.92			
高温转筒加热设备	162,610.62		162,610.62	153,761.06		153,761.06
污水系统改造工程				58,407.08		58,407.08
黄甲工厂办公楼卫生间改造工程				200,000.00		200,000.00
亚峰固体制剂车间1净化系统改造工程	402,493.58		402,493.58			
固体制剂5车间净化系统改造	125,939.45		125,939.45			
制剂车间5和液体车间自控系统改造	230,747.71		230,747.71			
煎药机、包装机设备安装项目	76,460.18		76,460.18			
合计	25,727,378.50		25,727,378.50	412,168.14		412,168.14

## (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
浙江亚峰制药生产基地	329,718,845.50		22,978,449.52			22,978,449.52	70.86%	70.86%				其他
浙江亚克药业有限公司改造项目（不含设备）	380,000.00		1,701,566.52			1,701,566.52	0.45%	0.45%				其他
原料药碳酸钙二期改造	14,154,978.25		49,110.92			49,110.92	81.01%	100.00%				其他
高温转筒加热设备	347,500.00	153,761.06	8,849.56			162,610.62	46.79%	50.00%				其他
污水系统改造工程	97,345.13	58,407.08	34,220.18	92,627.26		0.00	100.00%	100.00%				其他
黄甲工厂办公楼卫生间改造工程	320,000.00	200,000.00	128,108.74	328,108.74		0.00	100.00%	100.00%				其他
亚峰固体制剂车间1净化系统改造工程	720,000.00		402,493.58			402,493.58	60.93%	90%				其他
固体制剂5车间	400,000.00		125,939.45			125,939.45	31.48%	31.48%				其他

净化系统改造												
制剂车间5和液体车间自控系统改造	850,000.00		230,747.71			230,747.71	27.15%	27.15%				其他
煎药机、包装机设备安装项目	76,460.18		76,460.18			76,460.18	100.00%	100.00%				其他
供热改造项目	1,934,600.00	0.00	1,498,994.31	1,498,994.31			77.48%	100%				其他
合计	728,619,729.06	412,168.14	27,234,940.67	1,919,730.31		25,727,378.50						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,127,490.93	204,875.67		7,332,366.60
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,127,490.93	204,875.67		7,332,366.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,646,526.86	21,341.23		1,667,868.09
2. 本期增加金额	760,613.76	5,121.90		765,735.66
(1) 计提	760,613.76	5,121.90		765,735.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,407,140.62	26,463.13		2,433,603.75
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	4,720,350.31	178,412.54		4,898,762.85
2. 期初账面价值	5,480,964.07	183,534.44		5,664,498.51

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	232,923,13 1.23	28,489,999 .89		9,141,073. 35	104,796,68 9.80	16,598,797 .38	391,949,69 1.65
2. 本期增加金额						70,796.46	70,796.46
( 1) 购置						70,796.46	70,796.46
( 2) 内部研发							
( 3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额	232,923,13 1.23	28,489,999 .89		9,141,073. 35	104,796,68 9.80	16,669,593 .84	392,020,48 8.11
二、累计摊销							
1. 期初余额	56,259,521 .17	11,089,157 .46		7,281,377. 13	81,276,520 .23	10,219,558 .95	166,126,13 4.94
2. 本期增加金额	2,838,746. 92	1,459,487. 22		469,437.03	5,222,883. 42	482,326.20	10,472,880 .79
( 1) 计提	2,838,746. 92	1,459,487. 22		469,437.03	5,222,883. 42	482,326.20	10,472,880 .79
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额	59,098,268 .09	12,548,644 .68		7,750,814. 16	86,499,403 .65	10,701,885 .15	176,599,01 5.73

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	173,824,863.14	15,941,355.21		1,390,259.19	18,297,286.15	5,967,708.69	215,421,472.38
2. 期初账面价值	176,663,610.06	17,400,842.43		1,859,696.22	23,520,169.57	6,379,238.43	225,823,556.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (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
----	-------------	---------------	-----------------	----

无。

## (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

无。

## (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		
海南亚洲制药股份有限公司	787,466,285.98					787,466,285.98
浙江省建德市正发药业有限公司	102,813,474.76					102,813,474.76
合计	890,279,760.74					890,279,760.74

## (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		
海南亚洲制药股份有限公司	690,346,228.16					690,346,228.16
浙江省建德市正发药业有限公司	90,688,055.76					90,688,055.76
合计	781,034,283.92					781,034,283.92

## (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
四川金石亚洲医药股份有限公司合并海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉相关的资产组组合(包含商誉)	资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计	医药制造行业	是
四川金石亚洲医药股份有限公司合并浙江省建德市正发药业有限公司形成的商誉相关的资产组(包含商誉)	资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计	医药制造行业	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“海南亚药”）于评估基准日的评估范围是公司并购海南亚药形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。

浙江省建德市正发药业有限公司（以下简称“正发药业”）于评估基准日的评估范围是公司并购正发药业形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。

#### （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

无。

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

无。

#### （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

无。

### 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
房屋装修	4,427,408.89	460,396.04	500,303.53	1,714,408.39	2,673,093.01
车间改造	1,586,963.35		141,025.08		1,445,938.27
其他费用摊销	854,665.03		314,941.02		539,724.01
合计	6,869,037.27	460,396.04	956,269.63	1,714,408.39	4,658,755.29

