

公司代码：600216

公司简称：浙江医药

浙江医药股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李男行、主管会计工作负责人李齐融及会计机构负责人（会计主管人员）郭广山声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告中阐述关于公司未来经营过程中可能面临的风险因素及应对措施。敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正文及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
浙江医药、公司	指	浙江医药股份有限公司
新昌制药厂	指	浙江医药股份有限公司新昌制药厂
昌海生物、昌海生物分公司	指	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司
创新生物	指	浙江创新生物有限公司
昌海制药	指	浙江昌海制药有限公司
新码生物	指	浙江新码生物医药有限公司
来益投资	指	浙江来益投资有限公司
上海维艾乐、维艾乐	指	上海维艾乐健康管理有限公司
上海来益	指	上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司
来益医药	指	浙江来益医药有限公司
来益进出口	指	浙江来益进出口有限公司
ZMC 欧洲公司	指	ZMC 欧洲有限责任公司
Novocodex 公司	指	NOVOCODEX,INC.
ZMUC 公司	指	ZMUC,INC.
ZMC-UK 公司	指	ZMC-UK 有限责任公司
可明生物	指	浙江可明生物医药有限公司
芳原馨生物	指	浙江芳原馨生物医药有限公司
昌北生物	指	浙江昌北生物有限公司
可道生物	指	浙江可道生物医药有限公司
中贤生物	指	浙江中贤生物科技有限公司
时立态合	指	浙江时立态合科技有限公司
纽诺唯斯	指	浙江纽诺唯斯贸易有限公司
上交所	指	上海证券交易所
创新药	指	国际国内均未研发上市的药物
仿制药	指	模仿业已上市的药物，药学指标和治疗效果与已上市的药物等价的药品
FDA	指	Food and Drug Administration,美国食品药品监督管理局
TGA	指	Therapeutic Goods Administration,澳大利亚药物管理局
GMP	指	Good Manufacturing Practices,药品生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacture Practices,现行药品生产管理规范
A/O	指	缺氧/好氧处理工艺
BAF	指	曝气生物滤池处理工艺
VAR	指	直燃焚烧炉
VOC	指	挥发性有机物
RTO	指	蓄热式热力焚化炉

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江医药股份有限公司
公司的中文简称	浙江医药
公司的外文名称	Zhejiang Medicine Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZMC
公司的法定代表人	李男行

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵旻之	裘珂
联系地址	浙江省绍兴滨海新城致远中大道168号	浙江省绍兴滨海新城致远中大道168号
电话	0575-85211969	0575-85211969
传真	0575-85211976	0575-85211976
电子信箱	board@zmc-china.com	zmc3@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴滨海新城致远中大道168号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变更
公司办公地址	浙江省绍兴滨海新城致远中大道168号
公司办公地址的邮政编码	312366
公司网址	www.zmc.top
电子信箱	board@zmc-china.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江医药股份有限公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	浙江医药	600216

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	4,405,467,286.37	3,937,942,897.55	11.87
归属于上市公司股东的净利润	315,332,017.87	272,261,125.88	15.82

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	316,739,561.09	238,949,411.99	32.56
经营活动产生的现金流量净额	209,388,178.57	252,455,767.33	-17.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,946,975,299.51	9,630,715,541.49	3.28
总资产	12,877,879,288.27	12,779,539,756.21	0.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.28	17.86
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.28	17.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.33	0.25	32.00
加权平均净资产收益率(%)	3.22	2.88	增加0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.24	2.53	增加0.71个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
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	-7,547,828.93
计入当期损益的政府补助,但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	17,094,414.49
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	-15,641,147.50
委托他人投资或管理资产的损益	1,936,347.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,580.56
减:所得税影响额	549,572.35
少数股东权益影响额(税后)	-3,554,824.19
合计	-1,407,543.22

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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,应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司于 1999 年 10 月在上海证券交易所上市，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为医药制造业（C27）。报告期内公司主营业务未发生变化，主营业务为生命营养品、医药制造类产品及医药商业。

生命营养品主要为合成维生素 E、维生素 A、天然维生素 E、维生素 H(生物素)、维生素 D3、辅酶 Q10、β-胡萝卜素、斑蝥黄素、叶黄素、番茄红素等维生素和类维生素产品。

