

安徽山河药用辅料股份有限公司



2024 年年度报告

2025-013

【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

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。

公司负责人尹正龙、主管会计工作负责人刘琦及会计机构负责人(会计主管人员)叶娟声明：保证本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报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施 2024 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（扣除回购账户中股份 182.55 万股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	34
第五节	环境和社会责任	51
第六节	重要事项	55
第七节	股份变动及股东情况	64
第八节	优先股相关情况	71
第九节	债券相关情况	72
第十节	财务报告	75

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 年年度报告全文的原件；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山河药辅	指	安徽山河药用辅料股份有限公司
合肥山河	指	合肥山河医药科技有限公司，系山河药辅全资子公司
股东大会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司监事会
复星医药产业	指	上海复星医药产业发展有限公司，系山河药辅报告期内第二大股东
曲阜天利	指	曲阜市天利药用辅料有限公司，系山河药辅控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、本章程	指	《安徽山河药用辅料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、缓控释等重要功能，是可能影响药品质量、安全性和有效性的成分
制剂	指	根据药典、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂。常用的剂型有片剂、丸剂、散剂、注射剂、酏剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂等
药品一致性评价	指	仿制药必须和原研药“管理一致性、中间过程一致性、质量标准一致性等全过程一致”的高标准要求。
《中国药典》	指	《中华人民共和国药典》
CDE	指	中国国家药品监督管理局药品审评中心
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
6S	指	是一种管理模式，即整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全的 6 个首字母 S 的合称。
DMF	指	Drug Master File，即药物主文件档案，是药品（含原料药、包装物、辅料等）进入美国需向 FDA（美国食品药品监督管理局）申请注册并递交的文件
EXCiPACT	指	专门面向药用辅料生产企业、供应商和分销商的高品质、可信赖的第三方国际认证，目的是提升全体患者的安全，证实企业符合药用辅料 GMP 要

		求，满足欧美药品生产企业的要求。
CEP	指	欧洲药典适应性证书
HALAL	指	清真认证，通过该认证，表明产品符合穆斯林生活习惯和需求的食品、药品、化妆品添加剂。
KOSHER	指	关于食品符合犹太教规的、清洁的、可食的产品认证，泛指与犹太饮食相关的产品认证。
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	山河药辅	股票代码	300452
公司的中文名称	安徽山河药用辅料股份有限公司		
公司的中文简称	山河药辅		
公司的外文名称（如有）	ANHUI SUNHERE PHARMACEUTICAL EXCIPIENTS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNHERE		
公司的法定代表人	尹正龙		
注册地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号		
注册地址的邮政编码	232007		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号		
办公地址的邮政编码	232007		
公司网址	http://www.shanhe01.com		
电子信箱	sunhere@shanhe01.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘琦	姜之舟
联系地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办
电话	0554-2796116	0554-2796116
传真	0554-2796150	0554-2796150
电子信箱	lqlqlq676767@126.com	jzhzh@vip.qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董秘办（证券部）

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
签字会计师姓名	宁云、洪雁南、许亚俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号	杨凯强、刘民昊	2023 年 7 月 7 日至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	882,573,320.58	839,259,534.36	5.16%	704,525,235.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,424,741.26	161,535,015.82	-26.07%	130,708,710.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	101,157,550.11	137,540,602.85	-26.45%	119,663,169.13
经营活动产生的现金流量净额（元）	118,332,669.23	132,298,332.70	-10.56%	132,817,316.90
基本每股收益（元/股）	0.51	0.69	-26.09%	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.67	-23.88%	0.56
加权平均净资产收益率	13.67%	20.53%	-6.86%	19.39%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,559,730,388.14	1,542,710,563.50	1.10%	1,180,550,962.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	905,009,796.36	866,094,947.77	4.49%	722,521,885.86

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5094

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	237,688,540.94	212,236,459.47	194,428,356.94	238,219,963.23
归属于上市公司股东的净利润	49,815,076.00	45,717,947.67	26,892,835.36	-3,001,117.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,240,560.42	37,680,915.62	24,949,615.84	-3,713,541.77
经营活动产生的现金流量净额	-10,229,557.31	48,727,285.13	-13,804,952.15	93,639,893.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	109,338.50	-49,888.79	-280,197.80	
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）	6,100,268.30	9,146,643.03	8,240,572.76	
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	16,248,667.97	19,052,160.47	5,107,777.02	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,720.55	354,199.23	49,636.20	
减：所得税影响额	3,128,639.94	4,207,098.96	1,971,822.41	
少数股东权益影响额（税后）	131,723.13	301,602.01	100,424.06	
合计	18,267,191.15	23,994,412.97	11,045,541.71	--

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、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业（分类代码：C27），细分产品为药用辅料领域，在医药产业链处于上游领域。

医药行业是与人类健康和生命息息相关的重要行业，也是充满机遇和挑战的行业，随着科技的进步、市场的变化、政策的调整和消费者的需求，医药行业正在经历着前所未有的变革和发展。

作为国家战略新兴行业，国家大力鼓励医药行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业朝着高质量、创新方向发展。2024 年，国家对生物医药行业的政策支持不断加码，推动创新药物、创新医疗器械的研发、审批、产业化以及市场应用。2024 年 3 月，创新药首次被写入国务院政府工作报告，标志着国家对创新药研发的重视程度达到新高度，7 月《全链条支持创新药发展实施方案》、《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》发布，加速创新药上市进程。这一政策得到地方政府积极响应，京津冀、长三角和珠三角地区凭借经济、科研和国际视野优势，成为推动创新药加速上市、引领生物医药产业高质量发展的前沿阵地。同时，安徽省把生物医药产业作为培育壮大战略性新兴产业的重点方向之一，加快出台多项产业促进政策。2024 年 10 月安徽工业与信息化厅发布《安徽省生物制造产业高质量发展行动方案（2024-2027）》，12 月安徽省政府发布《关于加快生物医药产业高质量发展的实施意见》，激发产业创新活力，提高区域生物医药产业的竞争力。

2024 年，从需求端来看，医药行业呈现为出海火热但内需不足。2024 年，国内生物医药产业出海持续火热，1-12 月医药制造业出口交货值 2153.30 亿元，累计增长 7.3%，高于全国工业出口交货值累计增速 2.2 个百分点。然而，受医保支付、控费及居民消费医疗意愿较弱等因素影响，国内部分医药产品价格持续走低，医药消费增长不及预期，从供给端来看，产业主体普遍面临经营压力，2024 年 1-12 月规模以上医药制造业企业实现营业收入 25298.5 亿元，与去年同期持平，低于工业整体增速（+2.1%）；实现营业利润 3420.7 亿元，同比下降 1.1%。（数据来源：国家统计局）

我国药用辅料行业前景广阔，市场容量巨大。2024 年 3 月 10 日，国务院官网公布了《产业结构调整指导目录（2025 年本）》，在鼓励类的医药板块下，明确指出要大力发展“高端药用辅料，疫苗新佐剂的开发和生产”等配套产业。在当前仿制药一致性评价持续推进、国家药品集采提速扩面，以及鼓励研究和创制新药、发展高端制剂的政策背景下，医药工业转型升级和创新步伐加快，新产品、新剂型、新工艺的推广和运用将给新型药用辅料带来广阔的市场。同时，随着国际医药产业链重构，药物研发和生产制造的部分环节向发展中国家不断转移，我国已经成为全球制药产业转移的重点地区，目前我国已是全球最大的生物医药市场之一。制剂生产规模的扩大必将带动我国药用辅料市场需求的增长，而新型药用辅料的增长将更为迅速。另外，药用辅料也可以作为新型材料，应用于食品、医美、日化、烟草等多行业领域。

2024 年 7 月 18 日，国家药监局公开征求《关于发布〈药用辅料生产质量管理规范〉〈药包材生产质量管理规范〉的公告（征求意见稿）》意见，2025 年 1 月 2 日，国家药监局重磅发布了《药品生产质量管理规范》药用辅料附录和药包材附录。新附录自 2026 年 1 月 1 日起施行。国家药监局在公告中要求，药用辅料、药包材生产企业应当在正式实施前及时改进设施设备并完善质量管理体系，确保符合药用辅料附录、药包材附录的各项要求。此次规范的出台，无疑将推动药用辅料产业向更高质量、更严标准迈进，促进整个医药产业链的协同发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

山河药辅自成立以来，一直专注于药用辅料的研发、生产和销售，是专业的药用辅料生产企业，是国内排名前列的口服固体制剂药用辅料生产供应商。公司产品涵盖填充剂、黏合剂、崩解剂、润滑剂、包衣材料等常用口服固体制剂类药用辅料和注射级药用辅料等。其中：微晶纤维素、羟丙甲纤维素、低取代羟丙纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁和薄膜包衣粉先后被评定为安徽省高新技术产品，“立崩”牌羧甲淀粉钠先后获得淮南市知名产品、安徽省名牌产品和“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”、首批“安徽工业精品”称号，羟丙甲纤维素荣获“中国化学制药行业优秀产品品牌”奖。微晶纤维素、硬脂酸镁和薄膜包衣粉产品被评定为淮南市知名产品，并有多产品列入《中国高新技

术产品出口目录》。公司多次获得“中国化学行业药用辅料优秀企业品牌”称号。公司客户主要为制药企业，产品还可用于保健品及食品行业。

公司始终坚持“优化产品质量、丰富产品链、差异化生产”的产品发展方向，根据市场需求变化不断发展和创新产品，在多项关键技术已形成了自身的技术积累与研发经验，公司目前已有 50 种产品（合并口径）获得 CDE 的药用辅料登记号，多个产品（硬脂酸镁、二氧化硅、微晶纤维素、羟丙基甲基纤维素、羧甲基纤维素钠、羧甲基淀粉钠、酸处理淀粉、和复配增稠剂、复配被膜剂）获得安徽省市场监督管理局颁发的《食品生产许可证》，成为国内药用辅料行业专业化、系列化品种较多的生产企业之一。

公司主要药用辅料产品及其用途如下：

产品名称	产品用途简介
微晶纤维素	本产品用作固体制剂的粘合剂、稀释剂、填充剂、崩解剂、助流剂等，使用量一般为 5%-20%；既可用于湿法制粒工艺，又可用于干法直接压片工艺，用于直接压片使用量一般为 10%-30%；同时，具有良好的崩解作用，为口腔速崩片的基本辅料。 本产品也可在食品工业中用作抗结块剂、分散剂、黏结剂。
羟丙甲纤维素	本产品的低黏度型号可用固体制剂的黏合剂和崩解剂，也可用于缓释或控释片剂的致孔道剂。 本产品的高黏度型号可用于制备骨架缓释片、亲水凝胶骨架缓释片的阻滞剂和控释剂，还是混悬型液体制剂的良好助悬剂，同时，利用本品遇水溶胀形成凝胶的特性还可制备水凝胶栓剂及胃内黏附制剂。是植物胶囊主要材料之一。 本产品可在食品工业中用作增稠剂、乳化剂、稳定剂。
低取代羟丙纤维素	本产品主要用作片剂的粘合剂，特别是不易成型的原料，加入本品后易于成型，提高片剂的硬度。本品还可用于小伎俩西药或中草药片剂，作为崩解剂有利于促进药物崩解。
交联羧甲基纤维素钠	本产品主要用作固体制剂的崩解剂。其特点是可压性好、崩解力强；作片剂的崩解剂时既适合于湿法制粒压片工艺，也适宜于干法直接压片工艺。
糊精	本品主要用作固体制剂的填充剂、黏合剂、增稠剂和乳化稳定剂。
药用淀粉	本产品常作固体制剂的填充剂、崩解剂、黏合剂。其可压性差，吸湿而不潮解，不宜单独使用，常与糖粉或糊精合用，以增加片剂的硬度。
可溶性淀粉	本品在片剂冲剂等剂型的生产中有广泛应用，主要用作稀释剂、黏合剂、填充剂、和无糖药物赋形剂等。另外本品还是一种用途广泛的食物添加剂。
羧甲淀粉钠	本产品主要用作固体制剂的崩解剂和黏合剂以及液体制剂的助悬剂。一般用量为 2-8%。 本产品也可在食品工业中用作增稠剂和稳定剂。
倍他环糊精	本品在制剂中可用作包合剂和稳定剂，以及药物的载体材料。
蔗糖丸芯	本品为蔗糖和玉米淀粉制成的白色或类白色球形小丸，主要作为肠溶微丸制剂和缓控释微丸制剂的芯料。
聚丙烯酸树脂 II 聚丙烯酸树脂 III	聚丙烯酸树脂 II、III 为肠溶性包衣材料，分别于 PH6.0 和 PH7.0 开始溶解，形成的包衣膜无色透明，略带脆性，需加入增塑剂。聚丙烯酸树脂 II 对 PH 变化敏感，粘连低，但膜外观稍差；聚丙烯酸树脂 III 易成膜，膜致密有韧性，光泽性好，能抗潮，但较易粘连，把二者混合使用，可取长补短，以达到最佳效果。
聚丙烯酸树脂 IV	聚丙烯酸树脂 IV 为胃溶性包衣材料，其功能基团为叔氨基，该材料遇胃酸等 PH5.0 以下消化液能快速溶解，有效避免口腔、食道等部位释药，故主要用于掩味及隔离型包衣。

	此外，还可作为水不溶性膜控释制剂的致孔剂。
聚维酮 K30	本产品 在液体药剂中具有助悬、增稠、胶体保护作用，在固体制剂中，作为颗粒剂、片剂的黏合剂，利用其既溶于水又溶于乙醇的特点，用其乙醇溶液作为黏合剂，可用于对水敏感的药物及泡腾片颗粒的制备；还可作为固体分散体、缓释及成膜材料。
聚维酮 K25	相比于聚维酮 K30、K90 等具有更小的分子量和更低的粘度。在片剂中，聚维酮 K25 溶液可在湿法制粒中作为黏合剂；在局部用和口服的混悬剂以及溶液中也可作为助悬剂、稳定剂或增黏剂等。许多难溶性药物与聚维酮混合后，能起到增加溶解度的效果。
交联聚维酮	本产品主要用作片剂的崩解剂，也可用作丸剂、颗粒剂、硬胶囊剂的崩解剂和填充剂。用本品制得的片剂崩解时限和溶出效果不会经时而变；颗粒的松密度随主药用量的增加而降低，但密度改变不明显。用本品作崩解剂压得的片剂硬度大，外观光洁美观，崩解时限短，溶出速率高；本品还可作澄清剂、吸附剂、着色稳定剂和胶体稳定剂。 本产品 在食品等工业中主要作澄清剂，用以吸附去除酶类、蛋白质等。
硬脂酸镁	本产品具有润滑、抗粘、助流等作用，用作片剂、胶囊剂的润滑剂、抗粘剂，使用量一般为 0.25%-2.0%。
二氧化硅	本产品主要用作助流剂，使用量一般为 0.15-3%。本产品对油类、浸膏类药物特别适宜，用其配制，具有很好的流动性和可压性，不易出现流动不畅或粘冲现象。
硬脂富马酸钠	本产品具有润滑、抗粘、助流等作用，用作片剂、胶囊剂的润滑剂、抗粘剂，使用量一般为 0.5-5%。硬脂富马酸钠本身性质稳定，一般很少直接与主药之间产生不相容，能很好地解决硬脂酸镁与强酸、强碱和铁盐之间存在的配伍禁忌问题。
龙胆酸（供注射用）	一种多羟基酸，是水杨酸经肾代谢之后的次要产物，具有酸性、还原性。龙胆酸为白色针状结晶，溶于热水、乙醇和乙醚，难溶于氯仿、苯和二硫化碳。
邻菲罗啉（供注射用）	一种含氮有机杂环化合物，为白色针状结晶，微溶于水，溶于乙醇、苯、丙酮，不溶于石油醚。邻菲罗啉作为药用辅料，主要是利用其强螯合性，可与药物中的金属离子或某些成分结合，能够增加药物稳定性，控制释放速度，可起到减少毒副作用，增强制剂安全性的作用。
羧甲基纤维素钠（供注射用）	一种水溶性离子型纤维素醚，为白色纤维状或颗粒状粉末，有吸湿性，易溶于水，形成具有一定黏度的透明溶液，溶液为中性或微碱性，在乙醇和丙酮等有机溶剂中不溶；具有化学惰性及生理惰性，不参与生理代谢。作为药用辅料，羧甲基纤维素钠（供注射用）利用其高亲水性和水溶性，可起到增稠、助悬、助溶、保水和稳定乳液的作用，主要用于医美产品、注射微球等领域。
粉状纤维素	一种植物纤维浆中的 α -纤维素，经纯化和机械粉碎制得。为白色或类白色粉末或颗粒状粉末，近中性，在水、丙酮、无水乙醇、甲苯或稀盐酸中几乎不溶。粉状纤维素口服不吸收，因此几乎无潜在毒性。作为药用辅料常用于片剂稀释剂和硬胶囊剂的填充剂，也用作散剂、栓剂、口服水性混悬液的助悬剂，在粉末直压、挤出或滚圆法制备小丸方面也有应用。

（三）公司主要经营模式

1、采购模式

公司制定了严格的合格供应商的选择标准，由公司向国内外主要原材料等物料供应商发出采购需求要约，根据供应商的反馈，公司从产品质量、价格、售后服务、付款方式等方面进行综合评价，并通过现场审计后选定 2~5 家合格供应商。其中，对主要原材料资格的现场审计重点包括生产资质、原材料质量、生产控制和现场管理等方面。

物资供应部门主要依据每月生产计划并结合仓库最低安全库存数量，制订月度采购计划。实际采购时，按照公司物资采购管理制度规定的权限和流程，区分采购物资的重要性和价值量分别以下方式进行采购：

(1) 集中采购：公司对生产中耗用的大宗及主要原材料、辅料实行集中采购，根据生产计划定时、定量向选定的供应商采购，以确保原材料的质量和供货渠道的稳定，尽可能降低采购成本。

(2) 询价采购：公司对合同价值相对较低的标准化货物或服务实行简易程序的询价采购。即通过对 3 家及以上供货商的咨询报价情况，比价确定供应商。

(3) 一般采购：对集中采购及询价采购以外的其他物料，公司物资供应部根据部门申购单，采取逐单比价、议价的方式进行。

2、生产模式

公司生产部根据年度经营计划制订全年生产计划并分解到月度。每月初，根据销售部门的销售计划，拟定具体的月度生产计划，经公司计划会议平衡后确定月度生产计划，并向生产车间下达生产指令。公司严格按药用辅料 GMP 标准进行生产管理，生产过程按工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实现产品质量控制，以保证产品质量有效、稳定、均一。同时，生产过程中，质量保证部专职质检员和车间技术员均按要求参与生产过程管理。

3、销售模式

公司产品的销售模式为直接销售，仅有少量采取经销商分销模式。具体如下：

(1) 直接销售模式：由公司销售部门直接将药用辅料产品销售给下游企业，主要为医药制剂生产企业，以及保健品、食品加工企业等。公司通过专业化的技术支持和技术服务，在为客户提供产品的同时，提供与其制剂产品相匹配的辅料处方及技术解决方案；公司还通过组织学术交流会和新产品推广会等方式，增进客户对药用辅料的认知，熟悉药用辅料的性能、特点和用途，并帮助客户实现产品价值，从而提升客户忠诚度。

(2) 经销商分销模式：由公司与经销商签订分销业务合同，将药用辅料产品卖断给经销商，经销商只能在指定的区域范围内进行销售。公司采取这一模式的销售占比较小且销售规模不大。