其他说明

无。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	19,417,229.41	4,175,817.54	18,751,765.85	3,840,766.48
内部交易未实现利润	11,118,600.21	2,130,355.50	4,914,400.89	1,061,186.40
可抵扣亏损	85,624,781.68	13,425,808.59	62,857,433.34	9,948,912.14
预计负债	254,751.60	38,212.74	254,751.60	38,212.74
递延收益	4,320,115.72	1,039,885.89	4,714,547.87	1,149,293.15
因新租赁准则形成	3,852,363.53	883,394.89	4,206,332.85	954,809.51
合计	124,587,842.15	21,693,475.15	95,699,232.40	16,993,180.42

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	335,748,605.32	61,226,324.56	353,108,186.95	64,982,524.96
固定资产折旧	19,262,450.48	4,656,993.59	19,654,098.90	4,737,996.64
因新租赁准则形成	4,045,043.35	864,822.53	4,215,820.53	957,181.42
合计	359,056,099.15	66,748,140.68	376,978,106.38	70,677,703.02

## (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	1,954,940.66	19,738,534.49	2,158,549.26	14,834,631.16
递延所得税负债	1,954,940.66	64,793,200.02	2,158,549.26	68,519,153.76

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,599,125.23	4,334,816.25
可抵扣亏损	242,990,634.14	195,493,618.30
合计	244,589,759.37	199,828,434.55

## (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
2024 年		9,853,656.95	

2025 年	42,093,331.77	42,093,331.77	
2026 年	42,010,357.12	42,010,357.12	
2027 年	41,869,088.34	41,869,088.34	
2028 年	59,667,184.12	59,667,184.12	
2029 年	57,350,672.79		
合计	242,990,634.14	195,493,618.30	

其他说明

无。

### 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	10,590,245.79		10,590,245.79	2,073,224.00		2,073,224.00
预付土地款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	12,590,245.79		12,590,245.79	4,073,224.00		4,073,224.00

其他说明：

无。

### 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
固定资产	38,261,658.47	31,646,776.70	抵押	银行借款抵押	38,406,657.47	32,412,070.26	抵押	银行借款抵押
无形资产	9,842,987.85	8,659,826.53	抵押	银行借款抵押	9,842,987.85	8,747,617.83	抵押	银行借款抵押
其他流动资产	100,648,219.18	100,648,219.18	质押	开立银行承兑汇票质押	100,000,000.00	100,000,000.00	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	148,752,865.50	140,954,822.41			148,249,645.32	141,159,688.09		

其他说明：

无。

### 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
抵押借款	25,000,000.00	10,000,000.00

票据贴现借款		100,608,867.11
短期借款应付利息	27,187.50	13,291.67
合计	25,027,187.50	110,622,158.78

短期借款分类的说明：

注：2024 年 1 月 11 日，公司与浙江建德农村商业银行股份有限公司李家支行签订流动资金最高额抵押借款合同（合同编号：8081320240000016），借款额度为 2,882 万元，借款用途：日常经营。借款授限期自 2024 年 1 月 11 日至 2026 年 12 月 31 日止。合同借款利率执行单利方法计算，具体利率以合同生效日前一自然日全国银行间同业拆借中心公布的最近 1 年期贷款市场报价利率加 90 个基点（1 个基点=0.01%）确定，具体以借款借据为准，借款期限内，借款利率不调整。抵押物为公司位于建德市大同镇工业功能区的房屋所有权和土地使用权（不动产权证书编号：浙（2023）杭州市不动产权第 0539001 号）。

## （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

无。

## 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：

无。

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

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
应付经营采购款	72,995,374.63	83,376,471.05
应付工程、设备款	21,662,548.55	25,178,252.48
合计	94,657,923.18	108,554,723.53

#### (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
杭州檀盾自动化技术有限公司	55,000.00	尚未完成结算
杭州玖好装饰有限公司	28,600.00	尚未完成结算
舟山新鲨制药机械有限公司	76,800.00	尚未达到付款条件
宁波和信制药设备有限公司	57,639.00	尚未达到付款条件
上海励途超高压设备有限公司	45,309.00	尚未达到付款条件
合计	263,348.00	

其他说明：

无。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,872,628.85	54,891,086.16
合计	69,872,628.85	54,891,086.16

#### (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：

无。

#### (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：

无。

### (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、保证金	9,468,830.57	10,568,098.27
应付未付费用	59,259,336.79	40,726,154.90
应付暂收款	84,892.42	250,000.00
代收代付往来款	436,809.22	676,708.90
应付其他往来款	622,759.85	2,670,124.09
合计	69,872,628.85	54,891,086.16

#### 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
建银国际医疗产业股权投资有限公司	1,320,000.00	尚未完成结算
合计	1,320,000.00	

其他说明

无。

## 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
预收租赁款	7,978,203.71	10,222,638.78
预收销售货款	78,202.14	34,914.80
合计	8,056,405.85	10,257,553.58

### (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
预收销售合同款	49,442,606.24	116,683,530.59
预收加工合同款	201,592.92	201,592.92
合计	49,644,199.16	116,885,123.51

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	73,900,262.54	103,713,159.04	145,201,512.54	32,411,909.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,886,434.53	8,410,625.46	9,930,259.83	366,800.16
三、辞退福利		782,451.93	782,451.93	
合计	75,786,697.07	112,906,236.43	155,914,224.30	32,778,709.20