医药制造类产品主要为抗耐药抗生素、抗疟疾类等医药原料药，喹诺酮、抗耐药抗生素、降糖类、激素类等医药制剂产品，以及叶黄素、天然维生素 E、辅酶 Q10 等大健康产品。

医药商业主要是公司下属医药流通企业浙江来益医药有限公司以配送中标药品为主，以零售为辅，经营范围包括：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品、麻醉药品、第一类精神药品、第二类精神药品、体外诊断试剂、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗器械等。

（二）经营模式

1、采购模式

公司所有物料均按生产工艺要求及国家相关法规要求的质量标准采购，建立了原材料供应商评价体系和原材料检验控制制度，审定合格供应商并定期复核，保证原材料的品质。提供用于生产出口产品的原材料供应商需经过 FDA、TGA 等认可。

公司医药商业主要通过直接向制药企业进行采购，代理其产品浙江省的销售，或向其他销售代理商采购药品后销售给医疗机构、药品零售商与批发商。

2、生产模式

目前公司的各生产线按照以销定产的原则生产。销售部门制定销售计划；生产计划调度部门制定生产总计划并了解进度，统一协调；车间按照 GMP 规范组织生产；生产管理部门监督安全生产；质量保证部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺流程进行监督检查。

3、销售模式

生命营养品根据适用对象分动物营养品和人类营养品，主要用于饲料添加剂，以及食品、膳食补充剂和化妆品领域。动物营养品以国内销售及主要按自营出口的方式销售至欧美地区，同时也通过国内外贸易公司或中间商销售至南美、东南亚等非主流市场。人类营养品主要通过规模较大的膳食补充剂生产企业、大型化妆品公司直接建立业务关系，并与有实力的分销商建立合作关系。

公司医药原料药绝大多数用于出口，建立了以自营出口为主、中间经销商出口为辅的销售模式，在北美、欧洲、南美等主要地区建立了相对完善的销售服务网络。医药制剂产品则主要采用“商务直营+推广代理”的模式进行销售，并通过与国际跨国公司合作，积极开拓亚、非、拉等地区制剂业务合作伙伴，在当地进行产品注册，实现商业化。

医药商业主要是公司下属医药流通企业浙江来益医药有限公司，在以省为单位的药品集中采购政策下，以公立医院为主要目标市场，以服务为手段，凭借规范经营、规模经营来赢得发展。

（三）行业情况说明和业绩驱动因素

1、维生素行业

维生素作为一种对人体和动物健康至关重要的微量有机物质，其在维持生理功能、促进新陈代谢、支持生长和发育方面扮演着不可或缺的角色。维生素的市场需求广泛分布于饲料、食品、化妆品、保健品以及医药等多个领域。维生素行业的集中度较高，供给侧的波动很容易影响到产品价格。饲料行业作为维生素需求的最大来源之一，对维生素的需求相对稳定。维生素行业的市场需求和价格波动受到供需关系、原材料成本、海外市场需求、下游行业需求、政策法规变动等多种因素的共同作用。未来，行业的发展趋势和价格走势将取决于这些因素的相互作用和变化。

2、医药行业

医药行业作为国民经济的重要支柱，在保护人民健康、提高生活质量、救灾防疫以及促进社会进步等方面发挥了积极的作用。随着医药科技的进步，许多疾病得到了有效控制，人们的生活质量和预期寿命显著提高。在自然灾害、疫情等紧急情况下，医药行业能够迅速响应，提供必要的医疗物资和服务，是救灾防疫工作的重要支撑。医药行业的创新和发展推动了社会整体进步，促进了医疗体系的完善和社会管理的现代化。

医药行业是一个高度依赖专业知识和先进技术的领域，新药研发、生产和管理都需要高水平的技术和专业知识，较高的政策准入、资金、技术、人才和销售网络壁垒为行业的稳定发展提供了一定程度的保护。在全球经济低迷、市场需求萎缩等不利因素冲击下，医药行业由于其特殊性和刚性需求，仍具备较为安全的发展空间。面对挑战和机遇，医药行业必须致力于创新，深化国际交流合作，增强自主研发实力，从而推动行业实现更高质量的增长和更加可持续的发展态势。