公司直销收入与经销收入的结算方式相同。通常，公司对客户采用先款（或银行承兑汇票）后货方式进行销售，但对于信誉好、长期合作的客户经评估后给予一定账期。

（四）公司目前的市场地位

公司目前处于国内固体制剂药用辅料行业领先地位，同时保健品、植物胶囊领域的市场占有率不断提高，注射用辅料、预混辅料等新领域的研发和产业化也在加速推进。现微晶纤维素、硬脂酸镁、羧甲淀粉钠、羟丙甲纤维素、交联羧甲纤维素钠、倍他环糊精等多个产品的产销量在国内处于领先水平。“山河药辅”在国内制药行业有着较高的知名度，综合实力在国内药用辅料行业排名前列，树立了国内药用辅料领跑者的形象。公司参与了国家制定的《药用辅料生产质量管理规范》的起草和定稿工作；我公司参与了药用辅料质量标准的修订工作，并在国内首次倡导药用辅料质量标准中性能指标的概念。近几年，我公司又参与了 2020 年版《中国药典》药用辅料质量标准的修订工作，得到药典委员会高度评价，参加了《药用辅料适用性研究指导原则》、《药用辅料功能性相关评价方法的建立》等国家课题，促进了行业整体技术进步，在行业中树立了模范和带头作用。

三、核心竞争力分析

（1）品种和质量优势

公司始终坚持“优化产品质量、丰富产品线、差异化生产”的产品发展方向，根据市场需求变化不断发展和创新产品，药用辅料品种发展到目前 50 个品种（合并口径）、90 余个规格，成为国内药用辅料行业专业化、系列化品种较多的生产企业之一。公司药用辅料品种的丰富、结构的合理，辅以专业营销子公司外购小用量、多品种辅料的有益补充，

使得公司能够满足众多下游制药企业多品种、多规格的集合需求，从而更易在客户的招标采购中胜出。

公司系我国《药用辅料生产质量管理规范》的参与制订单位，在产品质量管理方面严格按照该质量管理规范要求组织生产，先后通过 ISO9001:2000/ISO9001:2008/ISO9001:2015 质量管理体系认证，并在全国首家开展药用辅料生产企业第三方质量管理审计试点。同时，公司主要产品取得欧盟 EXCiPACT 认证 11 项、美国 DMF 备案 15 项、欧洲 CEP 证书 2 项，部分产品已取得 HALAL、KOSHER 等多项认证。

(2) 品牌信誉优势

公司以展会、技术交流会为平台，通过学术交流、新产品推介等形式多方面、全方位展示企业品牌，宣传企业形象，

扩大企业知名度，并以品牌和品质推动药用辅料的销售增长。“”“”“”等商标在业内颇具影

响力，其中“”和“”、“”获安徽省著名商标称号；山河药辅英文商标已获得英国、加拿大、俄罗斯等 18 个国家和地区注册。公司曾连续多年先后荣膺慧聪网制药行业“制药原辅料十佳供应商”和“十大原辅料民族品牌”。公司多次被中国化工制药工业协会等五家单位评为“中国化学制药行业优秀企业和优秀产品品牌”企业。

(3) 科研开发优势

公司十分注重药用辅料的科研开发，坚持以自主创新为主，产学研相结合的科技创新之路。公司获批工信部“专精特新”小巨人企业、国家级博士后科研工作站、国家级知识产权优势企业、安徽省智能工厂，同时是国家高新技术企业、安徽省创新型企业，是安徽省科技厅授予的省级药用辅料工程技术研究中心依托单位、安徽省重点实验室，安徽省经济和信息化委员会及省教育厅授予的“安徽省产学研联合示范企业”。研发人员专业涵盖制药工程、药学、材料化学、高分子材料合成、药事管理学、环保工程等多个学科，现有各类研发和技术人员 177 人，约占公司人员总数的 17%。其中：高级工程师 7 人，工程师 45 人，执业药师 17 人、助理工程师多人。公司现拥有“一种制备羟丙纤维素的制备方法”、“崩解剂羧甲淀粉钠的制备方法”、“药用辅料薄膜包衣材料的制备方法”和“肠溶型水分散体包衣材料的制备方法”等 27 项国家发明专利（合并口径）；公司先后承担国家项目 4 项，省级项目 4 项，市区级项目 56 项，完成科学技术成果鉴定（评价）4 项。同时，为进一步增强研发实力，公司积极与中国科技大学、中国药科大学、安徽医科大学、安徽理工大学、安徽中医药大学等高等院校开展合作，实现优势互补和资源共享，加快科技成果转化。

(4) 核心技术优势

公司一直坚持以科技为先导，立足药用辅料技术前沿，紧跟新型药用辅料研发方向，并在行业内率先提出产品“性能指标”，针对客户的不同工艺、处方要求，细化产品规格，提高产品的匀质性和稳定性。公司自主研发和引进的关键生产技术处于国内领先水平，掌握了国内先进的崩解剂羧甲淀粉钠的制备方法、喷雾干燥法生产微晶纤维素技术、交联羧甲基纤维素钠和交联聚维酮制备新工艺新技术以及肠溶型水分散体包衣材料制备技术等核心技术。近年来，公司依托高校资源，将主要研发力量用于开展以微晶纤维素、羟丙甲纤维素为代表的主要产品与国外对标产品的对比研究工作，以确认关键指标，指导生产改进工艺，加快进口替代。

此外，公司应邀参与国家药监局组织的《药用辅料生产质量管理规范》等法规的制订；为 2020 年版《中国药典》之药用辅料标准的起草修订提供多项建议并被采纳；是行业内唯一一家参与编写全国高等中医药院校规划教材《工业药剂学》的企业单位。

(5) 营销模式和客户资源优势

公司具有较强的营销管理机制优势，始终坚持以客户为中心，为客户创造价值，不断创新营销理念，大力推行技术营销模式。将专业化的技术支持、技术服务有机地融合于营销系统中，在为客户提供符合制剂标准的药用辅料产品的同时，为客户提供包括处方和解决方案等技术和应用方面的支持。长期以来，互信合作、互利共赢、共谋发展的双赢理念，使公司与客户建立了稳固的合作伙伴关系，形成遍布全国三十多个省、自治区或直辖市的庞大营销网络和客户资源，常年客户达 3,000 余家医药生产企业和部分保健品、食品加工企业，并将产品出口至德国、英国、意大利、俄罗斯、美国、巴西、墨西哥、澳大利亚、印度及中东等国家和地区，近年来外贸出口额保持较高水平增长。

(6) 生产规模优势

通常，药品制剂生产企业耗用的药用辅料具有品种多、规格多、单一品种用量少的特点，而药用辅料的生产需要严格按照药用辅料 GMP 管理规定进行厂房、设备、安全环保设施等较大金额的投资建设。因此，专业药用辅料生产企业必须面向众多医药生产企业进行规模化的生产和销售，最大程度摊薄固定成本，才能获得较高的投资回报。

公司是国内领先的专业药用辅料生产企业，产品品种多，药用辅料供应规模位居行业前列，并设有子公司合肥山河经营非自产药用辅料品种，作为公司产品的补充，可以为下游客户提供一揽子服务。公司微晶纤维素、羧甲淀粉钠和硬脂酸镁的产销量，均居国内首位；羟丙甲纤维素、交联羧甲纤维素钠、倍他环糊精等产品的产能供应，也均居于市场领先水平。新型药用辅料生产基地一期项目已建成投产，将进一步扩充产能，提升规模优势，巩固公司的行业龙头地位。规模经济已成为公司参与市场竞争的重要优势之一。

(7) 产品应用优势

公司目前拥有的药用辅料品种除了在药品发挥重要作用，在其他领域如食品、保健品、医美、化妆品、纺织等行业也有广泛应用。

如公司主要产品微晶纤维素应用于乳制品、冷冻食品、肉制品、甜品，用作增稠剂、稳定剂和乳化剂来改善食品的质感和口感，使产品更加细腻且易于食用，同时可以增加保质期（公司目前十余种产品获得食品生产许可，在食品保健品领域的销量逐年增长）；微晶纤维素在化妆品上集填料、增稠和乳化作用于一身，对油性物质有很好的乳化能力；聚维酮 K30 下游拓展至光伏电池、环保等新型领域，可用作锂电池电极的分散剂和导电材料加工助剂，其市场前景广阔。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，公司实现营业总收入 88,257.33 万元，同比上升 5.16%；归属于上市公司股东的净利润 11,942.47 万元，同比下降 26.07%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 10,115.76 万元，同比下降 26.45%。

今年以来，公司坚决落实董事会战略部署，积极拼搏，攻坚克难，完成了 2024 年制定的各项目标任务。报告期内，公司销售业绩持续增长，产品质量稳步提升；外贸出口业绩突出，首次突破 2 亿元；内贸业务逆境中保持增长，优势产品增长势头明显，表现出较强的市场竞争力；进口替代和高端市场持续发力，新行业销售拓展初见成效。控股子公司曲阜天利因受药品集采等政策性因素以及品种单一、产品竞争力减弱的影响，2024 年收入和利润均出现一定程度的下降，整体经营趋势未按照预期发展，经资产评估机构对公司收购曲阜天利形成的商誉进行评估后，计提了相应的商誉减值准备 3912.69 万元，对报告期公司经营业绩影响较大。若扣除商誉减值的影响，报告期实现归属于上市公司股东的净利润约 15,855.16 万元，同比略下降 1.85%，实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 14,028.44 万元，同比增长 2%。

报告期内，公司主要工作成绩如下：

(1) 2024 年公司围绕“提升、稳定、替代进口”的发展主题，保持了生产经营稳定增长的态势。2024 年深挖客户需求，对标进口产品。全年顺利完成了多家重要客户的产品进口替代工作。

(2) 研发创新能力持续提升，新产品开发及工艺技术革新应用取得新的进展，公司产品线进一步丰富。

2024 年新增 1 项国家发明专利，目前公司发明专利授权数已达 27 项；公司新增癸酸钠、聚维酮 K25、粉状纤维素三种产品，目前公司已有 50 种产品获得 CDE 登记号，主要产品均已与制剂成功关联，处于激活（A）状态；公司共有 15 个产品获得美国 DMF 归档号，共 11 个品种获欧盟 EXCIPACT 认证，欧洲 CEP 证书 2 项，部分产品已取得 HALAL、KOSHER 等认证。报告期内，开展了一系列新产品及新规格的研究及试产工作，完成技术课题 21 项；公司“打破垄断，替代进口，领跑行业—以‘技术创新引领发展’的品牌创新管理模式”入选首批长三角国际品牌创新案例；公司“一种微晶纤维素的制备方法”入选全省专利产业化十大典型案例。

(3) 以 6S 管理为抓手，促进 GMP 常态化管理，企业运营质量不断提升。

公司坚持推行卓越绩效管理，完善 6S 管理，对标 GMP 标准，不断地加强精益生产管理，通过优化生产工艺、更新生产设备等方式进行降本增效。2024 年公司获得第十届淮南市市长质量奖，获得淮南市质量创新技能大赛二等奖。

(4) 以资本助力产业，公司产业化建设项目顺利投产，保障公司稳定的市场供应。

位于淮南经开化工园区的募投项目“新型药用辅料系列生产基地一期项目”完成试生产和达标验收工作，由于订单的需求形势，产能利用率超过计划预期。该项目采用和借鉴国内外先进的工艺技术，配备高水平装备，满产后将增加 9000 吨高端辅料产能供应。同时“合肥研发中心及生产基地”项目 2025 年一季度开工建设，是公司未来开展高端药品制剂辅料创新研发和产业化的重要载体，计划 2026 年底建成。

(5) 2024 年公司取得的其他主要荣誉：公司荣获“安徽省优秀民营企业”称号；公司被评为“省级商业秘密保护创新试点单位”；被授予淮南市“2023 年度全市外贸进出口工作先进单位”；被评为 2023 年淮南百强企业（第 21 位）；公司 F05B 车间首次获得“全国工人先锋号”殊荣，F06 车间李安荣获安徽省五一劳动奖章。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	882,573,320.58	100%	839,259,534.36	100%	5.16%
分行业					
医药制造业	882,286,467.67	99.97%	838,955,662.92	99.96%	5.16%
场地出租收入	286,852.91	0.03%	303,871.44	0.04%	-5.60%
分产品					
纤维素及衍生物类	473,970,082.63	53.70%	387,889,482.88	46.22%	22.19%
淀粉及衍生物类	183,471,133.95	20.79%	202,150,481.01	24.09%	-9.24%
无机盐类	66,820,513.60	7.57%	72,211,585.70	8.60%	-7.47%
其他	158,024,737.49	17.90%	176,704,113.33	21.05%	-10.57%
场地出租收入	286,852.91	0.03%	303,871.44	0.04%	-5.60%
分地区					
华东地区	343,111,176.55	38.88%	308,717,528.01	36.78%	11.14%
华南地区	117,439,968.46	13.31%	111,462,546.43	13.28%	5.36%
华北东北	112,169,444.51	12.71%	147,914,635.28	17.62%	-24.17%
华中地区	95,093,077.26	10.77%	85,227,881.11	10.16%	11.58%
西南西北	73,536,525.84	8.33%	85,178,021.48	10.15%	-13.67%
海外地区	141,223,127.96	16.00%	100,758,922.05	12.01%	40.16%
分销售模式					
国内销售	741,350,192.62	84.00%	738,500,612.31	87.99%	0.39%
国外销售	141,223,127.96	16.00%	100,758,922.05	12.01%	40.16%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

医药制造业	882,573,320.58	608,623,452.47	31.04%	5.20%	6.16%	-0.65%
分产品						
纤维素及其衍生物类产品	473,970,082.63	320,901,580.19	32.29%	22.19%	29.18%	-3.66%
淀粉及衍生物类	183,471,133.95	140,945,479.13	23.18%	-9.24%	-7.47%	-1.47%
无机盐类	66,820,513.60	37,229,856.37	44.28%	-7.47%	2.61%	-5.47%
其他类产品	158,311,590.40	109,546,536.79	30.80%	-10.41%	-19.54%	7.80%
分地区						
华东地区	343,111,176.55	238,832,318.81	30.39%	11.14%	15.00%	-2.33%
华南地区	117,439,968.46	74,673,073.31	36.42%	5.36%	-0.96%	4.06%
华北东北	112,169,444.51	73,259,133.37	34.69%	-24.17%	-24.76%	0.51%
华中地区	95,093,077.26	66,732,565.19	29.82%	11.58%	12.29%	-0.45%
海外地区	141,223,127.96	107,529,024.71	23.86%	40.39%	46.05%	-3.07%
分销售模式						
国内销售	741,350,192.62	501,094,427.76	32.41%	0.39%	0.29%	0.07%
国外销售	141,223,127.96	107,529,024.71	23.86%	40.16%	46.05%	-3.07%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
医药制造业	销售量	吨	43,773.98	41,635.24	5.14%
	生产量	吨	43,477.40	42,231.01	2.95%
	库存量	吨	4,088.00	4,384.58	-6.76%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	直接材料	391,219,093.49	64.28%	403,678,353.90	70.41%	-6.13%
医药制造业	直接人工	39,606,473.89	6.51%	32,142,121.34	5.61%	0.90%
医药制造业	能源及动力	75,851,049.23	12.46%	55,372,199.03	9.66%	2.80%
医药制造业	制造费用及运费	101,946,835.86	16.75%	82,096,484.83	14.32%	2.43%

说明

制造费用及运费主要包括折旧摊销及履约成本等

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	76,784,253.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	18,430,540.89	2.09%
2	第二名	16,891,508.80	1.91%
3	第三名	14,369,256.40	1.63%
4	第四名	13,716,814.21	1.55%
5	第五名	13,376,132.86	1.52%
合计	--	76,784,253.16	8.70%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	119,452,371.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.97%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	45,876,818.71	11.51%

2	第二名	26,959,524.50	6.76%
3	第三名	22,070,054.53	5.54%
4	第四名	12,661,061.91	3.18%
5	第五名	11,884,911.52	2.98%
合计	--	119,452,371.17	29.97%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,409,731.88	28,540,224.18	3.05%	
管理费用	34,848,568.06	32,095,987.39	8.58%	
财务费用	10,327,115.34	3,011,781.87	242.89%	主要系本报告期内可转债利息支出增加所致
研发费用	40,952,648.76	41,952,772.69	-2.38%	
合计	115,538,064.04	105,600,766.13	9.41%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
药用高分子成膜材料工艺开发及应用研究	新型复杂制剂对高分子成膜材料要求日趋严格，本项目旨在开发纯度高、稳定性好、粘度范围窄的高分子成膜材料。	中试阶段	(1) 依据产品特点，开发多种不同黏度范围的产品型号，优化制剂选择；(2) 优化工艺参数，降低成品中的杂质含量，提高辅料纯度及稳定性。	提高我司高分子成膜材料在国际市场的竞争力，带动相关成膜材料辅料的需求量，提升产品在复杂制剂中的适用性。
注射用药用辅料关键质量属性研究	本项目重点分析不同黏度、溶解度和细菌内毒素的注射级药用辅料对制剂稳定性和增溶程度的影响，确定注射用药用辅料的关键功能性指标。	中试阶段	(1) 产品应具有良好的生物相容性，在临床应用中不会引起明显的毒副作用或过敏反应。(2) 产品应具有良好的溶解性，能够在注射后快速进入血液循环，并发挥预期的药理作用。(3) 产品应具有良好的稳定性，能够在储存和运输过程中确保产品质量可靠。	(1) 注射用药用辅料的研发和应用能够推动我司医药产业的升级和发展。提升我司医药辅料的自主研发能力，并推动相关产业链的完善和发展。(2) 注射用药用辅料的应用能够提高国产药物制剂的质量和安全性，降低生产成本，进而提升我司医药产业的竞争力。
复合辅料多规格开发	本项目在传统辅料的基础上开发性能优良、适用性强、质量稳定的新型复合辅料，确定新型复合辅料的制备工艺以及产品性能指标，以进一	结题	(1) 确定复合辅料的制备工艺及关键工艺参数；(2) 研究原辅料种类和对比对复合辅料成品的影响；(3) 实现复合辅料的规模化生产，且生产	本项目的实施拓展了公司的产品生产线，满足了制剂需求，为公司带来新的产能增长点；本项目的实施进一步促进了公司的核心竞争力和产品研

	步丰富公司的产品种类。		的复合辅料各项指标均满足要求	发能力。
水溶性包衣材料及应用技术研究	通过研发和优化水溶性包衣材料及应用工艺，解决传统包衣过程中存在的技术瓶颈，提升包衣产品的多种性能，如安全性和稳定性等，同时推动绿色发展和可持续发展。	结题	(1) 开发 1-2 种具适宜溶解时间的水溶性包衣材料；(2) 完成产品性能的优化，提高生物利用度；(3) 完成产品工业化稳定生产，符合内控标准。	(1) 填补公司水溶性包衣产品的空白，提高市场竞争力；(2) 降低生产成本，提高利润率；(3) 推动医药、食品行业的绿色化升级。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	173	160	8.13%
研发人员数量占比	16.14%	16.65%	-0.51%
研发人员学历			
本科	82	87	-5.75%
硕士	7	5	40.00%
博士			
本科以下	84	68	23.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	52	37	40.54%
30~40 岁	77	80	-3.75%
40 岁以上	44	43	2.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额 (元)	40,952,648.76	41,952,772.69	34,425,442.89
研发投入占营业收入比例	4.64%	5.00%	4.89%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

 适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	798,547,797.44	748,396,512.23	6.70%
经营活动现金流出小计	680,215,128.21	616,098,179.53	10.41%