## (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	70,567,569.72	83,549,643.11	124,386,407.39	29,730,805.44
2、职工福利费	831,160.75	9,072,298.36	8,909,485.26	993,973.85
3、社会保险费	514,836.31	4,940,896.51	5,275,564.32	180,168.50
其中：医疗保险费	420,655.33	4,572,816.05	4,837,574.96	155,896.42
工伤保险费	93,032.65	314,638.66	383,728.64	23,942.67
生育保险费	1,148.33	3,819.70	4,638.62	329.41
大病医疗补充保险		49,622.10	49,622.10	
4、住房公积金	456,507.00	3,604,157.80	3,947,155.80	113,509.00
5、工会经费和职工教育经费	1,379,976.39	1,519,969.81	1,554,265.97	1,345,680.23
6、短期带薪缺勤		257,502.30	257,502.30	

7、短期利润分享计划		34,311.23	34,311.23	
8、其他短期薪酬	150,212.37	734,379.92	836,820.27	47,772.02
合计	73,900,262.54	103,713,159.04	145,201,512.54	32,411,909.04

### (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	1,813,181.88	8,121,756.55	9,578,442.82	356,495.61
2、失业保险费	73,252.65	288,868.91	351,817.01	10,304.55
合计	1,886,434.53	8,410,625.46	9,930,259.83	366,800.16

其他说明：

无。

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,602,070.50	11,579,674.11
企业所得税	6,567,576.21	25,994,702.72
个人所得税	405,140.49	2,086,961.64
城市维护建设税	341,082.72	826,455.70
教育费附加	146,356.61	354,373.58
地方教育费附加	97,571.02	236,249.00
房产税	1,518,245.13	2,938,104.06
土地使用税	1,153,224.26	3,118,811.59
印花税	94,523.77	294,071.08
水利建设基金	49,379.90	49,379.90
环境保护税	2,466.80	2,625.25
合计	15,977,637.41	47,481,408.63

其他说明

无。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

### 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
一年内到期的租赁负债	1,340,283.55	1,494,028.72
合计	1,340,283.55	1,494,028.72

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	16,316,284.72	52,074,721.30
待转销项税	6,373,245.98	15,124,377.55
合计	22,689,530.70	67,199,098.85

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：

无。

#### 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：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的说明

无。

## (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

无。

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

无。

其他说明

无。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,637,481.36	4,432,163.57
减：未确认融资费用	-182,792.69	-225,830.72
减：一年内到期的租赁负债	-1,340,283.55	-1,494,028.72
合计	2,114,405.12	2,712,304.13

其他说明

无。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## (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：

无。

## 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：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	254,751.60	254,751.60	注 1
合计	254,751.60	254,751.60	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：为将可能发生的售后维护支出归入恰当的期间，本公司根据已售商品在质保期内发生售后维护支出的历史水平，确定按在质保期内（1 年）销售商品收入的 0.3%计提产品质量保证费用。

## 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	4,714,547.87	88,773.04	483,205.19	4,320,115.72	收到、分摊与资产相关政府补助
合计	4,714,547.87	88,773.04	483,205.19	4,320,115.72	

其他说明：

无。

## 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：

无。

## 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	401,743,872.00						401,743,872.00

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

## 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）	1,787,285,949.57			1,787,285,949.57
合计	1,787,285,949.57			1,787,285,949.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

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：

无。

## 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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益			
--	--	--	----	------	--	--	--

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：

无。

## 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：

无。

## 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	63,991,182.32			63,991,182.32
合计	63,991,182.32			63,991,182.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	147,408,521.58	21,208,797.94
调整后期初未分配利润	147,408,521.58	21,208,797.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,202,246.68	126,199,723.64
应付普通股股利	44,191,825.92	
期末未分配利润	142,418,942.34	147,408,521.58

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	504,282,020.53	212,943,599.26	617,042,818.46	218,410,380.79
其他业务	17,648,059.00	12,212,275.61	16,682,868.59	10,642,976.70
合计	521,930,079.53	225,155,874.87	633,725,687.05	229,053,357.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	521,930,079.53	225,155,874.87					521,930,079.53	225,155,874.87
其中：								
药品、碳酸钙产品销售收入	456,027,826.45	163,676,308.45					456,027,826.45	163,676,308.45
生产线及配套销售收入	48,254,194.08	49,267,290.81					48,254,194.08	49,267,290.81
停车库销售收入								
房产租赁、管理及其他收入	17,648,059.00	12,212,275.61					17,648,059.00	12,212,275.61
按经营地区分类								
其中：								
东北	13,595,170.74	4,780,541.43					13,595,170.74	4,780,541.43
华北	64,669,632.23	41,358,223.52					64,669,632.23	41,358,223.52
华中	48,029,749.14	16,585,261.58					48,029,749.14	16,585,261.58
华东	272,818,906.71	109,147,045.31					272,818,906.71	109,147,045.31
华南	41,611,086.14	24,559,246.79					41,611,086.14	24,559,246.79
西北	31,144,933.81	10,981,232.47					31,144,933.81	10,981,232.47
西南	49,046,381.80	17,211,915.01					49,046,381.80	17,211,915.01
海外	1,014,218.97	532,408.77					1,014,218.97	532,408.77
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	521,930,079.53	225,155,874.87					521,930,079.53	225,155,874.87

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

无。

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 57,622,402.87 元，其中，57,622,402.87 元预计将于 2024 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：

