

绍兴兴亚药业有限公司

中兴财光华（浙）审会字（2025）第 02009 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-31

审计报告

中兴财光华(浙)审会字(2025)第02009号

绍兴兴亚药业有限公司:

一、 审计意见

我们审计了绍兴兴亚药业有限公司(以下简称兴亚公司)财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兴亚公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于兴亚公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

兴亚公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估兴亚公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算兴亚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴亚公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对兴亚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴亚公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所（特殊



普通合伙）浙江分所

中国·杭州 2107

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年3月27日

资产负债表

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	162,180.20	54,269.26
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	7,434.65	15,954.05
其他应收款	五、4	9,921.71	11,202.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、5	100,978.36	101,541.03
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	五、6	6,920.76	27,197.03
流动资产合计		287,435.68	210,163.89
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		-	-
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	五、7	20,998,083.95	24,366,237.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	6,745,634.65	6,956,435.65
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	88,560.00	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,832,278.60	31,322,673.07
资产总计		28,119,714.28	31,532,836.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
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	五、10	324,896.09	415,009.18
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、11	28,092.33	93,308.33
应交税费	五、12	486,111.11	578,807.92
其他应付款	五、13	48,378,360.67	47,123,360.67
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		-	-
流动负债合计		49,217,460.20	48,210,486.10
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		49,217,460.20	48,210,486.10
所有者权益：			
实收资本	五、14	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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	五、15	-81,097,745.92	-76,677,649.14
所有者权益合计		-21,097,745.92	-16,677,649.14
负债和所有者权益总计		28,119,714.28	31,532,836.96

公司法定代表人：李科学

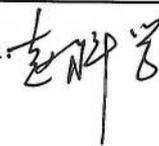
主管会计工作的公司负责人：徐兴明 会计师事务所负责人：徐兴明

利 润 表

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、16	289,908.27	54,656.17
减：营业成本	五、16	43,029.00	79,674.28
税金及附加	五、17	400,165.94	339,964.73
销售费用		-	-
管理费用	五、18	4,267,535.48	4,804,962.21
研发费用		-	-
财务费用	五、19	-152.13	-317.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		208.13	578.94
加：其他收益	五、20	396.20	307.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、21	177.04	-1,958.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-	-261,502.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,420,096.78	-5,432,780.71
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,420,096.78	-5,432,780.71
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,420,096.78	-5,432,780.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,420,096.78	-5,432,780.71
（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		-4,420,096.78	-5,432,780.71

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

会计师事务所负责人： 

现金流量表

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		344,090.79	60,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,257,062.18	2,023,386.46
经营活动现金流入小计		1,601,152.97	2,083,386.46
购买商品、接受劳务支付的现金		124,060.02	9,220.50
支付给职工以及为职工支付的现金		557,089.11	893,003.90
支付的各项税费		492,862.75	721,791.37
支付其他与经营活动有关的现金		134,125.15	498,033.63
经营活动现金流出小计		1,308,137.03	2,122,049.40
经营活动产生的现金流量净额		293,015.94	-38,662.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		185,105.00	-
投资活动现金流出小计		185,105.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-185,105.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、23	107,910.94	-38,662.94
加：期初现金及现金等价物余额		54,269.26	92,932.20
六、期末现金及现金等价物余额		162,180.20	54,269.26

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	60,000,000.00								-16,677,649.14	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00								-16,677,649.14	
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. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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、本年期末余额	60,000,000.00								-81,097,745.92	-21,097,745.92

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司
 公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]

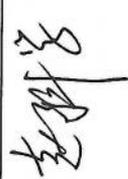


所有者权益变动表

编制单位：绍兴兴亚药业有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	60,000,000.00									-11,244,868.43
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	60,000,000.00									-11,244,868.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,432,780.71
（一）综合收益总额										-5,432,780.71
（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										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期末余额	60,000,000.00									-16,677,649.14

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

财务报表附注

一、公司基本情况

绍兴兴亚药业有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江亚太药业股份有限公司投资设立，于2017年8月29日在绍兴市柯桥区市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330621MA29DLH805的营业执照，注册资本6,000.00万元。