经营活动产生的现金流量净额	118,332,669.23	132,298,332.70	-10.56%
投资活动现金流入小计	766,929,674.87	465,255,886.10	64.84%
投资活动现金流出小计	781,940,912.33	798,234,181.35	-2.04%
投资活动产生的现金流量净额	-15,011,237.46	-332,978,295.25	95.49%
筹资活动现金流入小计	47,075,307.10	338,877,358.49	-86.11%
筹资活动现金流出小计	132,284,142.67	110,710,473.65	19.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,208,835.57	228,166,884.84	-137.34%
现金及现金等价物净增加额	19,331,664.87	27,474,312.28	-29.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、投资活动现金流入小计：报告期 76692.97 万元，同比增加 64.84%，主要系本报告期理财产品到期赎回所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期为-1501.12 万元，同比增加 95.49%，主要系公司上期购买的理财较多，本期到期赎回的产品增加所致。
- 3、筹资活动现金流入小计：报告期为 4707.53 万元，同比减少 86.11%，主要系上个报告期母公司发行可转债收到募集资金所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期为-8520.88 万元，同比减少 137.34%，主要系筹资活动现金流入减少、流出增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

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	19,229,435.52	13.51%	主要系本报告期理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	-3,134,923.69	-2.20%	主要系本报告期理财产品公允价值变动	否
资产减值	-39,126,854.84	-27.49%	主要系本报告期计提商誉减值准备	否
营业外收入	51,646.01	0.04%	主要系本报告期收到的与生产经营无关的政府补助及其他收入	否
营业外支出	963,616.56	0.68%	主要系本报告期捐赠支出及与生产经营无关的其他支出	否
其他收益	16,851,939.54	11.84%	主要系本报告期收到与生产经营有关的政府补助及资产相关的递延收益摊销	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	192,690,005.50	12.35%	173,962,875.93	11.28%	1.07%	
应收账款	106,265,735.78	6.81%	81,892,875.33	5.31%	1.50%	
存货	88,758,572.74	5.69%	94,103,555.20	6.10%	-0.41%	
固定资产	464,905,884.26	29.81%	417,081,827.87	27.04%	2.77%	
在建工程	11,543,011.58	0.74%	86,485,231.40	5.61%	-4.87%	
短期借款	6,461,053.06	0.41%	10,010,663.89	0.65%	-0.24%	
合同负债	6,978,017.00	0.45%	6,767,841.64	0.44%	0.01%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、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）	511,768,285.43	-3,134,923.69			754,000,000.00	747,000,000.00		515,633,361.74
金融资产小计	511,768,285.43	-3,134,923.69			754,000,000.00	747,000,000.00		515,633,361.74
上述合计	511,768,285.43	-3,134,923.69			754,000,000.00	747,000,000.00		515,633,361.74
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,178,520.80	23,178,520.80	票据、保函保证金	受限中
固定资产	53,720,513.52	41,013,174.84	借款抵押	受限中
合计	76,899,034.32	64,191,695.64	—	—

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,783,056.10	23,783,056.10	票据、信用证保证金	受限中
固定资产	53,720,513.52	43,574,752.79	借款抵押	受限中
合计	77,503,569.62	67,357,808.89	—	—

七、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
22,967,039.30	103,136,003.02	-77.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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）
新型药用辅料生产基地一期	自建	是	医药制造业	7,078,153.38	245,826,635.17	自筹/募集资金	87.70%	93,600,000.00	21,354,261.39	生产线产量未完全释放	2021年08月04日	巨潮资讯网《安徽山河药

												用辅料股份有限公司关于增加新型药用辅料系列生产基地一期项目投资金额的公告》
合计	--	--	--	7,078,153.38	245,826,635.17	--	--	93,600,000.00	21,354,261.39	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

							/							
							(1)							
2023年	向不特定对象发行可转换公司债券	2023年07月07日	32,000	31,606.56	4,900.13	25,071.14	79.32%	2,000	2,000	6.25%	6836.12	现金管理6000万元, 剩余在募集资金专户存储	0	
合计	--	--	32,000	31,606.56	4,900.13	25,071.14	79.32%	2000	2000	6.25%	6836.12	--	0	

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意安徽山河药用辅料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕268号）核准，公司于2023年6月14日向不特定对象发行320,000,000.00元可转换为公司A股股票的可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计3,200,000张，募集资金总额为320,000,000.00元，扣除承销及保荐费用（不含增值税）人民币2,122,641.51元，余额为人民币317,877,358.49元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币1,811,792.45元，实际募集资金净额为316,065,566.04元。该次募集资金到账时间为2023年6月16日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年6月16日出具天职业字[2023]38988号验资报告。截至2024年12月31日，公司累计使用募集资金人民币250,711,354.97元，其中：以前年度使用201,710,056.06元，本年度使用49,001,298.91元，均投入募集资金项目。截至2024年12月31日，公司累计使用金额人民币250,711,354.97元，募集资金专户余额为人民币8,361,246.18元，使用闲置募集资金60,000,000.00元进行现金管理，与实际募集资金净额人民币316,065,566.04元的差异金额为人民币3,007,035.11元，系公司购买理财产品取得的收益、活期存款结息扣除银行手续费支出后的净额。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
新型药用辅料系列生产基地一期项目	2023年07月07日	新型药用辅料系列生产基地一期项目	生产建设	否	21,000	23,000	4,900.13	22,464.58	97.67%	2024年01月	2,135.43	2,135.43	是	否
合肥研发中心及生产基地	2023年07月07日	合肥研发中心及生产基地	生产建设	否	8,000	6,000	0	0	0.00%	2026年12月	0	0	不适用	否

地项目		地项目												
补充流动资金	2023年07月07日	补充流动资金	运营管理	否	3,000	2,606.56		2,606.56	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	32,000	31,606.56	4,900.13	25,071.14	--	--	2,135.43	2,135.43	--	--
超募资金投向														
不适用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	不适用	否
合计				--	32,000	31,606.56	4,900.13	25,071.14	--	--	2,135.43	2,135.43	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	合肥研发中心及生产基地项目：截止报告期末，项目尚未开工建设，因此本报告期暂无法核算效益。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023年7月4日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自有资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，并出具了《关于安徽山河药用辅料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（天职业字[2023]40594号）。 2023年7月4日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已使用自筹资金支付的发行费用，合计置换资金157,385,623.05元。													
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用													

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均已按照《募集资金三方监管协议》的要求存放于募集资金专户中，截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 8,361,246.18 元，使用暂时闲置募集资金购买理财产品 60,000,000.00 元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
合肥山河医药科技有限公司	子公司	药用辅料技术研发、转让、质询、服务；药用辅料、食用添加剂、药包材、精细化工产品（除危险品）的销售；自营和代理各类商品及	8,000,000.00	31,694,452.32	29,765,657.33	27,506,851.96	1,849,240.40	1,756,606.29

		技术的进出口业务（国家限定和禁止的除外）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展）						
曲阜市天利药用辅料有限公司	子公司	药用辅料（糊精、淀粉、倍他环糊精、微晶纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉）制造销售（有效期限以许可证为准）。食品添加剂（糊精、β-环状糊精、微晶纤维素、羧甲基淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉）制造销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（凭许可证经	14,790,000.00	157,630,276.34	143,420,930.55	107,230,862.88	2,396,743.68	2,291,851.27

		营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展)						
--	--	----------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

合肥山河为公司的全资子公司，成立时间于 2010 年 2 月 10 日。经营范围：药用辅料技术研发、转让、咨询、服务；药用辅料、药包材、精细化工等产品的销售及进出口业务；房屋租赁业务。合肥山河设在经济、科技和文化等较为发达的省会城市，系公司整合药用辅料行业资源，为客户提供便捷的一揽子采购服务的平台，同时，亦是公司开展药用辅料技术与人才引进、产品营销宣传的窗口。

曲阜天利为公司的控股子公司，始建于 2001 年，主要药用辅料产品：糊精、羧甲淀粉钠、预胶化淀粉、倍他环糊精、药用淀粉、微晶纤维素、硬脂酸镁及其他工业用淀粉、黄糊精；食品添加剂产品：倍他环状糊精、微晶纤维素等，广泛适用于纺织、造纸、石油、化工、医药、建材、食品等行业。产品销往全国三十余个省市自治区，拥有客户近千家；公司被济宁市授予“济宁市百强民营企业”；连续被曲阜市人民政府授予“功勋企业”、“安全生产工作先进单位”等荣誉；为“曲阜师范大学教学实习基地”和“校企合作天利公司科研开发联合实验室”；连续被中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会、国药励展展览有限公司联合授予“中国化学制药行业药用辅料优秀企业品牌”，其中，糊精、微晶纤维素两大品种产品被授予“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

（1）持续推进替代进口工作，实施精细化生产，强化质量意识，增强企业核心竞争力。

公司未来几年的主战场仍在医药制造领域，制剂企业在选择辅料供应商时会综合考虑企业的综合实力，能实现企业产品替代进口的行业龙头企业将胜出。全面推进替代进口工作仍是公司较长一段时期的重点工作，各部门需围绕这项工作制定计划目标，对标进口辅料做到质量全面一致性。坚持推行卓越绩效管理模式，不断提升企业运营质量，提高管理水平和创新能力。

（2）加强人才梯队建设，注重员工培训和人才规划工作

人才是企业之本，是企业未来发展的最重要的核心资源之一。高度重视人才的招聘、选拔、引进和培养，尤其是要采取有效措施引进和建立专业化技术团队，重视对现有人员的专业化培训。从实战要求出发，着力提高员工业务技能和规范操作的意识，大力宣传工匠精神。以走出去、引进来等形式，开拓中高层管理者的视野，加强职业培训，提高中高层管理团队的管控能力，为员工搭建事业发展的平台。结合各业务板块的人员未来需求及个人的职业规划，做好人才的储备工作，通过特殊政策引进高端管理人才和技术人才。

（3）采用智能化措施，加强生产、安全和环保管理

进一步完善质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系三标体系（EHS体系），提高相关生产线的机械化、自动化、智能化水平，提高生产效率，降低生产安全风险，提高安全管理智能信息系统使用程度，环保、计量数据管理智能化、网络化。

（4）围绕“双创”开展营销工作，保持公司的竞争优势。

坚持以客户为中心，围绕“创新产业、创造市场”的指导方针开展营销工作，以专业化的技术支持、服务、学术研讨、市场推广等带动和促进销售。通过国际市场的规划和细分，全方位拓展海外市场，扩大公司主要产品的知名度及市场影响力。提升产品的内在质量及规格的细分，深化技术营销服务，满足不同需求的客户要求，做好差异化营销工作。同时，注重食品保健品市场、植物胶囊市场的机会，关注创新药、中药发展的机会，提前植入，布局未来。重视现有品种在新业态（医美、日化、动保、新材料等）中的应用，拓展公司产品新市场。

(5) 提高企业创新能力，加快企业技术进步

医药制造业是关系国计民生、经济发展的重要产业，强化科技创新对发展医药制造业至关重要。公司近年加大研发创新投入，积极布局高端药用辅料。未来公司将继续通过加强研发投入、积极筹备建立国家级的科研平台（中心或实验室）、引进高端科研人才、促进产学研合作等方式，抓住仿制药一致性评价、药品集采、进口替代、国内国际双循环等政策机遇，加快新产品开发和高新技术产品产业化步伐，提高公司自主创新水平。结合下游企业需求研发出更多高端辅料品种，提升国家医药工业制药水平，满足人们日益增长的健康需求。

(6) 以内生式增长为基础，以资本助力产业发展

公司坚持以内生式增长为基础，立足自身，通过强化管理，项目带动、新产品产业化以及技术、工艺创新，优化资源配置，促进产品结构调整和产业优化升级，实现企业快速发展。同时，公司也重点关注国内外有特色品种的企业，特别关注与公司品种有协同性的辅料及食品添加剂企业，通过资本合作，提升公司在行业的地位及综合盈利能力。

(7) 践行企业公民社会责任

我们履行对客户，对员工，对股东利益负责的同时，要承担对社区和环境的责任。在企业经济效益增长的同时，员工收入得到相应增长。重视环境保护工作，确保达标排放和无公害处理。随着企业经济的发展，将逐步加大投入，扩宽社会公益 活动面，努力实现企业经济效益和社会效益的双重最大化。

(二) 公司 2025 年度经营计划

2025 年,公司以“严管理,重落实,促市场”为主题,提升工作质量,提高工作效率;对标进口产品,不断改进现有产品,提升产品质量;积极开发新产品、培养新业务、开辟新市场。各部门围绕主题,将下列工作为重点开展工作:

1、国内市场持续围绕进口替代集中资源开展营销工作,深化进口替代项目攻关。积极促进国际贸易业务拓展,通过细分国际市场,培育内部国际化环境,促进外贸业务高速增长。

2、坚持技术营销的模式,多频次举办与进口替代需求的客户相关技术运用交流活动。重点关注新激活产品的产能提升、质量提升和市场推广。

3、继续加大研发投入,围绕市场需求、产品性能提升、现场管理等方面积极开展技术攻关和 QC 小组活动。完成 3-4 个新产品 CDE 登记工作。

4、持续加强安全生产标准化建设,落实双重预防工作机制,健全并落实全员安全生产责任制,认真执行 EHSQ(环境、健康、安全、质量)管理体系要求。

5、加强特种设备管理,建立并完善特种设备管理体系。

6、加强质量体系管控,完成各质量体系的年度复审、认证工作。

7、从提升产品质量和产能、降低劳动强度、降低粉尘等方面进行生产线机械化和自动化改造,逐步减少手工操作环节。

8、继续推行卓越绩效管理,提升企业管理水平,加强人才梯队建设,特别是中层管理人员和班组长的能力提升。

9、按计划推进合肥研发中心项目的施工建设,开展南区二期项目前期可行性研究和相关准备工作。

10、积极关注并购投资项目,寻求与公司品种有协同性的有关企业开展交流合作。

(三) 可能面对的风险

(1) 主要原材料价格波动的风险

公司药用辅料的主要生产原料为农林产品木浆及溶解浆、精制棉、玉米淀粉或马铃薯淀粉,化学产品硬脂酸、N-乙基吡咯烷酮等。从未来较长时期看,资源性农林产品的价格仍将处于较高水平位置。若上述原材料成本的提高会对公司生产成本控制造成不利影响,如果公司不能将成本抬高及时、有效转嫁给下游客户,公司将面临利润率下降的风险。

应对措施：药用辅料占药物制剂成本的比例低，相对辅料产品的售价而言，客户更多看重的是产品和服务的质量。公司将通过提高产品质量和提升服务水平赢得客户认可，提高产品定价能力。密切关注和准确分析行情，比价议价，择优采购，合理储备原材料。公司还将通过提高产品档次、适时调整产品售价、革新工艺、新材料替代等转移部分原材料涨价的风险。

(2) 产品质量控制风险

公司产品是主要用于生产制剂的药用辅料，质量管理尤为重要。随着公司经营规模的扩大，存在因人员操作疏忽、原材料把控不严等导致的产品质量风险。如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施，一旦产品出现质量问题，将影响公司在客户中的地位和声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将始终贯彻“质量是企业生命线”的理念，公司建立了从原材料采购、生产、检测、产品入库、出厂到售后服务全过程的质量保证管理体系，并已通过质量管理体系认证、环境管理体系认证，从细微处入手，强化流程管理，提高管理水平和质量意识，加强内部检查，高标准执行相关质量标准。

(3) 竞争加剧导致市场风险

公司主要产品为药用辅料，处于行业前沿，主要与外资品牌商竞争，在竞争过程中，公司依靠全系列的产品、本土化的技术服务、多年积累的客户资源等优势取得了较高的市场地位，若今后行业竞争进一步加剧，特别是知名外资品牌厂商加快市场渗透，将对公司未来的经营与盈利产生一定影响。

应对措施：公司继续加大研发投入，坚持技术创新、模式创新和管理创新，不断优化产品结构，提升效率，对内抢抓进口替代机遇，对外积极布局国际市场，以保持公司的核心竞争力和盈利能力。

(4) 安全生产风险

公司生产过程中，部分原料、半成品为易燃、易爆物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，可能存在着因设备及工艺不完善、物品保管及作业不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等而出现安全事故的风险。

应对措施：公司全面落实安全生产责任制，强化安全生产管理，不断建立健全体制机制，积极推进安全生产风险分级管控、隐患排查治理双重预防机制；公司内部设置安全环保部和车间专职安全员，狠抓安全教育培训，积极推进本质安全体系建设；持续加大安全生产投入，推进安全信息化平台建设；严格执行作业规程，突出设备检修维护管理；定期开展安全文化活动及应急演练，提升全员安全意识，营造良好的安全文化氛围；此外，公司已投保企业财产险、安责险，有效化解企业运营风险。

(5) 项目建设风险

公司淮南经开区“新型药用辅料系列生产基地一期项目”已经建成投产，“合肥研发中心及生产基地”项目2025年一季度已开工建设。这些项目是公司未来发展的重要载体，项目投资金额大，建设周期较长，在管理和组织实施过程中，存在工程进度、工程质量、设备价格、建设成本等因素发生变化的风险，工程组织和管理能力、项目建设进度、预算控制、设备引进与技术合作情况、项目建成后其生产能力与技术工艺水平是否达到设计要求以及是否出现意外事件或不可抗力，都会对项目的顺利达产造成影响。项目进展的不确定性，对公司的经营及业绩产生一定的风险。

应对措施：针对上述情况，公司对项目的设计方案、施工组织方案进行了充分的研究论证，配备了强有力的筹建班子和运营团队，并通过聘请专业顾问、招标精选参建公司、加强合同履行监控等措施，规避项目建设风险，提高项目运营质量。

十二、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 15 日	电话	电话沟通	机构	国泰君安证券、中信证券、嘉实基金等	主要了解了公司的概况和业务发展情况	此次调研的有关情况详见公司于 2024 年 5 月 17 日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《投资者关系活动记录表》编号：2024-001
2024 年 05 月 17 日	全景网	网络平台线上交流	其他	网上投资者	主要了解了公司的概况和业务发展情况	此次业绩网上说明会有关情况详见公司于 2024 年 5 月 17 日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《投资者关系活动记录表》编号：2024-02

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，结合公司实际情况，进一步完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，不断规范公司运作，提高公司治理水平。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

现公司第六届董事会设董事 7 名，独立董事 3 名，超过董事总数的 1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等要求开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规、学习其他上市公司的违法违规案例，切实提高履行董事职责的能力。

（四）关于监事和监事会

现公司第六届监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事参加相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高履行监事职责的能力

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

(六) 关于公司与投资者

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时公司设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

(七) 内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理和控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

(八) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作。报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司是国内专业药用辅料生产企业，为客户提供多品种药用辅料产品服务。公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立支配人、财、物等生产要素，生产经营独立进行。所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形或者显失公平的关联交易。

(二) 人员独立情况

公司拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及薪酬管理与股东单位完全独立。公司董事、监事和高级管理人员的选举和聘任均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行，不存在受其他机构或个人干预的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的员工队伍，公司员工的工资发放、福利费支出与股东或股东单位严格分离；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，在劳动、人事及工资管理上完全独立。

(三) 资产完整情况

公司已具有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，同时具有与经营有关的商标、研发系统和市场营销系统。公司设立和历次增资时，各股东均已足额缴纳出资款。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其他机构依赖的情况。截至本报告签署日，公司不存在以公司资产、信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、支配公司资产、资金或者越权干预公司对其资产的经营管理而损害公司利益的情形。

（四）机构独立情况

公司按照《公司法》和《证券法》等法律、法规及相关规定建立了股东大会、董事会、监事会等有效的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了一套符合公司实际情况的独立、完整的内部组织管理机构，明确了各机构的职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司独立行使管理职权，不存在与实际控制人及其所控制的其他企业混同的情形。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构设置均独立于其他关联企业，也未发生控股股东或其他股东干预发行人机构设置和生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况

公司已根据《企业会计准则》等法律法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够独立进行财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。截至报告期末，公司不存在以公司资产、信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司在银行开设了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