无。

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

无。

## 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	2,586,090.06	2,854,142.20
教育费附加	985,180.39	1,252,691.19
房产税	3,407,193.66	2,812,758.46
土地使用税	1,407,965.94	503,912.45
车船使用税	19,754.06	2,880.00
印花税	328,567.14	232,107.35
地方教育费附加	656,786.93	834,895.26
环境保护税	125.05	11,880.13
合计	9,391,663.23	8,505,267.04

其他说明：

无。

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,998,444.19	35,580,963.10
办公费	4,486,593.29	6,660,931.40
折旧摊销	24,163,319.67	19,229,630.97
业务招待费	3,325,984.25	3,392,704.28
中介机构费用	8,141,535.21	4,274,425.92
差旅费	1,431,161.63	1,546,257.56
咨询服务费	327,089.92	1,032,667.75
其他	2,910,454.34	6,512,590.25
合计	80,784,582.50	78,230,171.23

其他说明

无。

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	41,271,114.12	40,597,119.92
办公费	1,096,885.11	1,008,754.70
业务招待费	2,061,942.23	1,943,380.18
差旅费	3,319,036.26	2,724,499.85
折旧摊销费	1,768,368.67	1,715,150.04
市场开发费	38,077,428.78	30,767,303.22
广告宣传费	31,449,240.81	18,614,395.58
会议展览费	636,180.45	536,233.91
售后服务费	460,991.12	427,967.44
中介机构费用	453,572.83	289,815.96
房租物业费	518,285.95	686,200.79
其他	28,346.20	427,030.46
合计	121,141,392.53	99,737,852.05

其他说明：

无。

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,250,435.54	10,295,377.44
材料费	2,269,066.44	3,569,180.54
折旧摊销费	3,263,581.75	2,866,084.83
委托外部研发费	3,283,936.72	8,425,038.28
加工费	145,486.11	158,324.00

临床试验费		1,750,566.00
其他	650,837.59	798,491.86
合计	19,863,344.15	27,863,062.95

其他说明

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	706,334.70	1,744,793.86
其中：租赁负债利息费用	38,687.21	0.00
减：利息收入	2,809,175.47	3,823,967.86
汇兑损失	-11,327.33	0.00
减：汇兑收益	273,598.58	998,364.18
手续费	88,795.14	190,674.37
合计	-2,298,971.54	-2,886,863.81

其他说明

无。

## 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
政府补助资金	5,202,833.05	5,410,205.14
进项税加计扣除	919,414.05	0.00
个税手续费返还	146,680.23	113,579.54
合计	6,268,927.33	5,523,784.68

## 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

无。

## 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
交易性金融资产	679,867.08	
合计	679,867.08	

其他说明：

无。

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,162,428.03	-8,553,479.98
持有理财产品产生的投资收益	152,090.67	858,285.59
持有定期存款取得的投资收益	1,530,734.72	
合计	-5,479,602.64	-7,695,194.39

其他说明

无。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,018,928.77	654,486.26
其他应收款坏账损失	-2,173,177.22	-1,697,306.48
合计	-3,192,105.99	-1,042,820.22

其他说明

注：损失以“-”号填列。

## 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	-863,901.45	37,850.42
合计	-863,901.45	37,850.42

其他说明：

注：损失以“-”号填列。

## 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	6,117.67	280,475.40
无形资产处置利得或损失		-24,660.61
合计	6,117.67	255,814.79

## 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

接受捐赠		6,569.80	
固定资产报废利得	34,346.02	314,723.74	34,346.02
理赔收入	16,010.72	183,650.00	16,010.72
无需支付款项	1,045,921.32	53,100.00	1,045,921.32
其他	2,457.76	80,862.87	2,457.76
合计	1,098,735.82	638,906.41	1,098,735.82

其他说明：

无。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	758.72	220,000.00
固定资产报废损失	4,676,537.51	20,049.60	4,676,537.51
违约、赔偿支出	56,668.00	50.00	56,668.00
罚款、滞纳金支出	145,353.01	248,861.64	145,353.01
盘亏损失	6,950.08		6,950.08
合计	5,105,508.60	269,719.96	5,105,508.60

其他说明：

无。

## 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	31,959,977.21	44,587,821.48
递延所得税费用	-8,629,857.07	-7,656,095.72
合计	23,330,120.14	36,931,725.76

### (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	61,304,723.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,326,180.75
子公司适用不同税率的影响	-1,103,826.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616,427.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500,484.08
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	11,243,367.80
研发支出加计扣除的影响	-3,251,545.41

所得税费用	23,330,120.14
-------	---------------

其他说明：

无。

## 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
收到经营往来款	1,051,153.26	16,452,802.91
租金收入	11,843,999.15	19,016,015.82
收到保证金和押金	1,464,825.60	844,514.62
存款利息收入	2,729,250.45	3,411,188.64
收到政府补贴收入	4,735,791.65	7,317,742.62
经营性营业外收入收现	7,944.81	282,673.33
保证金及押金转回		4,085,000.00
其他	1,672,927.04	8,046.17
合计	23,505,891.96	51,417,984.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	3,574,785.89	35,824,101.26
支付的租赁成本	204,932.49	
支付的保证金及押金	1,377,592.00	151,464,828.60
支付的期间费用	91,589,815.26	122,971,489.42
支付的银行手续费	88,795.14	188,474.94
营业外支出	412,297.01	23,032.38
其他	6,674,211.40	172,849.62
合计	103,922,429.19	310,644,776.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的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
工程保证金	810,000.00	
合计	810,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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
工程保证金	800,000.00	
合计	800,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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
支付租赁负债	631,127.47	
合计	631,127.47	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