（四）公司所处的行业地位

报告期内，公司被浙江省商务厅列为浙江出口名牌，入围 2023 年度中国化药企业 TOP100 排行榜（位居第 25 位），入围绍兴市民营企业 1+4 榜单（民营企业 100 强，制造业、纳税、研发投入和就业 30 强）。

经过多年发展，公司已经形成了脂溶性维生素、类维生素、喹诺酮类抗生素、抗耐药抗生素等系列产品的专业化、规模化生产。合成维生素 E，维生素 A，天然维生素 E，β-胡萝卜素，斑蝥

黄素，盐酸万古霉素，替考拉宁及达托霉素等产品居国际国内前列；公司制剂产品：左氧氟沙星氯化钠注射液，注射用盐酸万古霉素（商品名“来可信”），注射用替考拉宁（商品名“加立信”），米格列醇片（商品名“来平”），苹果酸奈诺沙星胶囊（商品名“太捷信”）在国内市场占有重要地位。

浙江医药认真实施“创新创业、竞争发展、科技兴企、人才强企”的发展战略，紧紧抓住产品开发这条主线，突出结构调整，整合各种资源，加强原始技术创新和优势产品技术创新，做好优势品种的国际认证工作，大力推行清洁生产、循环经济，以全球化为立足点，构建完善的市场网络，树立良好的品牌形象，创建先进的企业文化，大力提升了企业的核心竞争力。目前，浙江医药已发展成为一家技术先进、规模庞大、实力雄厚、对全球市场具有影响力的医药企业。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

在报告期内，公司的核心竞争力保持稳定，其主要体现在以下几个方面：

1、公司始终专注于核心业务，展现出鲜明的产业特色和集中的竞争优势，有效规避了潜在风险；在生命营养品领域，公司构建了完整的产业链，形成了多样化的产品体系。同时，原料药与制剂的一体化战略显著提升了公司的整体竞争力，尤其在当前带量采购的背景下，这一优势尤为关键。

2、公司拥有一支较为稳定的核心管理团队，已构建起一个集研发、生产、营销为一体的综合性管理体系；公司秉持市场导向，打造了一套以技术创新为核心的管理体系；公司拥有国家级企业技术中心和博士后科研工作站，省级创新团队；培育了一支具有较强创新能力的技术团队及一批领军人物；取得了一批具有国际领先水平的技术成果和拥有自主知识产权的专有技术；这一切为企业新产品开发、核心竞争力的提升提供了强有力的技术支撑。

3、公司构建了一个较为完善的营销网络体系。公司拥有一支先进、高效且专业化的销售团队，以及一批信誉卓越、忠诚度高、销售实力强的客户群体。此外，公司与国内外知名企业以及具备强大营销能力和客户服务能力的经销商建立了稳固的长期战略合作关系。这些合作关系的建立，为公司市场的拓展和客户服务的提升提供了强有力的支撑。

4、在脂溶性维生素以及抗耐药抗生素、喹诺酮类抗生素等领域，公司生产的产品质量已经达到国际先进水平，并且公司积极参与了这些产品相关品种的国际质量标准的制定工作，展现了公司在行业内的技术实力和质量控制水平。

5、公司正逐步转变在制药领域传统的运作模式，拥抱创新和变革，以适应行业发展的新趋势和市场需求的变化。公司率先开启了医药行业“工业 4.0”的序幕，从机械化向智能化跃升，逐步实现用全新现代化、数字化控制的机器替代机械化生产，无人值守生产线、无人车间已经逐渐出现在浙江医药的生产基地中。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，在激烈的市场竞争与复杂的经济形势下，公司管理层以“求生存”为第一要务，稳抓安全生产和产品质量，全面落实各项生产经营重点工作，实现营业收入44.05亿元，较上年同期增长11.87%，实现归属于母公司股东净利润3.15亿元，较上年同期增长15.82%。

报告期内，公司筑牢安全生产、环境保护、产品质量三条生命线，争做绿色清洁生产践行者和产品质量标准领先者。公司上半年产品质量与安全生产体系运行平稳，较好的完成了夯实企业生存发展基础和寻求增长点的各项任务。

公司及下属各分/子公司、职能部门在此形势下努力求生存，在上半年的重点工作中有所成绩和亮点。

生命营养品板块，公司主导产品维生素A与维生素E需求与价格逐步回升。同时，公司持续推进技术进步、产品系列优化与产能结构调整。分公司昌海生物顺利完成半年度生产经营目标，子公司可明生物产能承接项目顺利推进，子公司芳原馨生物与中贤生物工艺优化持续进行中。