综上所述，公司具有独立完整的业务、人员、资产、机构和财务体系，具有面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 年度股东大会	年度股东大会	43.24%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网； 《安徽山河药用辅料股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（2024-044）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.56%	2024 年 08 月 01 日	2024 年 08 月 01 日	巨潮资讯网； 《安徽山河药用辅料股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告（2024-074）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.16%	2024 年 08 月 19 日	2024 年 08 月 19 日	巨潮资讯网； 《安徽山河药用辅料股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告（2024-082）

2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.85%	2024 年 11 月 08 日	2024 年 11 月 08 日	巨潮资讯网： 《安徽山河药用辅料股份有限公司 2024 年第三次临时股东大会决议公告（2024-107）》
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
尹正龙	男	60	董事长	现任	2009年08月02日	2027年08月01日	63,057,454	0	0	0	63,057,454	
			总经理	离任	2009年08月03日	2024年08月01日						
宋道才	男	56	董事	现任	2018年08月03日	2027年07月25日	210,917	0	0	0	210,917	
			总经理	现任	2024年08月02日	2027年08月01日						
宋大捷	男	52	董事	离任	2021年09月22日	2024年03月25日	0	0	0	0	0	
雷韩芳	女	44	董事	现任	2020年07月31日	2027年08月01日	91,000	0	0	0	91,000	

			副总经理	现任	2020年04月24日	2027年08月02日						
刘琦	男	53	财务总监	现任	2020年06月22日	2027年08月01日	65,000	0	0	0	65,000	
			董事会秘书	现任	2021年08月03日	2027年08月01日						
刘白虎	男	55	董事	离任	2021年08月02日	2024年04月22日	92,690	0	0	0	92,690	
			副总经理	现任	2019年04月02日	2027年08月01日						
刘路	女	53	董事	现任	2015年08月03日	2027年08月01日	0	0	0	0	0	
顾光	女	62	独立董事	离任	2018年08月03日	2024年08月01日	0	0	0	0	0	
林平	男	61	独立董事	现任	2021年08月02日	2027年08月01日	0	0	0	0	0	
周建平	男	65	独立董事	现任	2020年07月31日	2026年08月01日	0	0	0	0	0	
王宏	女	62	独立董事	现任	2024年08月01日	2027年08月01日	0	0	0	0	0	
毕勇	男	39	监事会主席	现任	2021年08月02日	2027年08月01日	0	0	0	0	0	
李远辉	男	50	职工代表监事	现任	2009年08月02日	2027年08月01日	0	0	0	0	0	
严佳	女	45	监事	现任	2021年05月07日	2024年03月25日	0	0	0	0	0	
王传珍	男	37	监事	现任	2024年05月16日	2027年08月01日	12,700	0	0	0	12,700	
合计	--	--	--	--	--	--	63,520	0	0	0	63,520	--

							9,761					9,761
--	--	--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	-------

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋大捷	董事	离任	2024 年 03 月 26 日	个人原因
刘自虎	董事	离任	2024 年 05 月 16 日	个人原因
王传珍	监事	被选举	2024 年 05 月 16 日	工作调动
严佳	监事	离任	2024 年 03 月 26 日	个人原因
尹正龙	总经理	任期满离任	2024 年 08 月 02 日	换届
宋道才	总经理	聘任	2024 年 08 月 02 日	换届
王宏	独立董事	被选举	2024 年 08 月 01 日	换届
顾光	独立董事	任期满离任	2024 年 08 月 01 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员简介

1、尹正龙先生：现任公司董事长、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长。毕业于安徽中医药大学药学专业，本科学历，高级工程师，执业药师。1989 年至 2000 年，先后任职于淮南市第五制药厂、淮南山河药业有限公司，担任技术科长、副总经理、总工程师等职务；2001 年至今，任公司董事长（其中 2001 年至 2024 年 8 月兼任公司总经理）；现为安徽省政协委员、安徽省工商联副主席、淮南市人大常委、淮南市工商联副主席、中国化学制药工业协会副会长、安徽省医药行业协会副会长、中国药用辅料产业联盟副主任、安徽省专精特新中小企业联盟副理事长；是安徽理工大学和安徽中医药大学外聘教授和工程硕士生导师。曾获安徽省五一劳动奖、安徽省劳动模范，安徽省新兴技术产业领军人才，安徽省优秀民营企业家，安徽省 30 佳创新企业家，安徽省优秀中国特色社会主义建设者，安徽省非公有制经济优秀创业者，省特支计划首批创新领军人才等荣誉称号。

2、宋道才先生：现任公司董事、总经理。安徽省党校经济管理专业，在职研究生学历，执业药师、工程师。1991 年至 2007 年，先后任职于淮南第五制药厂、淮南佳盟药业有限公司、永龙（南洋）集团公司，担任技术主任、车间主任、生产部经理、质保部经理、总经理助理、副总经理等职务；2008 年至今，历任公司车间主任、生产部经理、生产总监、副总经理、常务副总经理、总经理。

3、雷韩芳女士：现任公司董事、副总经理、曲阜天利董事。毕业于合肥工业大学生物工程专业，本科学历，硕士研究生在读，执业药师、工程师。2004 年加入公司，历任公司化验室主任、销售部经理、市场部经理、营销总监、副总经理。

4、刘路女士：现任公司董事。毕业于南开大学植物学专业，研究生学历，高级工程师，现任安徽中安健康投资管理有限公司总经理。1997 年 7 月至 1998 年 7 月，任河北大学生物系教研人员；1998 年 7 月至 1998 年 12 月，任深圳市帝通实业有限公司技术支持人员；1999 年 1 月至 2008 年 11 月，历任深圳市水务集团有限公司水质检测员、生物检测室主任；2008 年 11 月至 2015 年 3 月，历任安徽省创业投资有限公司总经理助理、副总经理；2015 年 3 月至 2016 年 2 月任安徽省高新技术产业投资公司副总经理。2015 年 12 月至今，任安徽中安健康投资管理有限公司总经理，安徽省中安健康养老服务产业产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。

5、周建平先生：现任公司独立董事。1978~1982 年获中国药科大学（原南京药学院）药学士学位，1982~1985 年在中国兽药监察所工作，1985~88 年获中国药科大学药剂学硕士学位后留校，从事药剂学科研、教学工作至今。其中 1991~1992 年在日本近畿大学药学部访问学者；2001 年获中国药科大学药剂学博士学位。现任中国药科大学药剂系教授（二级）、博士生导师；国家药典委员会执行委员（药剂专业主任委员），江苏省药学会和南京药学会药剂专业主任委员、常务理事；石药创新制药股份有限公司（股票代码 300765）、江苏德源药业股份有限公司（股票代码 832735）、苏州韬略生物科技股份有限公司（境内非上市公司）、江苏万高药业股份有限公司（境内非上市公司）独立董事。

6、林平先生：现任公司独立董事。本科学历，三级律师，民革党员；1992 年在安徽省第三经济律师事务所从事专职律师工作；1998 年起执业于安徽协力律师事务所；2002 年担任安徽协利律师事务所主任；曾任第九届安徽省律师协会常务理事、第一届合肥仲裁委员会仲裁员、合肥市庐阳区人民法院执法执纪监督员、民革安徽省社会与法制委员会委员；现任最高人民检察院民事行政专家库成员、亳州仲裁委仲裁员、安徽六国化工股份有限公司（股票代码 600470）、皖创环保股份有限公司（股票代码 870801）、合肥医工医药股份有限公司（境内非上市公司）独立董事。

7、王宏女士：现任公司独立董事。本科学历，中国注册会计师、中国注册资产评估师、注册土地估价师。历任安徽省国防工业办公室皖东机械厂财务科会计，安徽中华会计师事务所执业助理，安徽省资产评估事务所部门经理，安徽皖咨会计师事务所所长，曾赴美国参加注册会计师行业交流、培训。现任芜湖长信科技股份有限公司（股票代码 300088）独立董事。

（二）监事会成员简介

1、毕勇先生：现任公司监事会主席。中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽理工大学制药工程专业，本科学历，硕士研究生在读，高级工程师、执业药师、专利工程师，安徽省战略性新兴产业技术领军人才，国际药用辅料协会（IPEC）理事（2018-2022 年）。2009 年加入公司，历任公司质监员、技术员、项目组长、车间主任、技术中心主任，现任公司总工程师。

2、王传珍先生：现任公司监事。中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于中国药科大学药学专业，获取理学学士学位，执业药师，2007 年加入公司；2007 年至今，历任公司销售经理、大客户经理、大区经理职位，现任公司市场部经理。

3、李远辉先生：现任公司职工代表监事。中国国籍，无永久境外居留权。大专学历。1996 年至 2005 年，先后任职于淮南山河药业有限公司、淮南佳盟药业有限公司；2006 年至今，历任公司车间班组长、设备管理员、专职安全员，车间主任，现任公司安全环保部经理。

（三）高级管理人员简介

1、宋道才先生：总经理，简历见“（一）董事会成员”。

2、雷韩芳女士：副总经理，简历见“（一）董事会成员”。

3、刘自虎先生：副总经理，毕业于安徽中医药大学药学专业。1990 年至 2010 年先后任职于淮南市第五制药厂、淮南山河药用辅料股份有限公司、成都金江制药有限公司，担任技术主任、车间主任、生产部经理、总经理助理、副总经理等职务。2011 年至今历任公司设备工程部经理、安全环保部经理、生产总监、副总经理。

4、刘琦先生：财务负责人兼董事会秘书、曲阜天利监事。毕业于西安电子科技大学工业管理工程专业，本科学历，高级会计师、注册会计师(非执业会员)、注册税务师。2020 年加入本公司，先后任公司财务负责人、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘路	安徽鑫华坤生物工程有限公司、安徽中安健康投资管理有限公司、安徽中安（池州）健康投资管理有限公司、北京领医创乡投资管理有限公司、宿州中安	详见（一）董事会成员			是

	安杰健康产业有限公司、芜湖彩虹园养老服务管理有限公司、弘和仁爱医疗集团有限公司、合肥康养资本管理合伙企业（有限合伙）、安徽九华山康养产业股份有限公司、湖南普亲老龄产业发展有限公司、安徽金龙浩光电科技有限公司、安徽省幸福工场医疗设备有限公司、安徽省通源环境节能股份有限公司、苏州德品医疗科技股份有限公司、苏州茵络医疗器械有限公司、安徽天港生物科技有限公司、合肥登特菲医疗设备有限公司、赛乐医药科技（上海）有限公司、安徽石台旅游发展股份有限公司、合肥天港免疫药物有限公司				
尹正龙	安徽省政协、安徽省工商联、淮南市人大、淮南市工商联、中国化学制药工业协会、安徽省医药行业协会、中国药用辅料产业联盟、安徽省专精特新中小企业联盟；是安徽理工大学和安徽中医药大学	详见（一）董事会成员			否
周建平	中国药科大学、苏州韬略生物科技股份有限公司、江苏德源药业股份有限公司、江苏万高药业股份有限公司	详见（一）董事会成员			是
林平	安徽协利律师事务所、合肥仲裁委员会、安徽省法人权益保护协	详见（一）董事会成员			是

	会；合肥市庐阳区人民法院、民革安徽省社会与法制委员会；安徽六国化工股份有限公司、合肥医工医药股份有限公司、皖创环保股份有限公司				
王宏	芜湖长信科技股份有限公司	详见（一）董事会成员			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

根据《中国证券监督管理委员会安徽监管局行政监管措施决定书（2023）50号》，公司监事李远辉配偶圣少云在2023年6月12日至2023年7月10日间，累计买入山河药辅可转换公司债券301张、成交金额30,100.00元，累计卖出山河药辅可转换公司债券301张、成交金额42,039.17元。

上述行为构成《中华人民共和国证券法》第四十四条第一款、第二款规定的短线交易行为。为维护市场秩序，规范违规交易行为，根据《中华人民共和国证券法》第一百七十条第二款的规定，中国证券监督管理委员会安徽监管局决定对李远辉采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董监高报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。相关议案分别经董事会、监事会、股东大会审议通过后实施。
董监高报酬的确定依据	根据公司实际情况，结合行业状况，制定具体方案并实施。
董监高报酬的实际支付情况	公司独立董事津贴、高级管理人员的基本薪酬已按月支付，公司高管一定比例薪酬按照考核方案年终绩效考核后发放。在本公司任职的董事、监事以其在公司的管理职务和工作岗位领取报酬，不以董事或监事领取报酬，其余董事、监事不在公司领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
尹正龙	男	60	董事长	现任	98.82	否
宋道才	男	56	董事、总经理	现任	75.25	否
雷韩芳	女	44	董事、副总经理	现任	67.1	否
宋大捷	男	52	董事	离任	0	是
刘路	女	53	董事	现任	0	否
林平	男	61	独立董事	现任	6	否
顾光	女	62	独立董事	离任	3.5	否
周建平	男	65	独立董事	现任	6	否
王宏	女	62	独立董事	现任	2.5	否
毕勇	男	39	监事会主席	现任	65.85	否
李远辉	男	50	职工代表监事	现任	20.65	
王传珍	男	37	监事	现任	20.62	否
严佳	女	45	监事	离任	0	是
刘自虎	男	55	副总经理	现任	61.54	否

刘琦	男	53	财务总监、董 事会秘书	现任	49.6	否
合计	--	--	--	--	477.43	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十一次会议	2024年02月07日	2025年02月07日	审议通过。公告编号： 2024-008（巨潮资讯网）
第五届董事会第二十二次会议	2024年04月24日	2024年04月26日	审议通过。公告编号： 2024-022（巨潮资讯网）
第五届董事会第二十三次会议	2024年04月26日	2024年04月26日	审议通过。公告编号： 2024-038（巨潮资讯网）
第五届董事会第二十四次会议	2024年05月16日	2024年05月16日	审议通过。公告编号： 2024-045（巨潮资讯网）
第五届董事会第二十五次会议	2024年07月15日	2024年07月15日	审议通过。公告编号： 2024-069（巨潮资讯网）
第六届董事会第一次会议	2024年08月02日	2024年08月02日	审议通过。公告编号： 2024-079（巨潮资讯网）
第六届董事会第二次会议	2024年08月27日	2024年08月27日	审议通过。公告编号： 2024-087（巨潮资讯网）
第六届董事会第三次会议	2024年10月22日	2024年10月22日	审议通过。公告编号： 2024-098（巨潮资讯网）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
尹正龙	8	8	0	0	0	否	4
宋道才	8	8	0	0	0	否	4
刘自虎	3	3	0	0	0	否	4
雷韩芳	8	8	0	0	0	否	4
宋大捷	1	0	1	0	0	否	0
刘路	8	8	0	0	0	否	4
顾光	5	2	3	0	0	否	1
周建平	8	6	2	0	0	否	4
林平	8	6	2	0	0	否	4
王宏	3	1	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王宏、刘路、林平	6	2024 年 01 月 16 日	审议通过《审计委员会 2023 年第四季度工作报告》、《审计委员会 2023 年度工作报告》、《审计委员会 2024 年度工作计划》	一致同意	无	无
			2024 年 04 月 20 日	审议通过《审计委员会 2024 年第一季度工作报告》、《2023 年度报告及其摘要》（初稿）、《公司 2023 年度财务决算报告》、《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》、《公司 2023 年内部控制有效性的自我评价报告》、《2024 年第一季度报告》（初稿）	一致同意	年报审计会计师向会议报告了公司 2023 年年报审计策略与审计计划，并就部分关键审计事项与高级管理人员刘琦等进行了沟通	无

			2024 年 07 月 12 日	《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》(初稿)。	一致同意	无	无
			2024 年 08 月 02 日	审议通过《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》	一致同意	无	无
			2024 年 08 月 24 日	审议通过《审计委员会 2024 年第二季度工作报告》、《2024 年半年度报告及其摘要》(初稿)、《公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	一致同意	无	无
			2024 年 10 月 17 日	《审计委员会 2024 年第三季度工作报告》、《2024 年 3 季度报告》(初稿)、《关于拟变更会计师事务所的议案》。	一致同意	无	无
战略与投资委员会	尹正龙、周建平、雷韩芳	2	2024 年 04 月 22 日	审议通过《关于公司为全资子公司、控股子公司提供担保的议案》、《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》	一致同意	无	无
			2024 年 11 月 15 日	审议通过《2025 年—2029 年五年规划》	一致同意	无	无
提名委员会	周建平、尹正龙、王宏	2	2024 年 07 月 12 日	审议通过《关于选举公司第六届董事会非独立董事的议案》、《关	一致同意	无	无

				于选举公司第六届董事会独立董事的议案》			
			2024 年 08 月 01 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》	一致同意	无	无
薪酬与考核委员会	王宏、林平、宋道才	1	2024 年 04 月 22 日	审议通过《关于公司 2023 年董事薪酬的议案》、《关于 2023 年公司高管薪酬分配及 2024 年公司高管薪酬考核方案的议案》	一致同意	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	855
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	209
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,065
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,065
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	726

销售人员	82
技术人员	177
财务人员	14
行政人员	66
合计	1,065
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	9
本科	180
大专	219
大专以下	657
合计	1,065

2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术与专业化能力的差别化对待，根据不同类别岗位制定相应的薪酬等级体系，在每个薪酬等级体系内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬。

3、培训计划

公司各部门根据自身情况，经过需求调查以及往年的培训结果反馈，编制各部门年度培训计划，并报人力资源部备案。公司人力资源部每年根据需求制定对相关岗位人员的年度培训计划，报公司批准后执行。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2023 年度利润分配方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的 2024 年度股东大会审议通过，股东大会决议公告于 2024 年 5 月 16 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站上。2023 年度利润分配方案为：

以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中股份），向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股息 2.5 元人民币（含税），本年度不送红股，也不以资本公积金转增股本。若在分配方案实施前，公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。2023 年度利润分配方案已于 2024 年 5 月实施完毕，共计派发现金股利 5,815.37 万元（含税）。

公司现金分红政策由董事会根据公司当前经营现金流情况和项目投资的资金需求计划，协调公司的短期利益及长远发展的关系，在充分考虑全体股东的利益的基础上，确定合理的股利分配方案，并报股东大会批准。利润分配政策的制定及实际情况符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，同时中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权得到了充分维护。

公司现行现金分红政策：在当年盈利、年初未分配利润为正，且无重大资金支出安排的情况下，公司每年累计分配的股利不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

- （1）公司未来十二个月内无重大资金支出安排的，进行利润分配时，应当全部采取现金方式；

(2) 公司未来十二个月内有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例区分不同发展阶段：

- ① 公司发展阶段属成长期的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；
- ② 公司发展阶段属成熟期的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	232,622,962
现金分红金额（元）（含税）	69,786,888.60

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，2024 年度公司合并报表实现的归属于上市公司股东的净利润为 119,424,741.26 元，提取 10%法定盈余公积金 15,859,289.41 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润 488,337,307.97 元，资本公积余额 65,508,162.00 元。

公司 2024 年度利润分配预案为：以实施 2024 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中股份 182.55 万股），向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股息 3.0 元人民币（含税），本年度不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配预案符合公司《章程》审议程序的规定，未损害公司股东、尤其是中小股东的合法权益。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内控措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防范或发现交并财务报告中的重大错报。如：①董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；②对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正；③公司内部控制体系未发现的当期财务报告的重大错报；重要缺陷：内部控制缺陷导致财务报告中虽然未达到或超过重要水平、但仍引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不科学；③违犯国家法律、法规；④高级管理人员或关键岗位技术人员严重流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷：错报 \geq 销售收入总额的 5%，错报 \geq 资产总额的 5%；重要缺陷：销售收入总额 2% \leq 错报 $<$ 销售收入总额 5%，资产总额 2% \leq 错报 $<$ 资产总额 5%；一般缺陷：错报 $<$ 销售收入总额的 2%，错报 $<$ 资产总额的 2%。	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 2% 的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 1% 的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山河药辅于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》，巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司根据《排污许可申请与核发技术规范 总则》(HJ942-2018)、《排污单位自行监测技术指南总则》(HJ819-2017)、《排污单位自行监测技术指南 石油化学工业》(HJ947-2018)等技术规范及指南要求,依据公司环评报告及环评批复,申请并办理排污许可证手续,并在排污许可到期前办理延续手续,严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