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

无。

## 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	37,974,602.87	153,739,736.07
加：资产减值准备	4,056,007.44	1,004,969.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,975,294.24	36,870,185.60
使用权资产折旧	765,735.66	40,779.31
无形资产摊销	11,589,382.22	10,430,633.84
长期待摊费用摊销	956,269.63	1,134,116.23
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）	-6,117.67	-255,814.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,642,191.49	-293,522.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-679,867.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	341,483.77	-703,685.01
投资损失（收益以“-”号填列）	5,479,602.64	7,695,194.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,903,903.33	-4,640,041.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,725,953.74	-3,139,884.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,028,292.02	-36,072,412.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,898,899.59	183,641,736.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-297,334,603.32	-98,193,461.96
其他	-2,078,773.76	-150,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,021,457.33	101,258,528.41

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	262,540,590.09	549,261,840.24
减：现金的期初余额	545,898,926.96	436,222,115.39
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	-283,358,336.87	113,039,724.85

### （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：

无。

### （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：

无。

### （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	262,540,590.09	545,898,926.96
其中：库存现金	88,112.66	115,369.27
可随时用于支付的银行存款	260,981,323.99	542,160,423.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,471,153.44	3,623,134.04
三、期末现金及现金等价物余额	262,540,590.09	545,898,926.96

## (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

其他说明：

无。

## (7) 其他重大活动说明

无。

## 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：

无。

## 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	4,230,425.03	7.13	30,149,393.10
欧元	2,428.00	7.66	18,602.61
港币			
土耳其里拉	145.00	0.22	31.54
日元	84,000.00	0.04	3,757.99
卢比	6,500.00	0.09	566.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

无。

(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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,687.21	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,399,937.78	324,617.00
与租赁相关的总现金流出	871,670.40	649,234.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,448,690.06
1 至 2 年	1,632,885.94
2 至 3 年	273,105.36
3 年以上	282,800.00
合计	3,637,481.36

涉及售后租回交易的情况

无。

### (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
经营租赁收入	14,222,585.28	
合计	14,222,585.28	

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

无。

### (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

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,250,435.54	10,295,377.44
材料费	2,269,066.44	3,569,180.54
折旧摊销费	3,263,581.75	2,866,084.83
委托外部研发费	3,283,936.72	8,425,038.28
加工费	145,486.11	158,324.00
临床试验费		1,750,566.00
其他	650,837.59	798,491.86
合计	19,863,344.15	27,863,062.95
其中：费用化研发支出	19,863,344.15	27,863,062.95

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

无。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

#### (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：

无。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

无。

## (6) 其他说明

无。

## 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：

无。

## (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：

无。

其他说明：

无。

## (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：

无。

其他说明：

无。

### 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：

无。

### 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：

2024 年 4 月 23 日，公司全资孙公司浙江亚克药业有限公司投资设立浙江今幸科技有限公司，故本公司 2024 年度合并范围增加浙江今幸科技有限公司。

2024 年 6 月 13 日，公司全资孙公司浙江亚克药业有限公司投资设立杭州金石优选健康科技有限公司，故本公司 2024 年度合并范围增加杭州金石优选健康科技有限公司。

### 6、其他

无。

## 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	
四川金石东方新材料科技有限公司	147,405,700.00	成都市	成都市	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并取得
四川鼎润新材料科技有限公司	15,000,000.00	成都市	成都市	机械制造		100.00%	设立
成都金四通真空科技有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	机械制造	71.18%		设立
海南亚洲制药股份有限公司	345,600,000.00	海口市	海口市	医药制造	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并取得
海南快克药业有限公司	5,000,000.00	海口市	海口市	医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚峰药厂有限公司	10,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江康宁医药有限公司	50,000,000.00	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	医药制造、医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江现代药用植物有限公司	5,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
杭州生物医药科技创业园有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚克药业有限公司	150,000,000.00	杭州市	杭州市	医药制造、房产租赁		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江金石亚药医药科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	医药研究	100.00%		非同一控制下企业合并取得
杭州亚科物业管理有限公司	500,000.00	杭州市	杭州市	物业服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
金华市亚东生化有限公司	1,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江迪耳药业有限公司	10,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江快克药业有限公司	10,000,000.00	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立
浙江丽水康宁大药房连	3,000,000.00	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立

锁有限公司							
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	3,000,000.00	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	中草药种植		100.00%	设立
浙江省建德市正发药业有限公司	55,370,000.00	建德市	建德市	化学原料和化学制品制造	70.00%		非同一控制下企业合并取得
浙江今幸科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	保健食品销售		100.00%	设立
杭州金石优选健康科技有限公司	5,000,000.00	杭州市	杭州市	保健食品销售		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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
成都金四通真空科技有限公司	28.82%	577,028.70		1,421,311.69
浙江省建德市正发药业有限公司	30.00%	-1,804,672.52		20,987,547.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (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
成都金四通真空科技有限公司	6,440,257.04	6,025.30	6,446,282.34	173,980.09		173,980.09	8,863,066.51	7,792.96	8,870,859.47	4,600,493.52		4,600,493.52
浙江省建德市正发药业有限公司	16,697,960.50	104,014,834.39	120,712,794.89	45,348,169.19	5,406,132.87	50,754,302.06	12,310,316.68	108,917,728.89	121,228,045.57	39,440,934.33	5,813,043.33	45,253,977.66