医药制造板块，制剂产品销售实现增长，公司稳步推进产业结构调整，梳理研发管线。分公司新昌制药厂产品搬迁按计划进行。子公司创新生物稳步推进制剂新基地项目，承接制剂产能，推进制剂产品出口销售业务，继续开拓健康产品业务渠道与品类覆盖范围。子公司昌海制药坚定推进内部质量管理体系提升与优化，逐步推进各产品注册认证，承接原料药产品转移。子公司新码生物在创新药寒冬下精细运营，提高研发效率，推进现有创新药研发工作。

医药商业板块，公司子公司来益医药继续精耕细作，提升服务质量，提高运营效率，实现了营业收入、净利润以及资金周转效率等关键指标的提升。

2024年时间过半，公司工业总产值、营业收入完成率达目标的50%。公司将持续充分发挥自身优势和整体实力，坚定战胜困难的必胜信心，把严峻的国内外经济环境当作“苦练内功”的契机，为可持续发展储备能量。各分/子公司、职能部门围绕薄弱环节进一步夯实基础，强化改善能力。公司坚持主业的发展战略不变，把国家对生物医药和大健康的发展布局作为企业难得的发展机遇；公司深刻认识到降本增效、产品结构调整和产品差异化的必要性和紧迫性，坚持技术领先和管理领先，用知识和科技力量应对危机。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况：

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生命营养品	2,022,422,175.88	1,222,825,218.10	39.54	24.39	14.07	5.47
医药制造类	1,160,289,909.93	449,897,220.74	61.23	4.81	19.82	-4.85
医药商业类	1,185,066,426.29	1,136,635,473.38	4.09	5.48	5.72	-0.22
其他	23,470,735.85	22,231,726.76	5.28	-63.81	-64.90	2.95
总计	4,391,249,247.95	2,831,589,638.98	35.52	11.98	9.50	1.46

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
维生素系列	1,734,554,807.67	978,757,774.76	43.57	22.81	9.14	7.07
类维生素系列	282,064,669.62	176,208,055.35	37.53	5.07	13.97	-4.88
达托霉素原料药	19,514,336.23	17,316,446.81	11.26	-6.78	12.42	-15.16
盐酸万古霉素系列	221,733,746.80	97,637,408.23	55.97	28.09	87.01	-13.87
替考拉宁系列	93,450,076.65	23,238,332.51	75.13	-1.54	29.59	-5.97
左氧氟沙星系列	239,496,474.68	51,746,339.93	78.39	8.22	-10.65	4.56
苹果酸奈诺沙星系列	186,474,856.83	67,649,033.42	63.72	7.31	33.27	-7.07
米格列醇系列	119,447,077.96	28,438,416.91	76.19	10.38	43.44	-5.49
黄体酮系列	40,424,987.44	11,380,532.06	71.85	11.99	24.19	-2.77
社会产品配送	1,185,066,426.29	1,136,635,473.38	4.09	5.48	5.72	-0.22
其他	269,021,787.78	242,581,825.62	9.83	-6.80	2.70	-8.34
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	3,027,378,831.80	1,945,692,374.84	35.73	9.66	9.70	-0.02
国外销售	1,363,870,416.15	885,897,264.14	35.05	17.51	9.06	5.03
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	3,078,322,281.56	1,692,280,187.81	45.03	9.98	12.35	-1.16
代理模式	1,312,926,966.39	1,139,309,451.17	13.22	16.97	5.52	9.41

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,405,467,286.37	3,937,942,897.55	11.87
营业成本	2,846,185,174.17	2,605,226,938.66	9.25
销售费用	537,172,530.81	468,865,070.02	14.57

管理费用	221,357,666.04	198,449,307.21	11.54
财务费用	-7,941,855.79	-33,471,032.10	不适用
研发费用	377,483,069.83	430,102,351.06	-12.23
经营活动产生的现金流量净额	209,388,178.57	252,455,767.33	-17.06
投资活动产生的现金流量净额	-167,659,979.47	-241,590,022.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-44,803,646.59	37,143,922.43	-220.62