环境保护行政许可情况

公司持有淮南市生态环境局核发的《排污许可证》、《排污许可证》(南区),编号分别为91340400728502193M001V、91340400728502193M002V,有效期至2028年5月12日和2028年5月28日;子公司曲阜天利持有济宁市生态环境局核发的《排污许可证》,编号为91370881169529612E001X,有效期至2025年4月13日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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
安徽山河药用辅料股份有限公司	废物	危险废物	定期收集后交持证单位处置	/	/	/	2021版《国家危险废物名录》	2.58t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	废气	COD	处理后达标排放	2	厂区内	158.5mg/1	500mg/1	151.49t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	废水	氨氮	处理后达标排放	2	厂区内	2.27mg/1	45mg/1	2.236t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	废水	pH	处理后达标排放	2	厂区内	7.406	6-9	/	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	废气	粉尘	处理后达标排放	33	厂区内	9.6mg/Nm ³	20mg/Nm ³	25.723t	/	无
安徽山河药用辅料股	废气	HCl	处理后达标排放	4	厂区内	10.9mg/Nm ³	30mg/Nm ³	1.934t	/	无

份有限公司										
安徽山河药用辅料股份有限公司	废气	甲苯	处理后达标排放	1	厂区内	3.97mg/Nm ³	40mg/Nm ³	0.1t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	噪声	噪声	处理后达标排放	4	厂区内	58.2db	65/55db	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废物	危险废物	定期收集后交有资质单位处置	/	/	/	2021版《国家危险废物名录》	4.4222t/a	7.84t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废气	COD	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	300mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	18.2t/a	54.9t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废水	氨氮	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	20mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.188t/a	4.0t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废水	pH	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	6.5-9.5	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	7.67	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废气	粉尘	处理后达标排放	12	厂区内	10mg/Nm ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废气	VOCs	处理后达标排放	3	厂区内	60mg/Nm ³	挥发性有机物排放标准 第7部分 其他行业 DB37/2801.7-2019	/	/	无

曲阜市天利药用辅料有限公司	废气	氮氧化物	达标排放	2	厂区内	100mg/m ³	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.3476t/a	1.60t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	废气	二氧化硫	达标排放	2	厂区内	50mg/m ³	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.0020t/a	0.07t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	噪声	噪声	处理后达标排放	/	厂区内	60dB(A)	《工业企业厂界噪声标准》(GB12348-90) 2类标准	/	/	无

对污染物的处理

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

- 1、危险废物处理合同经环保部门备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。
- 2、公司安全环保部负责污水处理站的日常运行管理及设施维护。工业废水经污水处理站处理达标后排入淮南市第一污水处理厂，日常检测 COD、氨氮、pH，并委托有专业资质单位检测，运行至今未出现超标排放的情况。
- 3、公司对废气处理设施定期维护，每年委托有资质单位对 VOCs 废气进行检测，运行至今未发生过超标排放情况。
- 4、噪声设备：风机、水泵、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将这些设备集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。
- 5、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、消防沙、灭火器等应急救援物资。
- 6、公司配置容积约为 2500m³的应急事故池。

由此可见，各防治污染设施均运行正常。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

对于公司废水的处理，建有污水处理系统，专业处理生产废水及生活废水，设计废水处理能力为 1000 吨/天，现污水处理系统每天正常运行，运行情况良好，出水水质均符合排放标准，达标进行排放。建有规范化废气排放口 19 个，锅炉排放口 2 个，均由国内先进的环保设施处理达标后排放。

环境自行监测方案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司环境自行监测方案，已上报上级主管部门备案。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

公司污水处理系统由专职人员进行操作，按照污水处理流程及工艺，对过程进行指标控制，污水处理完成后，在排放水池由中心化验室进行取样检测，检测结果符合排放标准，达标进行排放；检测结果如果不符合排放标准，根据不符合指标情况重新进行处理，处理合格后进行达标排放。

突发环境事件应急预案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司制定《环境突发事件应急预案》，本预案已在淮南经开区环保分局备案，备案编号：340402-2023-024-M。

公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

公司 2023 年重新修订了《曲阜市天利药用辅料有限公司突发环境事件应急预案》，并在济宁市生态环境局曲阜市分局备案，备案编号：370881-2023-018-M。公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用等。报告期内公司环保总投入超 600 万元。公司不涉及缴纳环境保护税。

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

(1) 公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”发展目标，倡导绿色发展理念，在淮南三个厂区建设分布式光伏发电设施，装机总容量 2,456KW，分布式光伏发电总量达 2,385,160KW，相当于减少约 216.83 吨二氧化碳当量排放。

(2) 公司采购高水平自动化的生产设备，分析和利用能源平台数据，提高能效使用，减少污染。

(3) 开展“精益生产”专题培训，使车间管理更加规范化、标准化，进一步提升生产效率，部分产品蒸汽单耗下降明显，经济效益得到提升。

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

为加强污染治理，确保污染物达标排放，根据第三方监测结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

其他环保相关信息

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

为加强污染治理，确保污染物达标排放，在公司东区安装流量、TOC、氨氮、pH 及甲苯，西区安装流量、COD、氨氮及 pH，南区安装流量、TOC、氨氮、pH 及非甲烷总烃共 14 套在线监控设备。接入市环保局联网监控系统，根据监控数据结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

项目竣工验收后进行自行监测，2024 年上半年度第三方监测结果全部合格。按自行监测方案执行监测。

二、社会责任情况

公司坚持企业发展不忘本，努力回报社会，贯彻落实国家、省、市精准扶贫战略，切实履行企业社会责任，在爱心助学、公益捐赠、生态保护等方面做出自己应有的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在巩固脱贫攻坚成果、推进乡村全面振兴中，继续发扬企业勇于担当、善于作为的精神，加强与脱贫地区农业企业的对接合作，坚持优先采购脱贫地区消费帮扶产品，全面助力经济社会发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人、担任董事或高级管理人员的股东	首发股份减持承诺	股份禁售期届满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；且禁售期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	2015 年 05 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	发行人董事、高级管理人员	发行可转债摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、如公司未来实施股权激励方案，拟公布的股权激励方案的行	2022 年 07 月 12 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

			<p>权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	<p>发行人控股股东、实际控制人</p>	<p>发行可转债摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p>	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任； 3、自本承诺出具日后至公司本次发行完</p>	<p>2022 年 07 月 12 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

			<p>毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他的新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>			
	<p>发行人控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员</p>	<p>本次发行认购前后六个月内减持公司股份或可转债的承诺</p>	<p>1、若在本次可转债发行首日前六个月内本人/本单位存在公司股票减持情形，本人/本单位承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购； 2、若在本次可转债发行首日前六个月内本人/本单位不存在公司股票减持情形，本人/本单位将根据市场情况决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人/本单位承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票及本次发行的可转债； 3、本人/本单位违反上述承诺违规减持，由此所得收益归公司所有，本人/本单位将依法承担由此产生的法律</p>	<p>2022 年 07 月 12 日</p>	<p>本次可转债发行首日前后六个月</p>	<p>报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

			责任。			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“43、重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	39
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁云、洪雁南、许亚俊

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、1 年、1 年
------------------------	-------------

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司曾于 2024 年 8 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年。2024 年 8 月 2 日，中国证券监督管理委员会向天职国际下达了行政处罚决定书，鉴于上述情况并基于审慎性原则，公司拟变更 2024 年度审计机构。

公司就拟变更会计师事务所事宜与天职国际沟通无异议后，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，通过公开竞争性谈判，拟聘用容诚为公司 2024 年度年报及内控审计机构。

公司于 2024 年 10 月 22 日分别召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）受到中国证监会行政处罚等实际情况，根据谨慎性原则，通过竞争性谈判择优选择，同意变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年，并于 2024 年 11 月 6 日公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2024 年 10 月 22 日分别召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）受到中国证监会行政处罚等实际情况，根据谨慎性原则，通过竞争性谈判择优选择，同意变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年，并于 2024 年 11 月 6 日公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
曲阜市天利药用辅料有限公司	2024年04月25日	5,000	2024年06月25日	2,000	连带责任保证		是	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						100
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	300
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	100
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.11%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	0	0	0	0
券商理财产品	自有资金	45,000	45,000	0	0
银行理财产品	募集资金	6,000	1,000	0	0
券商理财产品	募集资金	7,800	5,000	0	0
合计		58,800	51,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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。

十七、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	47,660,415	20.33%	0	0	0	-13,095	-13,095	47,647,320	20.32%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	47,660,415	20.33%	0	0	0	-13,095	-13,095	47,647,320	20.32%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	47,660,415	20.33%	0	0	0	-13,095	-13,095	47,647,320	20.32%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	186,801,670	79.67%	0	0	0	-528	-528	186,801,142	79.68%
1、人民币普通股	186,801,670	79.67%	0	0	0	-528	-528	186,801,142	79.68%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	234,462,085	100.00%	0	0	0	-13,623	-13,623	234,448,462	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》及相关法律、法规的规定，鉴于 5 名激励对象因离职、1 名激励对象因岗位变动，失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件。公司董事会决定对上述 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。2023 年第三次临时股东大会通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，决定对上述 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 2.262 万股限制性股票进行回购注销，本次限制性股票回购注销事宜已于 2024 年 1 月 30 日办理完成。

(2) 2023 年 7 月 7 日“山河转债”上市，2023 年 12 月 18 日开始转股，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日“山河转债”因转股减少 126,900 元（1,269 张），转股数量为 8,997 股（其中无限售条件股新增可转债转股 8,997 股）。

综上，报告期内公司总股本减少 13,623 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 回购注销

2023 年 12 月 1 日，公司召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》；2023 年 12 月 18 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。具体内容详见公司在巨潮资讯网站披露的公告（公告编号：2023-075、2023-080）。

(2) 可转债转股

2023 年 6 月 7 日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券上市的议案》。具体内容详见公司在巨潮资讯网站披露的公告（公告编号：2023-024、2023-025）。

股份变动的过户情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
尹正龙	47,293,090	0	0	47,293,090	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
宋道才	158,188	0	0	158,188	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总

						数的 25%解除限售。
刘自虎	69,517	0	0	69,517	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
雷韩芳	68,250	0	0	68,250	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
刘琦	48,750	0	0	48,750	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
徐海燕等 6 人	22,620	22,620	0	0	股权激励限售股	2024 年 1 月 30 日注销完毕
王传珍	0	0	9,525	9,525	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
合计	47,660,415	22,620	9,525	47,647,320	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2024 年 1 月 30 日完成 2.262 万股限制性股票回购注销；2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日“山河转债”转股 8,997 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	15,854	年度报告披露日前上一月末	15,829	报告期末表决权恢复的优先	0	年度报告披露日前上一月末	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	--------------	--------	--------------	---	--------------	---	--------------	---

		普通股 股东总 数		股股东 总数 (如 有) (参 见 注 9)		表决权 恢复的 优先股 股东总 数(如 有) (参 见 注 9)		总数 (如 有)	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期 末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
尹正龙	境内自 然人	26.90%	63,057, 454	0	47,293, 090	15,764, 364	不适用	0	
上海复 星医药 产业发 展有限 公司	境内非 国有法 人	10.21%	23,928, 059	- 2,326,0 00	0	23,928, 059	不适用	0	
刘佳	境内自 然人	1.75%	4,100,0 53	1,953,0 74	0	4,100,0 53	不适用	0	
刘涛	境内自 然人	1.67%	3,921,0 33	0	0	3,921,0 33	不适用	0	
朱堂东	境内自 然人	0.40%	939,463	-60,000	0	939,463	不适用	0	
田玉成	境内自 然人	0.39%	919,000	29,100	0	919,000	不适用	0	
朱盛兰	境内自 然人	0.38%	890,000	890,000	0	890,000	不适用	0	
余伟	境内自 然人	0.38%	880,000	-55,000	0	880,000	不适用	0	
刘建新	境内自 然人	0.36%	836,000	7,000	0	836,000	不适用	0	
李莉	境内自 然人	0.35%	818,805	0	0	818,805	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 4)	不存在此情形								
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东刘涛和刘佳系父子关系, 公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不存在此情形								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	公司回购账户“安徽山河药用辅料股份有限公司”期末持有公司股份 1,825,500 股								
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		
上海复星医药产业	23,928,059					人民币普通股	23,928,059		

发展有限公司			
尹正龙	15,764,364	人民币普通股	15,764,364
刘佳	4,100,053	人民币普通股	4,100,053
刘涛	3,921,033	人民币普通股	3,921,033
朱堂东	939,463	人民币普通股	939,463
田玉成	919,000	人民币普通股	919,000
朱盛兰	890,000	人民币普通股	890,000
余伟	880,000	人民币普通股	880,000
刘建新	836,000	人民币普通股	836,000
李莉	818,805	人民币普通股	818,805
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	股东刘涛和刘佳系父子关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
尹正龙	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----------	----	----------------

尹正龙	本人	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海复星医药产业发展有限公司	吴以芳	2001 年 11 月 27 日	395,000 万元	药品批发；药品委托生产；药物临床试验服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；药物检测仪器销售；制药专用设备销售；包装材料及制品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（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)
--	--	--	--	-----------------------------

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024年02月07日	不适用	不适用	2000-3200	2024年2月7日-2025年2月6日	员工持股计划或者股权激励	1,825,500	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

1、公司于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，以特别决议审议通过了《关于向下修正“山河转债”转股价格的议案》，授权董事会根据《募集说明书》的相关条款全权办理本次向下修正“山河转债”转股价格有关的全部事宜，包括但不限于确定本次修正后的转股价格、生效日期以及其他必要事项。董事会决定将“山河转债”的转股价格由 18.25 元/股向下修正为 13.85 元/股。修正后的转股价格自 2024 年 5 月 17 日起生效，具体内容详见公司于巨潮资讯网刊登的《关于向下修正山河转债转股价格的公告》（公告编号：2024-046）。

2、公司于 2024 年 5 月 28 日实施 2023 年权益分派方案，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“山河转债”的转股价格由原 13.85 元/股调整为 13.60 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 29 日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司于巨潮资讯网刊登的《关于实施 2023 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2024-050）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
山河转债	2023 年 12 月 18 日	3,200,000	320,000,000.00	159,700.00	10,791	0.00%	319,840,300.00	99.95%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	206,250	20,625,000.00	6.45%
2	中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	185,740	18,574,000.00	5.81%
3	中国国际金融香港资产管理有限公司一客户资金	境外法人	125,702	12,570,200.00	3.93%
4	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	110,615	11,061,500.00	3.46%
5	中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	108,380	10,838,000.00	3.39%
6	北京风炎投资管理有限公司一北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金	其他	100,000	10,000,000.00	3.13%
7	中国工商银行股份有限公司一天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	92,460	9,246,000.00	2.89%
8	中国建设银行一博时稳定价值债券投资基金	其他	60,000	6,000,000.00	1.88%
9	中国民生银行股份有限公司一光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	60,000	6,000,000.00	1.88%
10	中国国际金融香港资产管理有限公司一CICCFT10（Q）	境外法人	58,651	5,865,100.00	1.83%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司主要会计数据和财务指标详见“第九节、八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

截止 2024 年 12 月 31 日，总负债为 58,443.06 万元，资产负债率为 37.47%。公司资产负债结构合理，资信情况良好，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。同时公司经营稳健，盈利性强，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。公司也将积极推进可转债募投项目的实施，进一步提升公司的盈利能力。因此，如公司出现满足可转债募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息，偿债风险较小。

2024 年 5 月 31 日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具了《安徽山河药用辅料股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年度跟踪评级报告》，评级结论为：“维持公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定；维持“山河转债”的信用等级为 A+。”

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	4.38	3.44	27.33%
资产负债率	37.47%	39.38%	-1.91%
速动比率	4.00	3.09	29.45%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,115.76	13,754.06	-26.45%
EBITDA 全部债务比	35.29%	37.73%	-2.44%
利息保障倍数	12.00	23.51	-48.96%
现金利息保障倍数	131.14	126.39	3.76%
EBITDA 利息保障倍数	15.97	28.35	-43.67%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2025]230Z0469 号
注册会计师姓名	宁云、洪雁南、许亚俊

审计报告正文

安徽山河药用辅料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了山河药辅 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于山河药辅，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

- 收入确认

1、事项描述

山河药辅主要从事药用辅料的研发、生产与销售，2024 年度营业收入为 882,573,320.58 元。

由于营业收入是山河药辅关键业绩指标之一，且存在可能山河药辅管理层（以下简称“管理层”）操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、27. 收入确认原则和计量方法”和“五、36. 营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）获取销售与收款相关的内部控制制度，了解、评价并测试内部控制的设计合理性和运行有效性；

(2) 选取销售相关的销售合同或订单、销售发票、报关单、签收记录、销售回款单等资料进行检查核对，评价收入确认的真实性和准确性；

(3) 对销售收入以及毛利变动情况进行分析，评价收入确认的合理性；

(4) 对主要客户的销售额、回款和往来余额情况进行函证；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试，确定收入是否记入恰当的期间；

(6) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

• 商誉减值

1、事项描述

山河药辅 2024 年 12 月 31 日合并报表商誉账面原值为 45,255,554.84 元，已计提商誉减值准备 45,255,554.84 元。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所作的估计和采用的假设，例如采用折现现金流量模型对可回收金额进行的评估，管理层采用不同的估计和假设会对评估结果产生很大影响。由于商誉减值测试过程涉及管理层运用重大估计和判断，因此我们将评估商誉的减值确定为关键审计事项。

关于商誉减值的会计政策详见财务报表附注“三、22.长期资产减值”；关于商誉减值的披露见附注“五、13.商誉”。

2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设、参数、方法及判断的合理性，复核相关假设是否与经营情况、历史经验等相符；

(3) 复核管理层在减值测试中相关资产组数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(4) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括山河药辅 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估山河药辅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山河药辅、终止运营或别无其他现实的选择。

山河药辅治理层（以下简称“治理层”）负责监督山河药辅的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能对导致对山河药辅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山河药辅不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就山河药辅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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：安徽山河药用辅料股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,690,005.50	173,962,875.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	515,633,361.74	511,768,285.43
衍生金融资产		
应收票据	44,920,193.97	37,385,610.95
应收账款	106,265,735.78	81,892,875.33
应收款项融资	53,544,169.81	26,296,298.44
预付款项	11,069,250.11	7,564,030.26
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	1,050,572.41	585,001.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,758,572.74	94,103,555.20
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	7,600,006.15	5,810,165.69
流动资产合计	1,021,531,868.21	939,368,699.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	464,905,884.26	417,081,827.87
在建工程	11,543,011.58	86,485,231.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,224,727.66	52,368,717.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		39,126,854.84
长期待摊费用	2,193,100.02	1,596,695.57
递延所得税资产	5,959,272.94	5,974,557.08
其他非流动资产	2,372,523.47	707,980.09
非流动资产合计	538,198,519.93	603,341,864.46
资产总计	1,559,730,388.14	1,542,710,563.50
流动负债：		
短期借款	6,461,053.06	10,010,663.89
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	108,641,087.00	114,074,118.00
应付账款	77,447,695.60	105,158,135.10
预收款项	108,405.00	51,405.00
合同负债	6,978,017.00	6,767,841.64
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	14,861,514.57	16,010,811.69
应交税费	2,133,256.77	5,898,978.75
其他应付款	338,865.02	1,818,808.98
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		
其他流动负债	16,504,886.28	13,567,633.98
流动负债合计	233,474,780.30	273,358,397.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	298,514,925.63	287,587,462.04
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	33,492,159.62	35,002,808.87
递延所得税负债	18,948,759.79	11,512,448.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,955,845.04	334,102,719.82
负债合计	584,430,625.34	607,461,116.85
所有者权益：		
股本	234,448,462.00	234,462,085.00
其他权益工具	35,340,750.63	35,355,988.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,508,162.00	65,576,441.28
减：库存股	22,505,816.02	212,628.00
其他综合收益		
专项储备	67,327.74	33,127.57
盈余公积	103,813,602.04	89,202,812.63
一般风险准备		