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
成都金四通真空科技有限公司	3,484,981.52	2,001,936.30	2,001,936.30	-195,564.51	56,999.10	65,038.36	65,038.36	-33,528.29
浙江省建德市正发药业有限公司	15,085,652.44	-6,015,575.08	-6,015,575.08	-2,425,398.17	10,207,264.52	-6,698,230.36	-6,698,230.36	-7,261,184.77

其他说明：

无。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (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

无。

其他说明：

无。

## 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

无。

### (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

无。

## 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	
杭州领业医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药技术服务	32.43%		权益法
杭州芦米娜生物科技有限公司	杭州市	杭州市	化妆品批发； 化妆品零售； 保健用品（非食品）销售	28.96%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

## (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

无。

## (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
	杭州领业医药科技有限公司	杭州领业医药科技有限公司
流动资产	85,568,173.57	49,145,061.67
非流动资产	118,131,888.31	121,982,950.67
资产合计	203,700,061.88	171,128,012.34
流动负债	41,676,705.21	52,541,417.45

非流动负债	33,547,220.65	37,510,724.22
负债合计	75,223,925.86	90,052,141.67
少数股东权益	-9,435.28	-9,396.13
归属于母公司股东权益	128,485,571.30	81,085,266.80
按持股比例计算的净资产份额	41,665,324.82	23,480,266.13
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	10,387,453.68	8,821,371.52
净利润	-22,085,434.65	-29,538,100.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,085,434.65	-29,538,100.50
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

#### (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

无。

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

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 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：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

### 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：

无。

### 6、其他

无。

## 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	4,714,547.87			394,432.15		4,320,115.72	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	394,432.15	352,188.46
其他收益	4,808,400.90	5,058,016.68

其他说明

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司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。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时本公司执行较为谨慎的赊销政策，通常在发货前，会要求客户支付合同额的 90%~100%。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

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

时持续监控公司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。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短、长期银行借款，因此本公司认为利率风险并不重大。

#### (2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与所持有美元、欧元等货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元等的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。本公司持有的理财产品大部为保本浮动收益型，在资产负债表日按购入价格计量，管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。

## 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

无。

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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

无。

### 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		140,832,404.18		140,832,404.18
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,832,404.18		140,832,404.18
（4）理财产品		140,832,404.18		140,832,404.18
持续以公允价值计量的资产总额		140,832,404.18		140,832,404.18
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

不适用。

#### 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	140,832,404.18	现金流量折现法	相关产品报价及利率	1.90%~3.15%

**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**

不适用。

**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**

不适用。

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

不适用。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**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**

无。

**9、其他**

无。

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是。

其他说明：

无。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

#### 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
浙江迪耳投资有限公司（简称迪耳投资）	同受楼金控制、楼金任董事长、法定代表人；郑志勇任董事，海南亚东南工贸持股 58.1957%
海南亚东南工贸有限公司	袁旭东持股 25.50%、郑志勇持股 12%、蔡弘薇持股 12%、楼金持股 50.50%、楼金任董事长、法定代表人；陈趋源任总经理、郑志勇任董事
浙江合糖科技有限公司	受浙江迪耳投资有限公司控制（持股 50.11%），楼金任执行董事、法定代表人
浙江合糖贸易有限公司	浙江合糖科技有限公司全资子公司
海南亚洲制药投资有限公司（简称亚药投资）	同受楼金控制（海南亚东南工贸有限公司持股 46.60%、迪耳投资持股 24%、楼金 11.93%、郑志勇 3.75%），楼金任董事长、法定代表人，郑志勇任董事、俞昉任总经理，俞沛霖任董事，厉新东、蔡泓薇任监事
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 31.50%，海南亚东南工贸有限公司持股 25.20%），楼金任董事长、法定代表人，郑志勇任董事，姜晴任董事兼总经理
浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 80%）；楼金任执行董事、总经理、法定代表人
江西省上饶市金沙花园实业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 55.7408%、浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司持股 44.2592%），楼金任董事长、法定代表人，俞昉任董事、郑志勇任监事
江西三清山雅栢花园酒店有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 10%、江西省上饶市金沙花园实业有限公司持股 90%），俞昉、楼金任董事，郑志勇任监事
浙江金钉子投资有限公司	亚药投资持股 44.15%、杭州港太投资管理有限公司持股 55.85%，楼金、郑志勇任董事
江西上饶三清山金沙索道有限公司（2024 年 6 月 8 日起为非关联方）	2023 年 6 月 8 日前亚药投资出资 6.6581%、楼金任董事
江西三清山索道运营管理有限公司（2024 年 6 月 8 日起为非关联方）	江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50%
上饶市康乐国际旅行社有限公司（2024 年 6 月 8 日起为非关联方）	江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50%
上饶三清山风景名胜区山墅居酒店有限公司（2024 年 6 月 8 日起为非关联方）	江西上饶三清山金沙索道有限公司全资子公司
合肥金雅迪置业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 21.0532%、迪耳投资持股 10.5248%、安徽金迪置业有限公司持股 47.3688%，楼金任董事长、法定代表人）
安徽金迪置业有限公司	同受楼金控制（合肥金雅迪置业有限公司全资子公司）
安徽和济置业有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 30%
宿州华迪置业有限公司（2022 年 8 月 10 日注销）	安徽金迪置业有限公司出资 40%，合肥金雅迪置业有限公司持股 60%
扬州财富农业发展有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 75%
杭州港太投资管理有限公司	楼金出资 25.00%、郑志勇出资 12.50%，楼金、郑志勇任董事
刚果布远东森开发公司	亚药投资出资 21.86%
青海京科房地产置业有限公司	迪耳投资出资 24.8325%
青海京科硅业有限公司	青海京科房地产置业有限公司全资子公司
安徽宿州金狮矿业有限责任公司	浙江金钉子投资有限公司出资 47.5608%，郑志勇、楼金任