本公司属化学药品原料药制造。经营范围主要为：生产、销售：药品、化工原料、医药中间体（以上除危险化学品及易制毒化学品外）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；医药相关产业项目的技术研发、技术咨询、技术服务；汽车租赁服务。

本公司母公司：浙江亚太药业股份有限公司。

经营期限：长期。

财务报表批准报出日：本财务报表于公司2025年3月27日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险

变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件

的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

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

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

（3）其他应收款组合

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

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

10、在建工程

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

11、无形资产

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

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

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

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

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。

13、收入确认

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

15、其他重要的会计政策和会计估计

无。

16、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。执行该规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

无。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		
银行存款	162,180.20	54,269.26
其他货币资金		
合 计	162,180.20	54,269.26

其中：存放在境外的款项总额

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存放财务公司款项

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	402,638.20	402,638.20	0.00	402,638.20	402,638.20	0.00
合计	402,638.20	402,638.20	0.00	402,638.20	402,638.20	0.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,034.65	67.72	4,208.64	26.38
1 至 2 年	2,400.00	32.28		
2 至 3 年				
3 年以上			11,745.41	73.62
合 计	7,434.65	100.00	15,954.05	100.00

(2) 预付关联方款项：

无。

4、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,921.71	11,202.52
合 计	9,921.71	11,202.52

(1) 其他应收款

	2024.12.31	2023.12.31

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,180.75	5,259.04	9,921.71	16,638.60	5,436.08	11,202.52
合计	15,180.75	5,259.04	9,921.71	16,638.60	5,436.08	11,202.52

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提： 其他				
合计				
组合计提： 组合1	5,180.75	5.00	259.04	
组合2				
其他				
合计	5,180.75	5.00	259.04	

B. 2024 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提： 组合1	10,000.00	50.00	5,000.00	
组合2				
其他				
合计	10,000.00	50.00	5,000.00	

②应收关联方款项

无。

5、存货

(1) 存货分类

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,730.07	295,115.12	75,614.95
包装物	25,363.41		25,363.41
合 计	396,093.48	295,115.12	100,978.36

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	404,203.80	328,026.18	76,177.62
包装物	25,363.41		25,363.41
合 计	429,567.21	328,026.18	101,541.03

（2）存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	328,026.18			32,911.06		295,115.12
合 计	328,026.18			32,911.06		295,115.12

6、其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣增值税进项税	6,920.76	27,197.03
合 计	6,920.76	27,197.03

7、固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	20,998,083.95	24,366,237.42
固定资产清理		
合 计	20,998,083.95	24,366,237.42

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	电子 设备及仪 器	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	60,296,619.32	33,021,883.33	3,306,736.46	47,810.27	96,673,049.38
2、本年增加金额			7,985.00		7,985.00
(1) 购置			7,985.00		7,985.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	60,296,619.32	33,021,883.33	3,314,721.46	47,810.27	96,681,034.38
二、累计折旧					
1、年初余额	39,916,010.34	28,621,419.22	3,043,368.70	23,993.64	71,604,791.90
2、本年增加金额	2,808,343.71	509,807.65	51,437.64	6,549.47	3,376,138.47
(1) 计提	2,808,343.71	509,807.65	51,437.64	6,549.47	3,376,138.47
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	42,724,354.05	29,131,226.87	3,094,806.34	30,543.11	74,980,930.37
三、减值准备					
1、年初余额		642,160.54	59,859.52		702,020.06
2、本年增加金额					
(1) 计提					

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)企业合并增加					
(3)经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)合并范围减少					
(3)自用转为经营租赁					
4、年末余额		642,160.54	59,859.52		702,020.06
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,572,265.27	3,256,480.92	152,070.60	17,267.16	20,998,083.95
2、年初账面价值	20,380,608.98	3,758,303.57	203,508.24	23,816.63	24,366,237.42

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,540,052.70	10,540,052.70
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	10,540,052.70	10,540,052.70
二、累计摊销		
1、年初余额	3,583,617.05	3,583,617.05
2、本年增加金额		
(1) 摊销	210,801.00	210,801.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	3,794,418.05	3,794,418.05

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	合 计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,745,634.65	6,745,634.65
2、年初账面价值	6,956,435.65	6,956,435.65