未分配利润	488,337,307.97	441,677,120.87
归属于母公司所有者权益合计	905,009,796.36	866,094,947.77
少数股东权益	70,289,966.44	69,154,498.88
所有者权益合计	975,299,762.80	935,249,446.65
负债和所有者权益总计	1,559,730,388.14	1,542,710,563.50

法定代表人：尹正龙 主管会计工作负责人：刘琦 会计机构负责人：叶娟

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	179,592,260.79	160,740,277.64
交易性金融资产	500,340,545.50	501,544,432.91
衍生金融资产		
应收票据	41,538,841.13	34,189,738.06
应收账款	93,875,531.10	68,959,953.68
应收款项融资	46,523,639.83	22,759,928.14
预付款项	8,748,263.78	5,791,371.98
其他应收款	1,012,489.87	598,282.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	77,736,622.88	78,955,726.27
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	3,157,859.46	
流动资产合计	952,526,054.34	873,539,711.01
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	101,637,000.00	114,122,000.00
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	371,084,958.40	313,482,116.56
在建工程	10,930,211.98	86,255,789.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,900,443.15	39,745,846.10
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,531,153.15	754,217.70
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,272,523.47	671,100.09
非流动资产合计	525,356,290.15	555,031,070.35
资产总计	1,477,882,344.49	1,428,570,781.36
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	111,442,604.00	114,074,118.00
应付账款	77,732,070.87	105,600,497.22
预收款项		
合同负债	6,055,578.35	4,945,874.00
应付职工薪酬	12,620,178.20	13,453,751.86
应交税费	1,828,998.24	5,680,458.22
其他应付款	302,859.71	1,766,315.37
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	13,906,338.11	11,555,135.29
流动负债合计	223,888,627.48	257,076,149.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	298,514,925.63	287,587,462.04
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	32,607,224.09	34,028,281.30
递延所得税负债	18,934,118.98	11,501,256.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,056,268.70	333,116,999.63
负债合计	573,944,896.18	590,193,149.59
所有者权益：		
股本	234,448,462.00	234,462,085.00
其他权益工具	35,340,750.63	35,355,988.42
其中：优先股		
永续债		

资本公积	65,508,162.00	65,576,441.28
减：库存股	22,505,816.02	212,628.00
其他综合收益		
专项储备	3,136.40	7,121.10
盈余公积	103,813,602.04	89,202,812.63
未分配利润	487,329,151.26	413,985,811.34
所有者权益合计	903,937,448.31	838,377,631.77
负债和所有者权益总计	1,477,882,344.49	1,428,570,781.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	882,573,320.58	839,259,534.36
其中：营业收入	882,573,320.58	839,259,534.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,237,567.43	685,094,492.59
其中：营业成本	608,623,452.47	573,289,159.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,076,050.92	6,204,567.36
销售费用	29,409,731.88	28,540,224.18
管理费用	34,848,568.06	32,095,987.39
研发费用	40,952,648.76	41,952,772.69
财务费用	10,327,115.34	3,011,781.87
其中：利息费用	12,732,444.71	4,298,466.84
利息收入	946,672.16	1,306,317.02
加：其他收益	16,851,939.54	13,295,507.73
投资收益（损失以“-”号填列）	19,229,435.52	10,538,516.06
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）	-3,134,923.69	8,513,644.41
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,695.63	-66,001.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-39,126,854.84	-988,545.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）	109,338.50	-13,840.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,267,383.81	185,444,322.25
加：营业外收入	51,646.01	670,910.55
减：营业外支出	963,616.56	295,759.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	142,355,413.26	185,819,473.18
减：所得税费用	21,830,459.63	21,197,006.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	120,524,953.63	164,622,466.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	120,524,953.63	164,622,466.67
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	119,424,741.26	161,535,015.82
2.少数股东损益	1,100,212.37	3,087,450.85
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	120,524,953.63	164,622,466.67
归属于母公司所有者的综合收益总	119,424,741.26	161,535,015.82

额		
归属于少数股东的综合收益总额	1,100,212.37	3,087,450.85
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.51	0.69
（二）稀释每股收益	0.51	0.67

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：尹正龙 主管会计工作负责人：刘琦 会计机构负责人：叶娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	764,282,214.27	718,983,650.02
减：营业成本	507,461,613.52	474,747,289.09
税金及附加	7,916,622.03	5,013,865.95
销售费用	25,448,469.07	25,196,015.17
管理费用	29,273,059.35	26,605,857.37
研发费用	34,248,142.79	34,219,027.13
财务费用	10,040,722.30	2,060,484.41
其中：利息费用	12,375,855.28	3,316,395.09
利息收入	869,940.11	1,267,821.22
加：其他收益	12,555,156.09	8,468,511.96
投资收益（损失以“-”号填列）	21,779,064.39	12,106,936.63
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）	-3,203,887.41	8,194,864.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,695.63	-66,969.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,485,000.00	-988,545.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,338.50	-26,980.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	168,650,952.41	178,828,928.64
加：营业外收入	48,059.73	670,909.60
减：营业外支出	868,449.18	252,627.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,830,562.96	179,247,211.03
减：所得税费用	21,722,668.88	21,667,913.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,107,894.08	157,579,297.06

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	146,107,894.08	157,579,297.06
（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	146,107,894.08	157,579,297.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	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	783,036,302.36	731,717,018.99
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	5,189,508.84	4,198,784.93
收到其他与经营活动有关的现金	10,321,986.24	12,480,708.31
经营活动现金流入小计	798,547,797.44	748,396,512.23
购买商品、接受劳务支付的现金	458,740,630.28	454,772,477.13
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	110,224,859.55	95,278,450.98
支付的各项税费	63,904,826.97	19,664,204.55
支付其他与经营活动有关的现金	47,344,811.41	46,383,046.87
经营活动现金流出小计	680,215,128.21	616,098,179.53
经营活动产生的现金流量净额	118,332,669.23	132,298,332.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	747,000,000.00	454,622,000.00
取得投资收益收到的现金	19,383,591.66	10,538,516.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	546,083.21	95,370.04
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	766,929,674.87	465,255,886.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,940,912.33	54,922,181.35
投资支付的现金	754,000,000.00	743,312,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	781,940,912.33	798,234,181.35
投资活动产生的现金流量净额	-15,011,237.46	-332,978,295.25
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	32,222,600.00	338,877,358.49
收到其他与筹资活动有关的现金	14,852,707.10	
筹资活动现金流入小计	47,075,307.10	338,877,358.49
偿还债务支付的现金	50,506,831.00	49,566,334.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,007,525.36	59,784,700.23
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	22,769,786.31	1,359,438.45
筹资活动现金流出小计	132,284,142.67	110,710,473.65
筹资活动产生的现金流量净额	-85,208,835.57	228,166,884.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,219,068.67	-12,610.01
五、现金及现金等价物净增加额	19,331,664.87	27,474,312.28
加：期初现金及现金等价物余额	150,179,819.83	122,705,507.55
六、期末现金及现金等价物余额	169,511,484.70	150,179,819.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	665,007,391.48	610,180,131.18
收到的税费返还	2,153,541.56	
收到其他与经营活动有关的现金	9,872,349.01	11,653,265.03
经营活动现金流入小计	677,033,282.05	621,833,396.21
购买商品、接受劳务支付的现金	377,588,346.61	378,609,361.08
支付给职工以及为职工支付的现金	94,080,375.57	79,039,548.48
支付的各项税费	58,883,049.61	14,570,351.76
支付其他与经营活动有关的现金	41,094,747.85	38,991,370.24
经营活动现金流出小计	571,646,519.64	511,210,631.56
经营活动产生的现金流量净额	105,386,762.41	110,622,764.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	733,000,000.00	430,012,000.00
取得投资收益收到的现金	21,779,064.39	12,106,936.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	545,955.71	49,772.96
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	755,325,020.10	442,168,709.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,927,777.42	54,183,048.54
投资支付的现金	735,000,000.00	718,012,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	760,927,777.42	772,195,048.54
投资活动产生的现金流量净额	-5,602,757.32	-330,026,338.95
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	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		317,877,358.49
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	317,877,358.49
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	11,558,936.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,776,769.00	58,792,682.89
支付其他与筹资活动有关的现金	22,769,786.31	1,359,438.45
筹资活动现金流出小计	101,546,555.31	71,711,058.28
筹资活动产生的现金流量净额	-81,546,555.31	246,166,300.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,219,068.67	-12,610.01
五、现金及现金等价物净增加额	19,456,518.45	26,750,115.90
加：期初现金及现金等价物余额	136,957,221.54	110,207,105.64
六、期末现金及现金等价物余额	156,413,739.99	136,957,221.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、	234,			35,3	65,5	212,		33,1	89,2		441,		866,	69,1	935,

上年期末余额	462,085.00			55,988.42	76,441.28	628.00		27.57	02,812.63		677,120.87		094,947.77	54,498.88	249,446.65
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	234,462,085.00			35,355,988.42	65,576,441.28	212,628.00		33,127.57	89,202,812.63		441,677,120.87		866,094,947.77	69,154,498.88	935,249,446.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,623.00			-15,237.79	-68,279.28	22,293.12		34,200.17	14,610,789.41		46,660,187.10		38,914,848.59	1,135,467.56	40,050,316.15
（一）综合收益总额											119,424,741.26		119,424,741.26	1,100,212.37	120,524,953.63
（二）所有者投入和减少资本	-13,623.00			-15,237.79	-68,279.28	22,293.12							-22,390,328.09		-22,390,328.09
1. 所有者投入的普通股						22,505,816.02							-22,505,816.02		-22,505,816.02
2. 其他权益工具持有者投入	8,997.00			-15,237.79	121,728.72								115,487.93		115,487.93

本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-				-	-								
	22,620.00				190,008.00	212,628.00								
(三) 利润分配									14,610,789.41		-72,764,554.16		-58,153,764.75	
1. 提取盈余公积									14,610,789.41		-14,610,789.41			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-58,153,764.75		-58,153,764.75	
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								34,200.17					34,200.17	35,255.19	69,455.36
1. 本期提取								6,002.284.40					6,002.284.40	113,446.99	6,115.731.39
2. 本期使用								5,968.084.23					5,968.084.23	78,918.00	6,046.276.03
(六) 其他															
四、本期期末余额	234,448,462.00			35,340,750.63	65,508,162.00	22,505,816.02		67,327.74	103,813,602.04			488,337,307.97	905,009,796.36	70,289,966.44	975,299,762.80

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股		永续 债	其他												

一、上年期末余额	234,522,691.00				65,810,996.21	5,831,408.10		74,841.32	73,444,882.92		354,499,882.51		722,521,885.86	66,095,830.20	788,617,716.06
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	234,522,691.00				65,810,996.21	5,831,408.10		74,841.32	73,444,882.92		354,499,882.51		722,521,885.86	66,095,830.20	788,617,716.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-60,606.00			35,355,988.42	-234,554.93	-5,618,780.10		-41,713.75	15,757,929.71		87,177,238.36		143,573,061.91	3,058,668.68	146,631,730.59
（一）综合收益总额											161,535,015.82		161,535,015.82	3,087,450.85	164,622,466.67
（二）所有者投入和减少资本	-60,606.00			35,355,988.42	-234,554.93	-5,618,780.10							40,679,607.59		40,679,607.59
1. 所有者投入的普通股	1,794.00				31,251.52								33,045.52		33,045.52
2. 其他权益工具持有者投				35,359,612.78									35,359,612.78		35,359,612.78

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					258,353.55								258,353.55	258,353.55
4. 其他	-62,400.00			-3,624.36	-524,160.00	-5,618.78							5,028,595.74	5,028,595.74
(三) 利润分配									15,757,929.71		-74,357,777.46		-58,599,847.75	-58,599,847.75
1. 提取盈余公积									15,757,929.71		-15,757,929.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-58,615,072.75		-58,615,072.75	-58,615,072.75
4. 其他											15,225.00		15,225.00	15,225.00
(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								-					-	-	-
								41,7					41,7	28,7	70,4
								13,7					13,7	82,1	95,9
								5					5	7	2
1. 本期提取								5,35					5,35	122,	5,47
								3,87					3,87	846,	6,72
								6,38					6,38	94	3,32
2. 本期使用								5,39					5,39	151,	5,54
								5,59					5,59	629,	7,21
								0,13					0,13	11	9,24
(六) 其他															
四、本期期末余额	234,462,085.00			35,355,988.42	65,576,441.28	212,628.00		33,127.57	89,202,812.63			441,677,120.87	866,094,947.77	69,154,498.88	935,249,446.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,462,085.00			35,355,988.42	65,576,441.28	212,628.00		7,121.10	89,202,812.63	413,985,811.34		838,377,631.77
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,462,085.00			35,355,988.42	65,576,441.28	212,628.00		7,121.10	89,202,812.63	413,985,811.34		838,377,631.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,623.00			-15,237.79	-68,279.28	22,293,188.02		-3,984.70	14,610,789.41	73,343,339.92		65,559,816.54
（一）综合收益总额										146,107,894.08		146,107,894.08
（二）所有者投入和减少资本	-13,623.00			-15,237.79	-68,279.28	22,293,188.02						-22,390,328.09
1. 所有者投入的普通股						22,505,816.02						22,505,816.02
2. 其他权	8,997.00			-15,237.79	121,728.72							115,487.93

益工 具持 有者 投入 资本				7.79								
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他	- 22,62 0.00				- 190,0 08.00	- 212,6 28.00						
(三))利 润分 配									14,61 0,789 .41	- 72,76 4,554 .16		- 58,15 3,764 .75
1. 提 取盈 余公 积									14,61 0,789 .41	- 14,61 0,789 .41		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 58,15 3,764 .75		- 58,15 3,764 .75
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)												

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								- 3,984 .70				- 3,984 .70
1. 本 期提 取								5,879 ,410. 08				5,879 ,410. 08
2. 本 期使 用								5,883 ,394. 78				5,883 ,394. 78
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	234,4 48,46 2.00			35,34 0,750 .63	65,50 8,162 .00	22,50 5,816 .02		3,136 .40	103,8 13,60 2.04	487,3 29,15 1.26		903,9 37,44 8.31

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	234,5 22,69 1.00				65,81 0,996 .21	5,831 ,408. 10		17,64 8.52	73,44 4,882 .92	330,7 64,29 1.74		698,7 29,10 2.29
加												

：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	234,5 22,69 1.00				65,81 0,996 .21	5,831 ,408. 10		17,64 8.52	73,44 4,882 .92	330,7 64,29 1.74		698,7 29,10 2.29
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	- 60,60 6.00			35,35 5,988 .42	- 234,5 54.93	- 5,618 ,780. 10		- 10,52 7.42	15,75 7,929 .71	83,22 1,519 .60		139,6 48,52 9.48
(一) 综合 收益 总额										157,5 79,29 7.06		157,5 79,29 7.06
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	- 60,60 6.00			35,35 5,988 .42	- 234,5 54.93	- 5,618 ,780. 10						40,67 9,607 .59
1. 所 有者 投入 的普 通股	1,794 .00				31,25 1.52							33,04 5.52
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本				35,35 9,612 .78								35,35 9,612 .78
3. 股 份支 付计 入所 有者					258,3 53.55							258,3 53.55

权益的金 额												
4. 其 他	- 62,40 0.00			- 3,624 .36	- 524,1 60.00	- 5,618 ,780. 10						5,028 ,595. 74
(三))利 润分 配								15,75 7,929 .71	- 74,35 7,777 .46			- 58,59 9,847 .75
1. 提 取盈 余公 积								15,75 7,929 .71	- 15,75 7,929 .71			
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配									- 58,61 5,072 .75			- 58,61 5,072 .75
3. 其 他									15,22 5.00			15,22 5.00
(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								-				-
								10,527.42				10,527.42
1. 本期提取								5,220,821.04				5,220,821.04
2. 本期使用								5,231,348.46				5,231,348.46
(六) 其他												
四、本期末余额	234,462,085.00			35,355,988.42	65,576,441.28	212,628.00		7,121.10	89,202,812.63	413,985,811.34		838,377,631.77

三、公司基本情况

安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“山河药辅”），前身为“淮南市山河药用辅料有限公司”（以下简称“淮南山河”），淮南山河由尹正龙、上海众伟生化有限公司以及淮南市佳盟医药科技有限公司（2002年1月名称变更为“淮南佳盟药业有限公司”）共同投资设立，成立于2001年4月。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽山河药用辅料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,160万股，并于2015年5月15日在深圳证券交易所上市交易，公司注册资本为4,640万元。

经过历次股权变更，截至2024年12月31日，公司总股本为23,444.8462万元。

公司注册地址：安徽省淮南市经济技术开发区。

公司法定代表人：尹正龙。

公司主要从事药用辅料的研发、生产和销售，是专业的药用辅料生产企业，主要产品涵盖填充剂、黏合剂、崩解剂、润滑剂、包衣材料等常用口服固体制剂类药用辅料和注射级药用辅料。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程	单个项目预算大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付款项	应付款项余额大于 500 万元
重要的投资活动现金流	收入总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司

自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国内客户

应收账款组合 2 应收国外客户

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 信用风险特征组合

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12、应收票据

具体处理参照第十节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

13、应收账款

具体处理参照第十节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

14、应收款项融资

具体处理参照第十节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

15、其他应收款

具体处理参照第十节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可

变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照持有待售的非流动资产或处置组进行处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照持有待售的非流动资产或处置组进行处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

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

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在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
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设施	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
公用设施	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
检验仪器	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	法定使用权
专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、办公费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定) 将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的, 本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的, 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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

- (a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 在原设定受益计划终止时, 本公司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。

(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:

- ①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

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) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售在同时具备以下条件后确认收入：①根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，取得客户签收单或确认并开具发票；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③发出产品的单位成本能够合理计算。

海外销售在同时具备以下条件后确认收入：①根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调

整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产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

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除	12.00%、1.20%

	30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%

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
安徽山河药用辅料股份有限公司	15.00%
合肥山河医药科技有限公司	20.00%
曲阜市天利药用辅料有限公司	15.00%

2、税收优惠

(1) 公司于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202434001717，有效期三年。本公司报告期内按规定享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按 15% 税率征收。

(2) 子公司曲阜市天利药用辅料有限公司 2022 年通过高新技术企业认证，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237007068，有效期为三年。曲阜市天利药用辅料有限公司报告期内按规定享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按 15% 税率征收。

(3) 根据 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司合肥山河医药科技有限公司报告期内按规定享受小型微利企业税收优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，子公司曲阜市天利药用辅料有限公司按规定享受由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策。

(5) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条、财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除，本公司和子公司曲阜市天利药用辅料有限公司报告期内按规定享受此优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,270.38	5,021.97
银行存款	169,507,214.32	150,174,797.86
其他货币资金	23,178,520.80	23,783,056.10
合计	192,690,005.50	173,962,875.93

其他说明：

期末其他货币资金余额中含票据保证金 22,288,520.80 元、保函保证金 890,000.00 元。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	515,633,361.74	511,768,285.43
其中：		
理财产品	515,633,361.74	511,768,285.43
其中：		
合计	515,633,361.74	511,768,285.43