	董事
上海乾瞻投资管理有限公司	马益平出资 24.5%；马益平任监事
上海乾瞻裕芯企业管理中心（有限合伙）	上海乾瞻投资管理有限公司出资 80%，马益平出资 4%
上海乾瞻蕴朝企业管理中心（有限合伙）	上海乾瞻投资管理有限公司出资 80%，马益平出资 4%
杭州火龙果投资管理有限公司	盛晓霞出资 55.0289%，盛晓霞任执行董事兼总经理、法定代表人
高雅萍	持股 5%以上股东
马益平	董事长、总经理
楼金	副董事长
蒯一希	副董事长、持股 5%以上股东
郑志勇	董事
林强	董事、副总经理、董秘
杨柳	董事
盛晓霞	董事、副总经理
钟鹏	独立董事
贾佑龙	独立董事
刘初旺	独立董事
赵小微	独立董事
汪进	监事会主席
金圣煊	监事
李润秀	职工代表监事
王志昊	副总经理
王庆国	财务总监

其他说明

无。

## 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
杭州领业医药科技有限公司	研发服务	2,343,396.23	13,320,754.72	否	943.40

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
海南亚洲制药投资有限公司	出售商品	5,309.73	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### （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

无。

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

无。

### (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
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	租赁房屋		18,285.73

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,121,472.00	3,805,648.00

## (8) 其他关联交易

无。

## 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
预付账款	杭州领业医药科技有限公司	2,227,924.52		3,360,000.00	
预付账款	杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	2,750,000.00			

## (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
应付款项	杭州领业医药科技有限公司	3,600.00	0.00

## 7、关联方承诺

公司股东、副董事长楼金已出具书面承诺：“如果海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“海南亚药”）及其子公司因其现有的部分房产、土地未取得权属证书或其他现有资产存在的瑕疵事项而受到有关主管部门行政处罚或对海南亚药及其子公司造成任何不利后果的，本人将无偿代海南亚药及其子公司承担相关罚款、滞纳金等费用，并承担相关不利后果，海南亚药及其子公司无需承担前述任何费用”。

## 8、其他

无。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 6、其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (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

无。

## 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

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 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

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

## （2）其他资产置换

无。

## 4、年金计划

无。

## 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

无。

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了机械制造行业、医药制造行业、房产租赁和管理行业 3 个报告分部，这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

本公司各个报告分部的主要产品分别为①机械制造行业：公司业务为研发、生产和销售复合管材生产设备，其中主要产品为钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线。②医药制造行业：公司业务为中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售，其中主要产品为复方氨酚烷胺（快克）胶囊、小儿氨酚黄那敏（小快克）颗粒等。③房产租赁和管理行业：公司业务为出租商业办公楼及提供物业服务，办公楼为位于杭州市滨江区钱江一桥南江南大道北侧的亚科中心。

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造行业	机械制造行业	房产租赁和管理行业	分部间抵销	合计
营业收入	456,027,826.45	48,254,194.08	19,162,767.00	-1,514,708.00	521,930,079.53
营业成本	163,676,308.45	49,267,290.81	12,212,275.61		225,155,874.87

### （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。

无。

### （4）其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、其他

无

## 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）		136,996.17
3 年以上	238,036.93	307,036.93
4 至 5 年	33,310.34	136,210.34
5 年以上	204,726.59	170,826.59
合计	238,036.93	444,033.10

## (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	238,036.93	100.00%	231,374.86	97.20%	6,662.07	444,033.10	100.00%	279,794.86	63.01%	164,238.24
其中：										
账龄组合	238,036.93	100.00%	231,374.86	97.20%	6,662.07	307,036.93	69.15%	279,794.86	91.13%	27,242.07
关联方组合						136,996.17	30.85%			136,996.17
合计	238,036.93	100.00%	231,374.86	97.20%	6,662.07	444,033.10	100.00%	279,794.86	63.01%	164,238.24

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
4 至 5 年	33,310.34	26,648.27	80.00%
5 年以上	204,726.59	204,726.59	100.00%
合计	238,036.93	231,374.86	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的应收账款	279,794.86	-48,420.00				231,374.86
合计	279,794.86	-48,420.00				231,374.86

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

无。

### (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：

无。

### (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	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
四川煌盛管业有限公司	204,726.59		204,726.59	86.01%	204,726.59
西安中财型材有限责任公司	33,310.34		33,310.34	13.99%	26,648.27
合计	238,036.93		238,036.93	100.00%	231,374.86

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	62,890,000.00	
其他应收款	130,679,250.83	93,690,859.62
合计	193,569,250.83	93,690,859.62