9、长期待摊费用

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	2024.12.31
排污权	0.00	177,120.00	88,560.00	88,560.00
合 计	0.00	177,120.00	88,560.00	88,560.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
工程设备款	202,751.00	202,751.00
应付货物及劳务款项	122,145.09	212,258.18
合 计	324,896.09	415,009.18

(2) 应付关联方账款

无。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一、短期薪酬	24,217.33	87,943.33
二、离职后福利-设定提存计划	3,875.00	5,365.00
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合 计	28,092.33	93,308.33

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期薪酬列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,022.48	85,022.48
2、职工福利费		
3、社会保险费	2,194.85	2,920.85
其中：医疗保险费	2,082.35	2,754.35
工伤保险费	112.50	166.50
生育保险费		
4、住房公积金		
5、工会经费和职工教育经费		
6、短期带薪缺勤		
7、短期利润分享计划		
合 计	24,217.33	87,943.33

（2）设定提存计划列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
1、基本养老保险	3,750.00	5,180.00
2、失业保险费	125.00	185.00
3、企业年金缴费		
合 计	3,875.00	5,365.00

12、应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
土地使用税	304,235.04	456,352.38
房产税	181,876.07	122,447.34
印花税		8.20
代扣代缴个人所得税		
合 计	486,111.11	578,807.92

13、其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	48,378,360.67	47,123,360.67
合 计	48,378,360.67	47,123,360.67

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2023.12.31
关联方往来款	48,191,511.67	46,976,511.67
应付暂收款	46,849.00	46,849.00
保证金及押金	140,000.00	100,000.00
合 计	48,378,360.67	47,123,360.67

②应付关联方款项

关联方名称	期末数
浙江亚太药业股份有限公司	48,191,511.67
合 计	48,191,511.67

14、实收资本

投资者名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
浙江亚太药业股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

15、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-76,677,649.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-76,677,649.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,420,096.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付利润		
转作资本		
期末未分配利润	-81,097,745.92	

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	289,908.27	43,029.00	54,656.17	79,674.28
合 计	289,908.27	43,029.00	54,656.17	79,674.28

17、税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
房产税	121,145.78	86,435.56
土地使用税	278,882.12	253,529.17
印花税	138.04	
合 计	400,165.94	339,964.73

18、管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	473,734.03	794,661.39
办公费	16,380.35	17,931.36
差旅费		0.00
车辆使用费	2,962.05	14,415.89
排污权使用费	88,560.00	88,560.00
其他	48,758.81	110,741.13
水电费	68,504.87	149,656.45
业务招待费	1,140.00	2,589.90
专业服务费	23,584.90	21,698.11
资产折旧与摊销	3,543,910.47	3,604,707.98
合 计	4,267,535.48	4,804,962.21

19、财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用		
减：利息收入	208.13	578.94

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	56.00	261.00
合 计	-152.13	-317.94

20、其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助		
代扣代缴个人所得税手续费	396.20	307.52
合 计	396.20	307.52

政府补助的具体信息详见附注六、政府补助。

21、信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
坏账损失	177.04	-1,958.32
合 计	177.04	-1,958.32

22、资产减值损失

项 目	2024年度	2023年度
存货跌价损失	0.00	-148,737.97
固定资产减值损失	0.00	-112,764.83
在建工程减值损失		
合 计	0.00	-261,502.80

23、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,420,096.78	-5,432,780.71
加：信用减值损失	-177.04	1,958.32
资产减值损失		261,502.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,376,138.47	3,403,127.48

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用权资产折旧		
无形资产摊销	210,801.00	210,801.00
长期待摊费用摊销	88,560.00	
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	562.67	73,065.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,253.52	-12,097.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,006,974.10	1,455,760.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	293,015.94	-38,662.94

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
 确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	162,180.20	54,269.26
减：现金的期初余额	54,269.26	92,932.20
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	107,910.94	-38,662.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	162,180.20	54,269.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	162,180.20	54,269.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

绍兴兴亚药业有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	162,180.20	54,269.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
浙江亚太药业股份有限公司	绍兴	医药制造业	60,917.106	100.00	100.00

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
赵科学	执行董事兼经理
叶国强	监事
武汉光谷亚太药业有限公司	受母公司同一控制
绍兴雅泰医药科技有限公司	受母公司同一控制
绍兴雅泰药业有限公司	受母公司同一控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无。