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,920,193.97	37,385,610.95
合计	44,920,193.97	37,385,610.95

(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	44,920,193.97	100.00%			44,920,193.97	37,385,610.95	100.00%			37,385,610.95
其中：										
银行承兑汇票	44,920,193.97	100.00%			44,920,193.97	37,385,610.95	100.00%			37,385,610.95
合计	44,920,193.97	100.00%			44,920,193.97	37,385,610.95	100.00%			37,385,610.95

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	44,920,193.97	0.00	0.00%
合计	44,920,193.97	0.00	

确定该组合依据的说明：

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2024 年 12 月 31 日，按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,713,487.57
合计		14,713,487.57

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,265,787.09	81,883,957.66
1 至 2 年	25.00	10,075.00
2 至 3 年	100.00	50.00
合计	106,265,912.09	81,894,082.66

(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	106,265	100.00%	176.31		106,265	81,894,	100.00%	1,207.3		81,892,

计提坏账准备的应收账款	, 912.09				, 735.78	082.66		3		875.33
其中：										
应收国内客户组合	84,442,678.31	79.46%	176.31		84,442,502.00	71,821,874.18	87.70%	1,207.33		71,820,666.85
应收国外客户组合	21,823,233.78	20.54%			21,823,233.78	10,072,208.48	12.30%			10,072,208.48
合计	106,265,912.09	100.00%	176.31		106,265,735.78	81,894,082.66	100.00%	1,207.33		81,892,875.33

按组合计提坏账准备：176.31

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	106,265,787.09	76.16	
1-2年	25.00	0.15	0.60%
2-3年	100.00	100.00	100.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	106,265,912.09	176.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

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

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	1,207.33			1,207.33
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,031.02			-1,031.02
2024年12月31日余额	176.31			176.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	1,207.33	-1,031.02				176.31
合计	1,207.33	-1,031.02				176.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,751,512.50		4,751,512.50	4.47%	5.02
第二名	4,015,649.65		4,015,649.65	3.78%	4.24
第三名	3,570,204.02		3,570,204.02	3.36%	3.77
第四名	3,542,435.26		3,542,435.26	3.33%	3.58
第五名	3,194,400.00		3,194,400.00	3.01%	0.00
合计	19,074,201.43		19,074,201.43	17.95%	16.61

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：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,255,658.81	26,296,298.44
数字化债权凭证	3,288,511.00	

合计	53,544,169.81	26,296,298.44
----	---------------	---------------

(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	53,544,169.81	100.00%			53,544,169.81	26,296,298.44	100.00%			26,296,298.44
其中：										
应收票据	50,255,658.81	93.86%			50,255,658.81	26,296,298.44	100.00%			26,296,298.44
数字化债权凭证	3,288,511.00	6.14%			3,288,511.00					
合计	53,544,169.81	100.00%			53,544,169.81	26,296,298.44	100.00%			26,296,298.44

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	53,544,169.81		
其中：应收票据	50,255,658.81		
其中：数字化债权凭证	3,288,511.00		
合计	53,544,169.81		

确定该组合依据的说明：

本公司所持有的应收款项融资为信用等级较高的银行开具的银行承兑汇票及本期商品销售业务收到的数字化债权凭证，本公司认为其不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。因此，未计提应收款项融资坏账准备。

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

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,091,774.20	
合计	51,091,774.20	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
(8) 其他说明

应收款项融资期末账面价值较期初增长 103.62%，主要系本期持有的银行承兑汇票增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,050,572.41	585,001.81

合计	1,050,572.41	585,001.81
----	--------------	------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金押金	491,116.25	291,116.25
备用金	278,298.36	20,000.00
其他	300,474.05	294,866.42
合计	1,069,888.66	605,982.67

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）	940,572.41	583,666.42
1 至 2 年	110,000.00	3,000.00
3 年以上	19,316.25	19,316.25
3 至 4 年		19,316.25
4 至 5 年	19,316.25	
合计	1,069,888.66	605,982.67

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,069,888.66	100.00%	19,316.25		1,050,572.41	605,982.67	100.00%	20,980.86		585,001.81
其中：										
信用风险特征组合	1,069,888.66	100.00%	19,316.25	1.81%	1,050,572.41	605,982.67	100.00%	20,980.86	3.46%	585,001.81
合计	1,069,888.66	100.00%	19,316.25		1,050,572.41	605,982.67	100.00%	20,980.86		585,001.81

按组合计提坏账准备：19,316.25

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	940,572.41		
1 至 2 年	110,000.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	19,316.25	19,316.25	100.00%
5 年以上			
合计	1,069,888.66	19,316.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

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	20,980.86			20,980.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,664.61			-1,664.61
2024 年 12 月 31 日余额	19,316.25			19,316.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,980.86	-1,664.61				19,316.25
合计	20,980.86	-1,664.61				19,316.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备付金	199,853.01	1 年以内	18.68%	
第二名	保证金	128,800.00	1 年以内	12.04%	
第三名	备用金	110,000.00	1 年以内	10.28%	
第四名	备用金	107,637.07	1 年以内	10.06%	
第五名	保证金	100,000.00	1-2 年	9.35%	
合计		646,290.08		60.41%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,047,257.67	99.80%	7,513,775.14	99.34%
1 至 2 年	14,239.42	0.13%	2.10	
2 至 3 年	7,500.00	0.07%	50,000.00	0.66%
3 年以上	253.02		253.02	
合计	11,069,250.11		7,564,030.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,140,158.64	28.37
第二名	1,716,572.83	15.51
第三名	1,374,904.51	12.42
第四名	754,116.82	6.81
第五名	749,763.85	6.77
合计	7,735,516.65	69.88

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,088,430.21		28,088,430.21	35,844,002.57		35,844,002.57
在产品	1,587,353.82		1,587,353.82	1,668,288.62		1,668,288.62
库存商品	59,082,788.71		59,082,788.71	56,591,264.01		56,591,264.01
合计	88,758,572.74		88,758,572.74	94,103,555.20		94,103,555.20

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明
11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资
适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资
适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,442,146.69	5,810,165.69
预缴企业所得税	3,157,859.46	
合计	7,600,006.15	5,810,165.69

其他说明：

其他流动资产期末账面价值较期初增长 30.81%，主要系期末预缴企业所得税增加所致。

14、债权投资
(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
------	------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	---

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	464,905,884.26	417,081,827.87
合计	464,905,884.26	417,081,827.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设施	公用设施	检验仪器	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	236,383,753.28	274,954,077.69	6,822,233.59	6,011,902.44	95,932,812.88	11,034,759.75	631,139,539.63
2. 本期增加金额	711,628.44	68,731,414.67	434,571.33	945,566.90	25,376,891.24	1,512,513.32	97,712,585.90
(1) 购置	55,045.87	7,239,759.65	434,571.33	412,068.52	64,081.56	1,332,368.37	9,537,895.30
(2) 在建工程转入	656,582.57	61,491,655.02		533,498.38	25,312,809.68	180,144.95	88,174,690.60
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		2,949,994.57	507,989.10	81,860.78	326,429.86		3,866,274.31
(1) 处置或报废		2,949,994.57	507,989.10	81,860.78	326,429.86		3,866,274.31
4. 期末余额	237,095,381.72	340,735,497.79	6,748,815.82	6,875,608.56	120,983,274.26	12,547,273.07	724,985,851.22
二、累计折旧							
1. 期初余额	58,706,522.69	99,452,296.88	5,649,375.80	4,943,941.52	36,507,981.54	7,809,047.46	213,069,165.89
2. 本期增加金额	11,511,570.21	28,767,984.96	281,803.87	463,664.11	7,082,321.12	1,339,809.00	49,447,153.27
(1) 计提	11,511,570.21	28,767,984.96	281,803.87	463,664.11	7,082,321.12	1,339,809.00	49,447,153.27
3. 本期减少金额		2,554,432.34	482,589.64	77,767.72	310,108.37		3,424,898.07
(1) 处置或报废		2,554,432.34	482,589.64	77,767.72	310,108.37		3,424,898.07

4. 期末余额	70,218,092.90	125,665,849.50	5,448,590.03	5,329,837.91	43,280,194.29	9,148,856.46	259,091,421.09
三、减值准备							
1. 期初余额		988,545.87					988,545.87
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		988,545.87					988,545.87
四、账面价值							
1. 期末账面价值	166,877,288.82	214,081,102.42	1,300,225.79	1,545,770.65	77,703,079.97	3,398,416.61	464,905,884.26
2. 期初账面价值	177,677,230.59	174,513,234.94	1,172,857.79	1,067,960.92	59,424,831.34	3,225,712.29	417,081,827.87

(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
房屋及建筑物	843,596.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	1,405,158.55	416,612.68	988,545.87	公允价值按市场价格，处置费用包括交易产生的费用和相关税费	市场价格	询价
合计	1,405,158.55	416,612.68	988,545.87			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本公司固定资产减值测试按其账面价值低于可收回金额的差额计提减值，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。期末公司计提的固定资产减值准备金额为 988,545.87 元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,543,011.58	86,485,231.40
合计	11,543,011.58	86,485,231.40

(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
新型药辅生产基地一期	10,511,850.86		10,511,850.86	82,404,117.75		82,404,117.75
合肥研发中心项目	606,499.60		606,499.60	223,141.50		223,141.50
东区污水项目				2,962,641.80		2,962,641.80
零星项目	424,661.12		424,661.12	895,330.35		895,330.35
合计	11,543,011.58		11,543,011.58	86,485,231.40		86,485,231.40

(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
新型药辅生产基地一期	280,320,000.00	82,404,117.75	7,078,153.38	78,970,420.27		10,511,850.86	87.70%	87.70%	3,973,567.09	186,837.44	1.49%	募集资金
合肥研发中心项目	212,650,000.00	223,141.50	383,358.10			606,499.60	0.29%	0.29%				募集资金
东区污水项目	5,000,000.00	2,962,641.80	1,583,559.73	4,546,201.53			90.92%	100.00%				其他
零星项目		895,330.35	4,384,072.79	4,658,068.80	196,673.22	424,661.12		—				其他
合计	497,970,000.00	86,485,231.40	13,429,144.00	88,174,690.60	196,673.22	11,543,011.58			3,973,567.09	186,837.44		

(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：

在建工程期末账面价值较期初下降 86.65%，主要系新型药辅生产基地一期项目完工转固所致。

(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		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,053,207.70	20,000.00	400,000.00	574,935.68	63,048,143.38
2. 本期增加金额				155,752.21	155,752.21
(1) 购置				155,752.21	155,752.21
(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	62,053,207.70	20,000.00	400,000.00	730,687.89	63,203,895.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,076,048.35	20,000.00	400,000.00	183,377.42	10,679,425.77
2. 本期增加金额	1,242,114.60			57,627.56	1,299,742.16
(1) 计提	1,242,114.60			57,627.56	1,299,742.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,318,162.95	20,000.00	400,000.00	241,004.98	11,979,167.93

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	50,735,044.75			489,682.91	51,224,727.66
2. 期初账面 价值	51,977,159.35			391,558.26	52,368,717.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制合并曲阜天利	45,255,554.84					45,255,554.84
合计	45,255,554.84					45,255,554.84

(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	其他	处置	其他	
非同一控制合并曲阜天利	6,128,700.00	39,126,854.84				45,255,554.84
合计	6,128,700.00	39,126,854.84				45,255,554.84

(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
非同一控制合并曲阜天利	公司商誉为非同一控制下收购曲阜天利形成，公司将曲阜天利认定为一个资产组。	不适用	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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
非同一控制合并曲阜天利	180,272,000.00	104,800,000.00	39,126,854.84	5	收入增长率 8.26%至 15.58%；息税前利润率 1.27%至 7.73%；税前折现率 10.20%	息税前利润率 7.73%；税前折现率 10.20%	1. 除基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算； 2. 假设曲阜

							天利预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。
合计	180,272,000.00	104,800,000.00	39,126,854.84				

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：

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
能源云服务项目	325,757.74		108,585.84		217,171.90
装修费	428,459.96	196,673.22	134,160.78		490,972.40
厌氧塔大修费	842,477.87		180,531.00		661,946.87
污水处理设施大修费		823,008.85			823,008.85
合计	1,596,695.57	1,019,682.07	423,277.62		2,193,100.02

其他说明：

长期待摊费用期末账面价值较期初增长 37.35%，主要系新增污水处理设施修理费较大所致。

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	1,008,038.43	151,205.77	1,010,734.06	151,610.11
内部交易未实现利润	220,321.63	33,048.24	232,623.79	34,893.57
可抵扣亏损	38,623,229.14	5,793,484.37	38,623,229.14	5,793,484.37

递延收益	33,492,159.62	5,023,823.94	35,002,808.87	5,250,421.34
合计	73,343,748.82	11,001,562.32	74,869,395.86	11,230,409.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	154,502,176.87	23,175,326.53	103,169,624.39	15,475,443.66
以公允价值计量的理财产品变动	5,633,361.74	815,722.64	8,768,285.43	1,292,857.56
合计	160,135,538.61	23,991,049.17	111,937,909.82	16,768,301.22

(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	5,042,289.38	5,959,272.94	5,255,852.31	5,974,557.08
递延所得税负债	5,042,289.38	18,948,759.79	5,255,852.31	11,512,448.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,704,120.16	
合计	6,704,120.16	

(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
2029	6,704,120.16		
合计	6,704,120.16		

其他说明：

递延所得税负债期末账面价值较期初增长 64.59%，主要系固定资产折旧一次性税前扣除应纳税暂时性差异增加较大所致。

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
预付工程设备	2,372,523.47		2,372,523.47	707,980.09		707,980.09

款						
合计	2,372,523.47		2,372,523.47	707,980.09		707,980.09

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,178,520.80	23,178,520.80	票据、保函保证金	受限中	23,783,056.10	23,783,056.10	票据、信用证保证金	受限中
固定资产	53,720,513.52	41,013,174.84	借款抵押	受限中	53,720,513.52	43,574,752.79	借款抵押	受限中
合计	76,899,034.32	64,191,695.64			77,503,569.62	67,357,808.89		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	222,600.00	
票据贴现	3,235,465.00	
短期借款利息	2,988.06	10,663.89
合计	6,461,053.06	10,010,663.89

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,855,098.00	
银行承兑汇票	106,785,989.00	114,074,118.00
合计	108,641,087.00	114,074,118.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，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
应付货款	56,770,211.89	54,357,775.56
应付工程款、设备款	20,677,483.71	50,800,359.54
合计	77,447,695.60	105,158,135.10

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	338,865.02	1,818,808.98
合计	338,865.02	1,818,808.98

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	20,000.00
限制性股票回购义务		252,870.00
项目合作金		710,000.00
其他	308,865.02	835,938.98
合计	338,865.02	1,818,808.98

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

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	108,405.00	51,405.00
合计	108,405.00	51,405.00

(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
预收销售款	6,978,017.00	6,767,841.64

合计	6,978,017.00	6,767,841.64
----	--------------	--------------

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	16,010,811.69	100,870,200.97	102,019,498.09	14,861,514.57
二、离职后福利-设定提存计划		8,757,027.99	8,757,027.99	
合计	16,010,811.69	109,627,228.96	110,776,526.08	14,861,514.57

(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	15,994,343.79	91,461,094.55	92,610,396.99	14,845,041.35
2、职工福利费		3,248,450.47	3,248,450.47	
3、社会保险费		4,343,346.40	4,343,346.40	
其中：医疗保险费		3,889,150.75	3,889,150.75	
工伤保险费		454,195.65	454,195.65	
4、住房公积金		1,506,356.50	1,506,356.50	
5、工会经费和职工教育经费	16,467.90	310,953.05	310,947.73	16,473.22
合计	16,010,811.69	100,870,200.97	102,019,498.09	14,861,514.57

(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		8,471,482.02	8,471,482.02	
2、失业保险费		285,545.97	285,545.97	
合计		8,757,027.99	8,757,027.99	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	707,652.85	570,607.38
企业所得税	23,219.22	4,068,711.60
个人所得税	113,695.28	99,756.30
城市维护建设税	176,994.55	138,453.38
土地使用税	234,307.99	234,308.00
房产税	600,743.39	543,454.98
教育费附加	126,424.67	98,895.26
其他	150,218.82	144,791.85
合计	2,133,256.77	5,898,978.75

其他说明：

应交税费期末账面价值较期初下降较大，主要系应交企业所得税减少所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据背书	14,713,487.57	12,687,814.56
待转销项税	905,762.05	879,819.42
一年内到期的应付债券利息	885,636.66	
合计	16,504,886.28	13,567,633.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	299,400,562.29	287,587,462.04
减：一年内到期的应付债券利息	-885,636.66	
合计	298,514,925.63	287,587,462.04

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期回购	本期转股	期末余额	是否违约
山河转债	100.00	0.20%	2023/6/12	6年	320,000,000.00	287,587,462.04	0.00	1,171,287.67	11,419,430.18	639,717.60	11,000.00	126,900.00	299,400,562.29	否
合计					320,000,000.00	287,587,462.04	0.00	1,171,287.67	11,419,430.18	639,717.60	11,000.00	126,900.00	299,400,562.29	

(3) 可转换公司债券的说明

山河转债转股期自可转债发行结束之日（2023年6月16日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2023年12月16日至2029年6月11日，持有人可在转股期内申请转股。

山河转债初始转股价格为18.25元/股，当公司因送红股、转增股本、增发新股或配股、派息等情况（不包括因可转换公司债券转股增加的股本）使公司股份发生变化时，将相应进行转股价格的调整。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

截止 2024 年 12 月 31 日，山河转债的经修正后的转股价格 13.60 元/股。

山河转债最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。若山河转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

2024 年度山河转债因转股减少面值 126,900.00 元，减少其他权益工具 14,022.30 元，增加公司股本 8,997.00 元，增加资本公积 121,186.62 元；2024 年度山河转债因回售减少面值 11,000.00 元，减少其他权益工具 1,215.49 元，增加资本公积 542.10 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他金融工具划分为金融负债的依据说明								
其他说明：								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

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		

(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：		

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,002,808.87	2,880,000.00	4,390,649.25	33,492,159.62	政府补助
合计	35,002,808.87	2,880,000.00	4,390,649.25	33,492,159.62	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,462,085.00				-13,623.00	-13,623.00	234,448,462.00

其他说明：

本期股本的其他变动为注销库存股影响。

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

公司发行在外的可转换公司债券基本情况见附注五、合并财务报表项目注释 27. 应付债券。

(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
山河转债	3,199,672.00	35,355,988.42			1,379.00	15,237.79	3,198,293.00	35,340,750.63
合计	3,199,672.00	35,355,988.42			1,379.00	15,237.79	3,198,293.00	35,340,750.63

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	64,065,491.98	121,728.72	190,008.00	63,997,212.70
其他资本公积	1,510,949.30			1,510,949.30
合计	65,576,441.28	121,728.72	190,008.00	65,508,162.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系可转债转股、回购影响，资本公积减少系注销库存股影响。

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
库存股	212,628.00	22,505,816.02	212,628.00	22,505,816.02

合计	212,628.00	22,505,816.02	212,628.00	22,505,816.02
----	------------	---------------	------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系公司回购股份影响，库存股减少系注销库存股影响。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,127.57	6,002,284.40	5,968,084.23	67,327.74
合计	33,127.57	6,002,284.40	5,968,084.23	67,327.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末账面价值较期初增长较大，主要系本期按规定计提与使用影响。

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	89,202,812.63	14,610,789.41		103,813,602.04
合计	89,202,812.63	14,610,789.41		103,813,602.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	441,677,120.87	354,499,882.51
调整后期初未分配利润	441,677,120.87	354,499,882.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,424,741.26	161,535,015.82
减：提取法定盈余公积	14,610,789.41	15,757,929.71
应付普通股股利	58,153,764.75	58,615,072.75