### (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：

无。

#### 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：

无。

#### 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：

无。

其他说明：

无。

#### (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
海南亚洲制药股份有限公司	62,890,000.00	
合计	62,890,000.00	

##### 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：

无。

### 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：

无。

其他说明：

无。

### (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
职工备用金借款	14,830.15	34,888.85
押金及保证金	62,224.00	68,064.00
代收代付的往来款	21,721.93	20,286.14
关联方往来款	129,399,506.00	93,523,461.61
其他往来款	1,279,009.25	80,828.66
合计	130,777,291.33	93,727,529.26

#### 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）	56,647,948.02	17,232,971.52
1 至 2 年	12,281,445.58	11,893,114.39
2 至 3 年	13,174,007.75	21,419,119.31
3 年以上	48,673,889.98	43,182,324.04
3 至 4 年	28,945,045.50	31,044,251.88
4 至 5 年	19,712,620.48	12,121,848.16
5 年以上	16,224.00	16,224.00
合计	130,777,291.33	93,727,529.26

## 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	130,777,291.33	100.00%	98,040.50	0.07%	130,679,250.83	93,727,529.26	100.00%	36,669.64	0.04%	93,690,859.62
其中：										
账龄组合	1,377,785.33	1.05%	98,040.50	7.12%	1,279,744.83	191,647.65	0.20%	36,669.64	19.13%	154,978.01
关联方组合	129,399,506.00	98.95%			129,399,506.00	93,535,881.61	99.80%			93,535,881.61
合计	130,777,291.33	100.00%	98,040.50		130,679,250.83	93,727,529.26	100.00%	36,669.64		93,690,859.62

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	1,314,880.09	65,744.00	5.00%
1 至 2 年	12,000.00	1,200.00	10.00%
2 至 3 年	29,681.24	11,872.50	40.00%
3 至 4 年	5,000.00	3,000.00	60.00%
5 年以上	16,224.00	16,224.00	100.00%
合计	1,377,785.33	98,040.50	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	129,399,506.00		
合计	129,399,506.00		

确定该组合依据的说明：

无。

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	36,669.64			36,669.64
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	61,370.86			61,370.86
2024 年 6 月 30 日余额	98,040.50			98,040.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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

账面余额	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)	
上年年末余额	93,727,529.26			93,727,529.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,049,762.07			37,049,762.07
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	130,777,291.33			130,777,291.33

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,669.64	61,370.86				98,040.50
合计	36,669.64	61,370.86				98,040.50

无。

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

无。

#### 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：

无。

#### 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
四川金石东方新材料科技有限公司	关联方往来款	120,626,072.29	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	92.31%	
浙江省建德市正发药业有限公司	关联方往来款	5,900,000.00	3 至 4 年	4.51%	
浙江金石亚药医药科技有限公司	关联方往来款	2,750,000.00	2 至 3 年、3 至 4 年	2.10%	
杭州君融生科技有限公司	其他往来款	482,438.40	1 年以内	0.37%	24,121.92
米高蒲志（上海）人才服务有限公司	其他往来款	234,243.04	1 年以内	0.18%	11,712.15
合计		129,992,753.73		99.47%	35,834.07

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

## 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	2,421,716.48 4.62		2,421,716.48 4.62	2,421,716.48 4.62		2,421,716.48 4.62
对联营、合营企业投资	126,504,210.27		126,504,210.27	102,125,913.30		102,125,913.30
合计	2,548,220,694.89		2,548,220,694.89	2,523,842,397.92		2,523,842,397.92

## (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		
四川金石东方新材料科技有限公司	147,396,901.37						147,396,901.37	
成都金四通真空科技有限公司	6,050,000.00						6,050,000.00	
海南亚洲制药股份有限公司	2,078,999,583.25						2,078,999,583.25	
浙江金石亚药医药科技有限公司	270,000.00						270,000.00	
浙江省建德市正发药业有限公司	189,000,000.00						189,000,000.00	
合计	2,421,716,484.62						2,421,716,484.62	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业												
二、联营企业												
杭州 领业 医药 科技 有限 公司	102,1 25,91 3.30		31,54 0,725 .00		- 7,162 ,428. 03						126,5 04,21 0.27	
小计	102,1 25,91 3.30		31,54 0,725 .00		- 7,162 ,428. 03						126,5 04,21 0.27	
合计	102,1 25,91 3.30		31,54 0,725 .00		- 7,162 ,428. 03						126,5 04,21 0.27	

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

无。

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

无。

### (3) 其他说明

无。

## 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	165,907.52	123,511.11	24,106.72	24,106.72
其他业务	675,522.94	114,896.88	675,522.94	114,896.88
合计	841,430.46	238,407.99	699,629.66	139,003.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
备品备件	165,907.5 2	123,511.1 1					165,907.5 2	123,511.1 1

其他业务收入	675,522.94	114,896.88					675,522.94	114,896.88
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	841,430.46	238,407.99					841,430.46	238,407.99

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

无。

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 201,696.28 元，其中，201,696.28 元预计将于 2024 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：

无。

## 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	109,890,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-7,162,428.03	-8,553,479.98
理财产品收益	58,221.04	571,450.56
合计	102,785,793.01	-7,982,029.42

## 6、其他

无。

## 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	-56,447.43	
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）	5,202,833.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	679,867.08	
委托他人投资或管理资产的损益	152,090.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,006.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,006,772.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,066,094.28	
减：所得税影响额	647,610.94	
少数股东权益影响额（税后）	288,235.29	
合计	2,165,825.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.0976	0.0976
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.0922	0.0922

## 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

无。