② 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。





营业执照

统一社会信用代码

91330000323426700R (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

负责人 王焕军

类型 特殊的普通合伙企业分支机构

成立日期 2014年12月29日

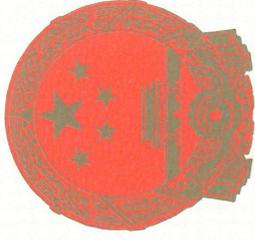
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他审计业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经营场所 浙江省杭州市上城区钱潮路618号1001室



登记机关

2023年06月19日



会计师事务所分所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

浙江分所

负责人：王焕军

经营场所：浙江省杭州市上城区钱潮路618号1001室

分所执业证书编号：110102053301

批准执业文号：浙财会〔2015〕5号

批准执业日期：2015年1月22日

证书序号：5002954

说明

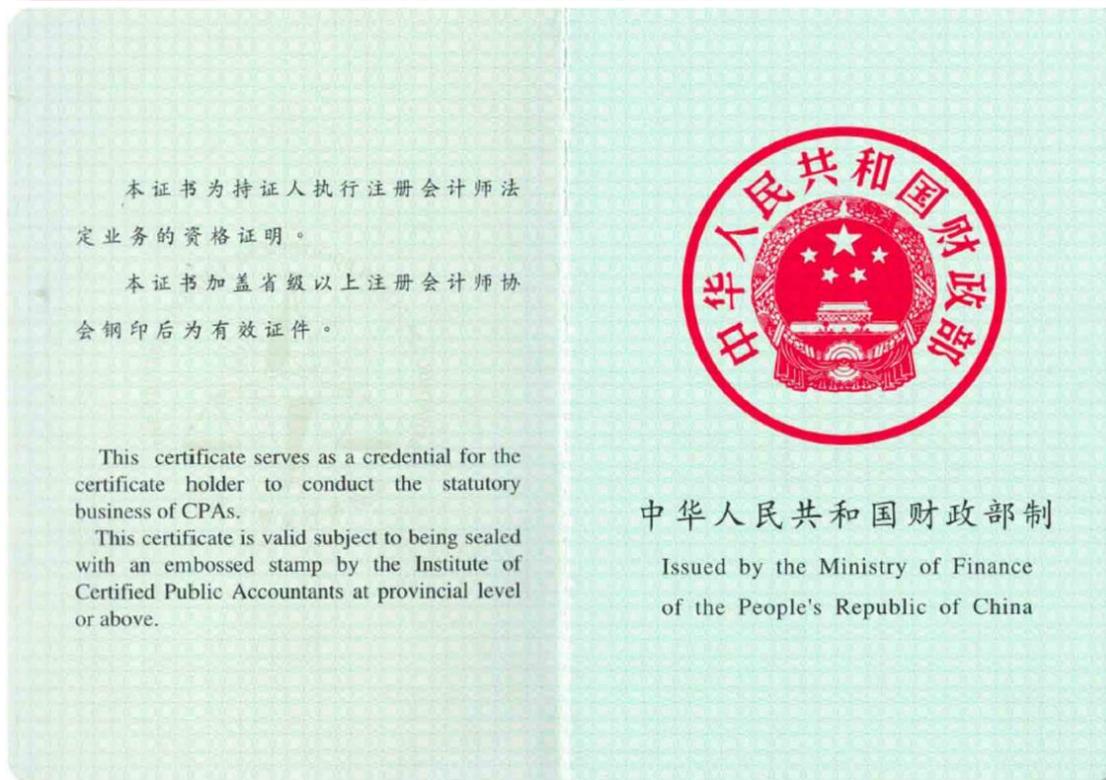
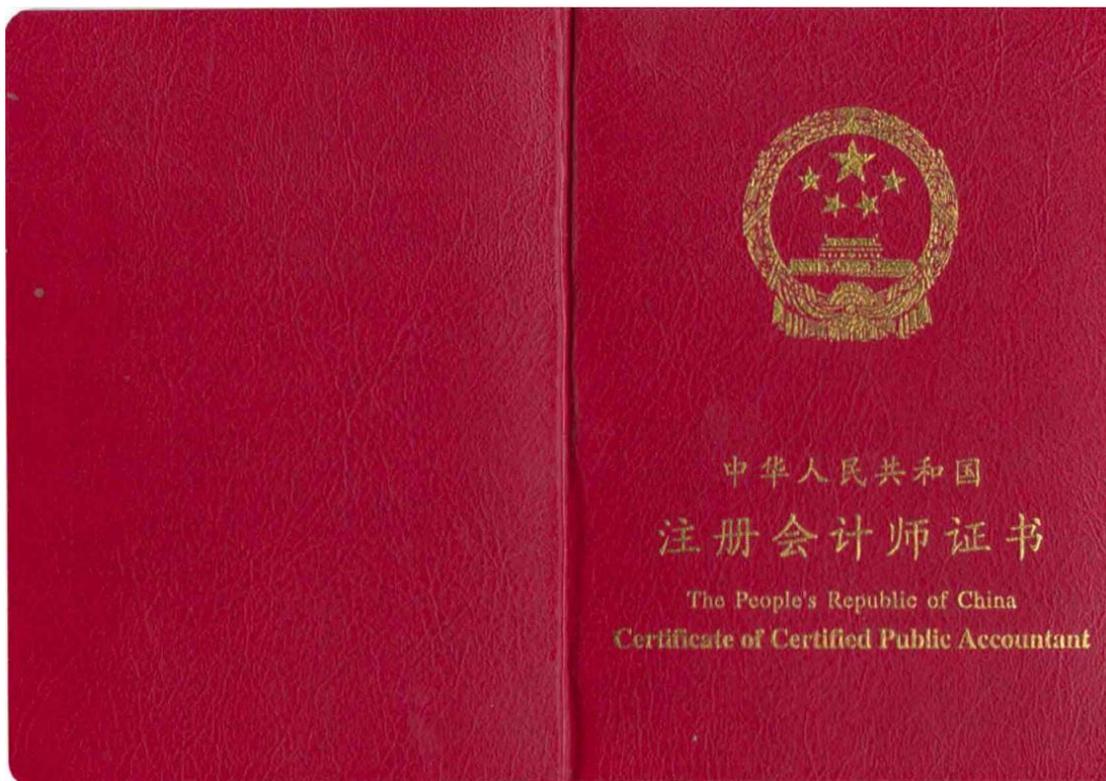
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