其他		-15,225.00
期末未分配利润	488,337,307.97	441,677,120.87

调整期初未分配利润明细:

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

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	871,930,514.62	600,564,996.77	827,168,121.27	564,151,131.36
其他业务	10,642,805.96	8,058,455.70	12,091,413.09	9,138,027.74
合计	882,573,320.58	608,623,452.47	839,259,534.36	573,289,159.10

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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		本期发生额		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					882,573,320.58	608,623,452.47	882,573,320.58	608,623,452.47
其中:								
纤维素及衍生物类					473,970,082.63	320,901,580.19	473,970,082.63	320,901,580.19
淀粉及衍生物类					183,471,133.95	140,945,479.13	183,471,133.95	140,945,479.13
无机盐类					66,820,513.60	37,229,856.37	66,820,513.60	37,229,856.37
其他					158,024,737.49	109,430,879.95	158,024,737.49	109,430,879.95
房屋出租收入					286,852.91	115,656.84	286,852.91	115,656.84
按经营地区分类								
其中:								
国内销售					741,350,192.62	501,094,427.76	741,350,192.62	501,094,427.76
国外销售					141,223,127.96	107,529,024.71	141,223,127.96	107,529,024.71
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					882,573,320.58	608,623,452.47	882,573,320.58	608,623,452.47

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,803,184.46	1,465,333.27
教育费附加	2,002,274.59	1,046,666.56
房产税	2,398,506.59	1,838,511.81
土地使用税	937,231.96	937,231.97
车船使用税	13,848.58	14,800.37
印花税	436,516.87	437,743.99
其他	484,487.87	464,279.39
合计	9,076,050.92	6,204,567.36

其他说明：

税金及附加本期较上期增长 46.28%，主要系城市维护建设税、教育费附加增长所致。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,561,942.39	17,928,356.31
折旧	7,792,125.28	6,331,292.68
办公费	1,664,764.91	1,710,423.26
审计咨询费	1,502,469.92	1,326,292.50
无形资产摊销	1,294,550.40	1,294,550.40
大修费用	719,975.64	639,398.91
保险费	393,213.40	242,746.07
业务招待费	360,708.69	352,487.62
差旅费	89,189.56	84,935.11
业务宣传费	67,170.01	118,196.18
股权激励		258,353.55
其他费用	2,402,457.86	1,808,954.80
合计	34,848,568.06	32,095,987.39

其他说明：

2402457.86

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,886,737.56	17,380,528.02
业务招待费	3,253,472.47	3,323,237.50
差旅费	1,850,812.28	1,730,253.19
外贸费	580,379.34	1,453,177.18
会议费	1,807,098.66	979,393.06
业务宣传费	903,217.16	745,524.56
办公费	58,960.15	75,693.50
折旧费	10,439.52	8,158.44
其他费用	3,058,614.74	2,844,258.73
合计	29,409,731.88	28,540,224.18

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	24,382,537.34	26,213,356.36
人员费用	12,575,893.31	11,323,524.25
设备费用	2,688,641.15	3,077,739.99
其他费用	1,305,576.96	1,338,152.09
合计	40,952,648.76	41,952,772.69

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,732,444.71	4,298,466.84
减：利息收入	946,672.16	1,306,317.02
利息净支出	11,785,772.55	2,992,149.82
汇兑净损失	-1,876,317.03	-367,274.05
银行手续费	417,659.82	386,906.10
合计	10,327,115.34	3,011,781.87

其他说明：

财务费用本期较上期增长较大，主要系可转债利息费用增长所致。

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	13,508,134.83	10,367,532.91
进项税加计抵减	3,262,904.94	2,774,895.05
个税手续费返还	80,899.77	153,079.77
合计	16,851,939.54	13,295,507.73

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,134,923.69	8,513,644.41
合计	-3,134,923.69	8,513,644.41

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少较大，主要系交易性金融资产公允价值变动影响所致。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	19,383,591.66	10,538,516.06
应收款项融资贴现终止确认收益	-154,156.14	
合计	19,229,435.52	10,538,516.06

其他说明：

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	1,031.02	-45,020.50
其他应收款坏账损失	1,664.61	-20,980.86
合计	2,695.63	-66,001.36

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失		-988,545.87
十、商誉减值损失	-39,126,854.84	
合计	-39,126,854.84	-988,545.87

其他说明：

资产减值损失本期较上期增长较大，主要计提商誉减值损失较大所致。

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	109,338.50	-13,840.49
其中：固定资产	109,338.50	-13,840.49
合计	109,338.50	-13,840.49

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
政府补助	18,750.00	57,000.00	18,750.00
其他	32,896.01	613,910.55	32,896.01
合计	51,646.01	670,910.55	51,646.01

其他说明：

营业外收入本期较上期减少 92.30%，主要上期废品收入较大所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非货币性资产交换损失	4,631.53	36,048.30	4,631.53
对外捐赠	99,000.00	169,040.00	99,000.00
其他	859,985.03	90,671.32	859,985.03
合计	963,616.56	295,759.62	963,616.56

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,378,864.61	18,556,930.46
递延所得税费用	7,451,595.02	2,640,076.05
合计	21,830,459.63	21,197,006.51

(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	142,355,413.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,353,311.99
子公司适用不同税率的影响	-184,911.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,163,024.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,005,618.02
研发费用及购入设备一次性扣除	-6,082,119.04
残疾人员工资加计扣除	-424,464.12
其他	
所得税费用	21,830,459.63

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,961,518.30	10,256,609.30
利息收入	946,672.16	1,306,317.02
其他	413,795.78	917,781.99
合计	10,321,986.24	12,480,708.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	25,688,114.30	28,320,508.45
业务招待费	3,614,181.16	3,675,725.12
差旅费	1,940,001.84	1,815,188.30
业务宣传费	970,387.17	863,720.74
审计咨询费	1,502,469.92	1,326,292.50
办公费	1,723,725.06	1,786,116.76
会议费	1,807,098.66	979,393.06
其他	10,098,833.30	7,616,101.94
合计	47,344,811.41	46,383,046.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到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
赎回理财	747,000,000.00	454,622,000.00
合计	747,000,000.00	454,622,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付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
购买理财	754,000,000.00	743,312,000.00
合计	754,000,000.00	743,312,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	14,852,707.10	0
合计	14,852,707.10	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	22,505,816.02	
限制性股票回购款退回	252,870.00	
可转债回购及赎回费用	11,100.29	
股权激励费用		757,563.00
可转债发行费		601,875.45
合计	22,769,786.31	1,359,438.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,010,663.89	47,075,307.1	588,589.42	50,969,587.35	243,920.00	6,461,053.06
应付债券	287,587,462.04		12,452,817.85	639,717.60		299,400,562.29
合计	297,598,125.93	47,075,307.10	13,041,407.27	51,609,304.95	243,920.00	305,861,615.35

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,524,953.63	164,622,466.67
加：资产减值准备	39,124,159.21	1,054,547.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,447,153.27	37,488,468.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,299,742.16	1,294,550.40
长期待摊费用摊销	423,277.62	283,256.28
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）	-109,338.50	13,840.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,631.53	36,048.30

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,134,923.69	-8,513,644.41
财务费用（收益以“－”号填列）	10,856,127.68	3,931,192.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,383,591.66	-10,538,516.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,284.14	6,685,421.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,436,310.88	-4,045,345.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,344,982.46	-2,905,810.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-96,588,008.92	-42,249,412.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,267,393.32	-15,117,084.32
其他	69,455.36	258,353.55
经营活动产生的现金流量净额	118,332,669.23	132,298,332.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	169,511,484.70	150,179,819.83
减：现金的期初余额	150,179,819.83	122,705,507.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,331,664.87	27,474,312.28

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,511,484.70	150,179,819.83
其中：库存现金	4,270.38	5,021.97
可随时用于支付的银行存款	169,507,214.32	150,174,797.86
三、期末现金及现金等价物余额	169,511,484.70	150,179,819.83

(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：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,442,455.54	7.1884	24,745,747.40
欧元	282,342.32	7.5257	2,124,823.60
港币			
应收账款			
其中：美元	2,508,674.51	7.1884	18,033,355.85
欧元	75,127.36	7.5257	565,385.97
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(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
租赁收入	277,485.72	
合计	277,485.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	12,575,893.31	11,323,524.25

直接投入	24,382,537.34	26,213,356.36
设备费用	2,688,641.15	3,077,739.99
其他费用	1,305,576.96	1,338,152.09
合计	40,952,648.76	41,952,772.69
其中：费用化研发支出	40,952,648.76	41,952,772.69

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：

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：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
合肥山河医药科技有限公司	8,000,000.00	合肥	合肥	贸易	100.00%	0.00%	设立
曲阜市天利药用辅料有限公司	14,790,000.00	曲阜	曲阜	生产	52.00%	0.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
曲阜市天利药用辅料有限公司	48.00%	1,100,212.37		70,289,966.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲阜天利	46,675,957.27	110,954,319.07	157,630,276.34	13,324,410.26	884,935.53	14,209,345.79	42,618,753.52	121,024,418.49	163,643,172.01	18,613,005.22	974,527.57	19,587,532.79

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
曲阜天利	107,230,862.88	2,291,851.27	2,291,851.27	10,987,570.06	120,275,944.53	6,329,479.20	6,329,479.20	18,323,502.82

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,002,808.87	2,880,000.00		4,390,649.25		33,492,159.62	与资产相关
合计	35,002,808.87	2,880,000.00		4,390,649.25		33,492,159.62	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
其他收益	13,508,134.83	10,367,532.91
营业外收入	18,750.00	57,000.00
财务费用		146,000.00
合计	13,526,884.83	10,570,532.91

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

1. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	6,461,053.06	—	—	—
应付票据	108,641,087.00	—	—	—
应付账款	77,447,695.60	—	—	—
其他应付款	338,865.02	—	—	—
其他流动负债	15,599,124.23	—	—	—
应付债券	—	—	—	298,514,925.63
合计	208,487,824.91	—	—	298,514,925.63

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,663.89	—	—	—
应付票据	114,074,118.00	—	—	—
应付账款	105,158,135.10	—	—	—
其他应付款	1,818,808.98	—	—	—

其他流动负债	12,687,814.56	—	—	—
应付债券	—	—	—	320,000,000.00
合计	243,749,540.53	—	—	320,000,000.00

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，除本公司出口销售使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的税前利润将减少或增加 388.90 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的税前利润将减少或增加 24.46 万元。

(2) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		515,633,361.74		515,633,361.74
应收款项融资			53,544,169.81	53,544,169.81
持续以公允价值计量的资产总额		515,633,361.74	53,544,169.81	569,177,531.55
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

不适用。

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

不适用。

9、其他

不适用。

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

本企业最终控制方是尹正龙先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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无。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋道才	董事
刘路	董事
雷韩芳	董事
林平	独立董事
周建平	董事
王宏	独立董事
毕勇	监事会主席
王传珍	监事
李远辉	监事
刘自虎	董事，已于 2024 年 5 月离任
宋大捷	董事，已于 2024 年 3 月离任
顾光	独立董事，已于 2024 年 8 月离任
严佳	监事，已于 2024 年 3 月离任
刘琦	董事会秘书、财务负责人
上海复星医药产业发展有限公司	第二大股东，直接持有公司 10.21%股份
沈阳红旗制药有限公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 100%的企业
复星万邦（江苏）医药集团有限公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 100%的企业
湖南洞庭药业股份有限公司	上海复星医药产业发展有限公司及其控股子公司共同控制的公司
颈复康药业集团有限公司	系复星医药重大影响的参股公司，报告期内与本公司有商品购销关系，依据实质重于形式原则将其认定为本公司关联方
广西壮族自治区花红药业集团股份公司	系复星医药重大影响的参股公司，报告期内与本公司有商品购销关系，依据实质重于形式原则将其认定为本公司关联方
河北万邦复临药业有限公司	上海复星医药产业发展有限公司控股子公司控制的公司
四川合信药业有限责任公司	上海复星医药产业发展有限公司控股子公司控制的公司
锦州奥鸿药业有限责任公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 100%的企业
苏州二叶制药有限公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 90%的企业
重庆药友制药有限责任公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 61.044%的企业
桂林南药股份有限公司	上海复星医药产业发展有限公司持股 96.4974%的企业
上海朝晖药业有限公司	上海复星医药产业发展有限公司控制的企业，公司原监事严佳担任其监事（2024 年 3 月辞去公司监事职务）
青岛黄海制药有限责任公司	公司原监事严佳担任其董事（2024 年 3 月辞去公司监事职务）

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

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
公司股东上海复星医药产业发展有限公司及其控制的企业、施加重要影响的参股企业合计	药用辅料	10,080,483.62	8,691,934.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲阜市天利药用辅料有限公司	900,000.00	2024年06月25日	2025年06月25日	是
曲阜市天利药用辅料有限公司	100,000.00	2024年06月25日	2025年06月25日	是

曲阜市天利药用辅料有限公司	1,000,000.00	2024年12月10日	2025年10月10日	否
---------------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

公司于 2024 年 3 月 22 日与招商银行股份有限公司济宁分行签订最高额保证合同，为子公司曲阜市天利药用辅料有限公司在 2024 年 4 月 17 日至 2025 年 4 月 16 日期间内与招商银行股份有限公司济宁分行签订的债权债务协议提供保证，本合同所保证的主合同债权的最高本金余额为 2,000.00 万元整，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额为 100.00 万元。

(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	4,774,218.24	3,952,102.35

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公司股东上海复星医药产业发展有限公司及其控制的企业、施加重要影响的参股	1,221,712.50	1.08	1,227,496.58	19.23

	企业合计				
--	------	--	--	--	--

(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
合同负债	公司股东上海复星医药产业发展有限公司及其控制的企业、施加重要影响的参股企业合计	6,725.66	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票							22,620.00	212,628.00
合计							22,620.00	212,628.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺。

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 12 月 31 日止，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

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他事项。

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

拟分配每 10 股派息数（元）		3.0	
拟分配每 10 股分红股（股）		0	
拟分配每 10 股转增数（股）		0	
利润分配方案	经董事会决议，公司以实施 2024 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中股份 182.55 万股），向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股息 3.0 元人民币（含税），本年度不送红股，也不以资本公积金转增股本。以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股本（扣除回购账户股份）估算，本次拟派发现金红利总额为人民币 69,786,910.50 元（含税）。若在分配方案实施前，公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。该议案尚需公司股东大会审议通过		

	过。
--	----

3、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，公司未发生销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,875,582.41	68,951,036.01
1 至 2 年	25.00	10,075.00
2 至 3 年	100.00	50.00
合计	93,875,707.41	68,961,161.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	93,875,707.41	100.00%	176.31		93,875,531.10	68,961,161.01	100.00%	1,207.33		68,959,953.68
其中：										
应收国	72,052,	76.75%	176.31		72,052,	58,888,	85.39%	1,207.3		58,887,

内客户组合	473.63				297.32	952.53		3		745.20
应收国外客户组合	21,823,233.78	23.25%			21,823,233.78	10,072,208.48	14.61%			10,072,208.48
合计	93,875,707.41	100.00%	176.31		93,875,531.10	68,961,161.01	100.00%	1,207.33		68,959,953.68

按组合计提坏账准备：176.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,875,582.41	76.16	
1-2 年	25.00	0.15	0.60%
2-3 年	100.00	100.00	100.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	93,875,707.41	176.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

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	
按组合计提坏账准备	1,207.33	-1,031.02				176.31
合计	1,207.33	-1,031.02				176.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,751,112.50		4,751,112.50	5.06%	5.02
第二名	4,015,649.65		4,015,649.65	4.28%	4.24
第三名	3,570,204.02		3,570,204.02	3.80%	3.77
第四名	3,390,923.86		3,390,923.86	3.61%	3.58
第五名	3,194,400.00		3,194,400.00	3.40%	
合计	18,922,290.03		18,922,290.03	20.15%	16.61

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,012,489.87	598,282.33
合计	1,012,489.87	598,282.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	348,116.25	251,116.25
备用金	278,298.36	20,000.00
往来款	205,538.50	148,206.51
其他	199,853.01	199,940.43
合计	1,031,806.12	619,263.19

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）	912,489.87	596,946.94
1 至 2 年	100,000.00	3,000.00
3 年以上	19,316.25	19,316.25
3 至 4 年		19,316.25
4 至 5 年	19,316.25	
合计	1,031,806.12	619,263.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,031,806.12	100.00%	19,316.25	1.87%	1,012,489.87	619,263.19	100.00%	20,980.86	3.39%	598,282.33
其中：										
信用风	826,267	80.08%	19,316.	2.34%	806,951	471,056	76.07%	20,980.	4.45%	450,075

险特征组合	.62		25		.37	.68		86		.82
应收合并范围内关联方组合	205,538.50	19.92%			205,538.50	148,206.51	23.93%			148,206.51
合计	1,031,806.12	100.00%	19,316.25	1.87%	1,012,489.87	619,263.19	100.00%	20,980.86	3.39%	598,282.33

按组合计提坏账准备：19,316.25

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	912,489.87		
1 至 2 年	100,000.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	19,316.25	19,316.25	100.00%
5 年以上			
合计	1,031,806.12	19,316.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

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	20,980.86			20,980.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,664.61			-1,664.61
2024 年 12 月 31 日余额	19,316.25			19,316.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	20,980.86	-1,664.61				19,316.25
合计	20,980.86	-1,664.61				19,316.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	205,538.50	1 年以内	19.92%	
第二名	备付金	199,853.01	1 年以内	19.37%	
第三名	保证金	128,800.00	1 年以内	12.48%	
第四名	备用金	110,000.00	1 年以内	10.66%	
第五名	备用金	107,637.07	1 年以内	10.43%	
合计		751,828.58		72.86%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

其他应收款期末账面价值较期初增长 69.23%，主要系期末保证金押金和备用金增加所致。

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	114,122,000.00	12,485,000.00	101,637,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00
合计	114,122,000.00	12,485,000.00	101,637,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00

(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		
合肥山河医药科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
曲阜市天利药用辅料有限公司	106,122,000.00				12,485,000.00		93,637,000.00	12,485,000.00
合计	114,122,000.00				12,485,000.00		101,637,000.00	12,485,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,982,457.46	499,518,886.70	704,948,076.99	463,486,244.20
其他业务	10,299,756.81	7,942,726.82	14,035,573.03	11,261,044.89
合计	764,282,214.27	507,461,613.52	718,983,650.02	474,747,289.09

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		本期发生额		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					764,282,214.27	507,461,613.52	764,282,214.27	507,461,613.52
其中:								
纤维素及衍生物类					463,498,480.38	313,410,908.08	463,498,480.38	313,410,908.08
淀粉及衍生物类					105,109,183.67	73,560,259.35	105,109,183.67	73,560,259.35
无机盐类					64,489,586.29	35,394,736.02	64,489,586.29	35,394,736.02
其他					131,184,963.93	85,095,710.07	131,184,963.93	85,095,710.07
按经营地区分类					764,282,214.27	507,461,613.52	764,282,214.27	507,461,613.52
其中:								
内销					623,059,086.31	399,932,588.81	623,059,086.31	399,932,588.81
外销					141,223,127.96	107,529,024.71	141,223,127.96	107,529,024.71
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					764,282,214.27	507,461,613.52	764,282,214.27	507,461,613.52

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	2,000,000.00
银行理财产品收益	18,779,064.39	10,106,936.63
合计	21,779,064.39	12,106,936.63

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	109,338.50	
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）	6,100,268.30	
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	16,248,667.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,720.55	
减：所得税影响额	3,128,639.94	
少数股东权益影响额（税后）	131,723.13	
合计	18,267,191.15	--

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	13.67%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58%	0.43	0.43

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