2023年1月4日

中华人民共和国财政部制





姓名	俞俊
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972年6月22日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330121197206220320
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 330000061969
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2005 年 4 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



俞俊 330000061969

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

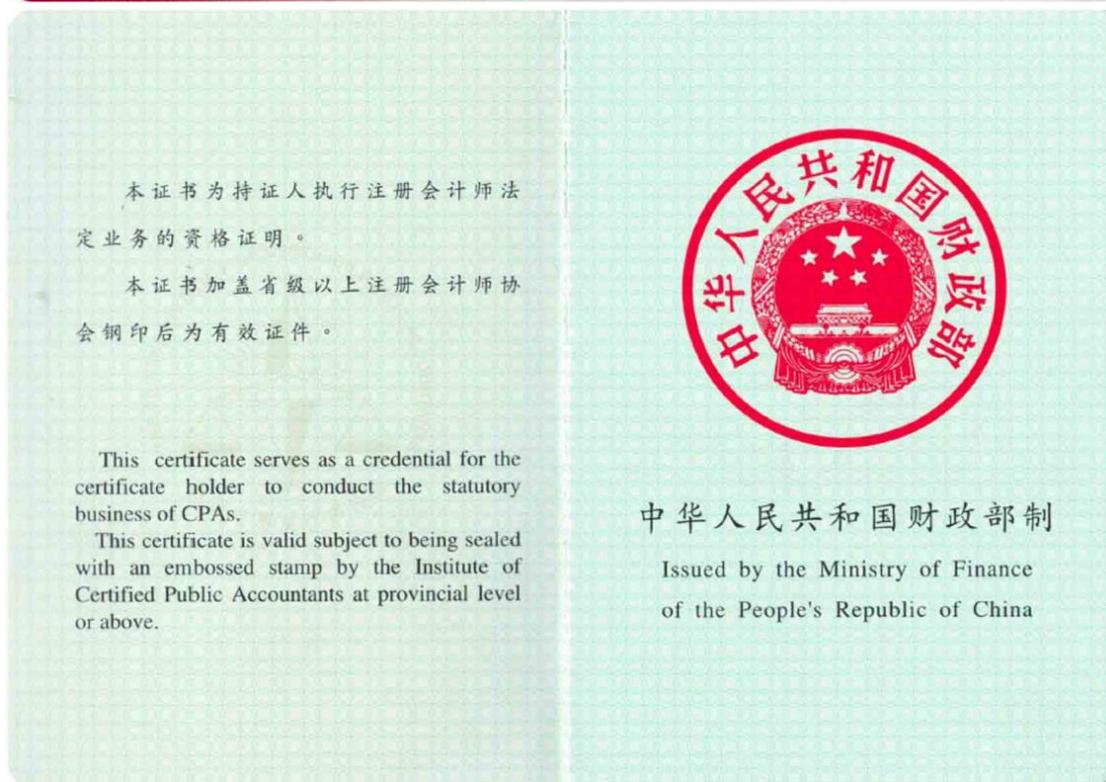
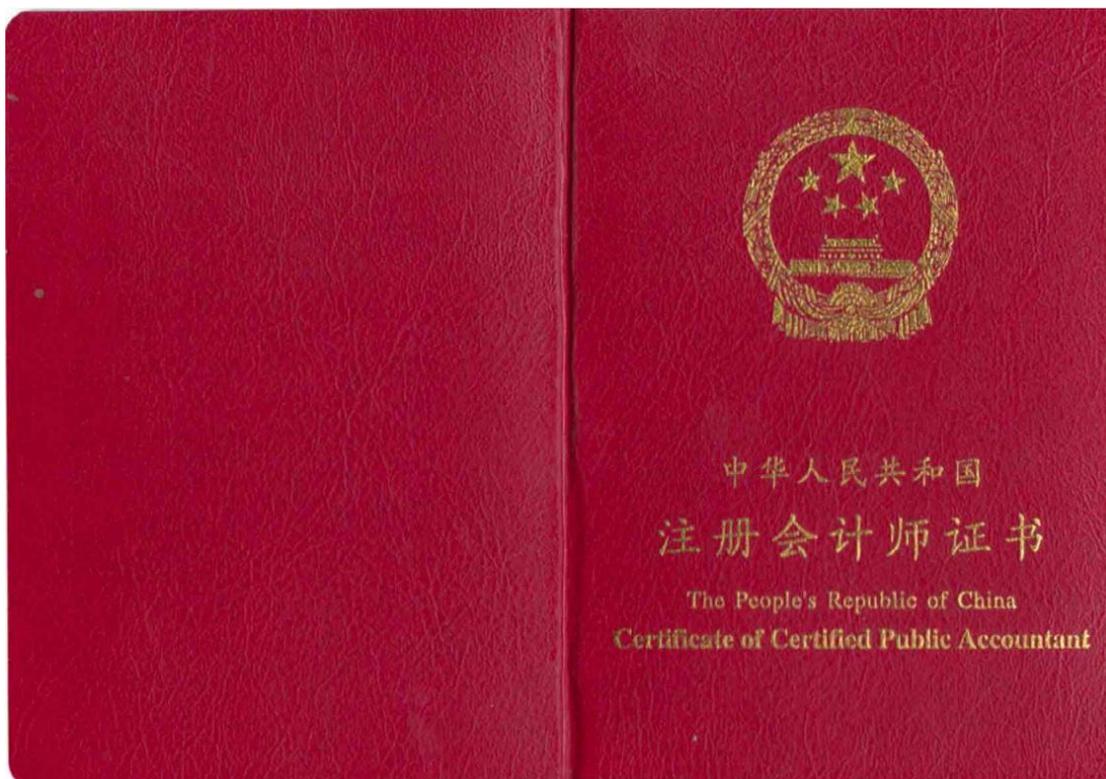
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	漏玉燕
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989年10月17日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	339005198910176447
Identity card No.	





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 330000280478
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2014 年 9 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



漏玉燕 330000280478

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.