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司引入投资款同比减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	情况说明
财务费用	-7,941,855.79	-33,471,032.10	不适用	主要系汇兑收益减少所致
其他收益	40,367,983.26	21,325,743.30	89.29	主要系政府补助增加所致
投资收益	-11,609,733.51	2,705,548.93	-529.11	主要系信托理财产品等投资收益变动所致
公允价值变动收益	-11,590,057.79	5,315,635.26	-318.04	主要系公司持有的股票、基金公允价值变动所致
信用减值损失	275,244.20	22,751,501.94	-98.79	主要系本期按账龄计提坏账增加所致
资产减值损失	-67,109,016.06	-34,422,727.59	不适用	主要系存货跌价准备计提增加所致
资产处置收益	-958,361.51	-62,488.31	不适用	主要系公司处置资产损失增加所致
营业外收入	492,760.28	24,326,258.06	-97.97	主要系公司上年同期维生素厂搬迁停产停业损失补偿所致
营业外支出	7,336,808.26	14,227,809.23	-48.43	主要系对外捐赠支出同比减少所致

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	258,418,548.86	2.01	167,121,689.07	1.31	54.63	主要系银行承兑汇票增加所致
其他应收款	97,759,927.31	0.76	239,136,451.64	1.87	-59.12	主要系本期收回维生素厂拆迁款所致
其他流动资产	65,491,411.92	0.51	49,848,344.42	0.39	31.38	主要系增值税留抵增加所致
在建工程	1,211,242,597.43	9.41	931,694,664.92	7.29	30.00	主要系工程项目投入增加所致
应付票据	27,932,262.17	0.22	20,328,976.51	0.16	37.40	主要系银行承兑汇票增

						加所致
应付职工薪酬	100,631,093.94	0.78	174,615,446.60	1.37	-42.37	主要系上期计提的职工薪酬本期发放所致
一年内到期的非流动负债	141,450,793.58	1.10	370,674,923.25	2.90	-61.84	主要系一年内到期的长期银行贷款减少所致
长期借款	424,357,700.00	3.30	230,222,800.00	1.80	84.32	主要系中长期银行贷款增加所致
租赁负债	162,328.39	0.00	322,843.87	0.00	-49.72	主要系尚未支付的租赁款减少所致
库存股	0.00	0.00	27,632,430.00	0.22	-100.00	主要系限制性股票股权回购所致
其他综合收益	1,781,332.61	0.01	5,769,416.91	0.05	-69.12	主要系外币财务报表折算差额所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 590,197,377.34（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.58%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	受限原因
受限资金	187,000.00	ETC 保证金存款
合计	187,000.00	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	30,253,924.56	-3,557,502.56			135,449,371.82	139,655,435.16		22,490,358.66
信托产品	15,202,933.78							15,202,933.78
私募基金	45,604,257.19	213,485.48						45,817,742.67
其他	315,230,851.09	-8,246,040.71			399,001,598.37	358,290,136.00		347,696,272.75
合计	406,291,966.62	-11,590,057.79			534,450,970.19	497,945,571.16		431,207,307.86

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
来益医药	商品流通	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发等。	36,000.00	115,481.59	64,870.74	2,192.96
来益进出口	商品流通	货物进出口、技术进出口	1,000.00	17,644.54	5,629.00	373.43
ZMC 欧洲公司	制造业	饲料维生素预混料生产和销售	EUR745.00	39,598.13	19,060.15	2,814.45
ZMUC 公司	商品流通	商品进口与销售	USD400.00	20,324.26	5,079.29	-231.02
创新生物	制造业	药品、保健食品的生产与销售；生物制品的研发、技术开发,货物及技术进出口业务。	95,438.00	71,532.28	57,749.10	-3,797.96
昌海制药	制造业	药品、食品添加剂、饲料添加剂生产与销售;化工产品(不含许可类化工产品)生产与销售;生物化工产品、发酵过程优化技术研发、技术服务等;企业管理。	63,330.00	153,463.71	-40,936.00	-7,749.64
新码生物	制造业	药品生产;药品进出口;药品批发。化工产品销售;货物进出口;技术进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;生物化工产品技术研发。	2,800.82	31,515.98	21,805.75	-5,761.79
时立态合	咨询服务	一般项目技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广政策法规课题研究人工智能应用软件开发工程和技术研究和试验发展;计量技术服务;危险化学品应急救援服务土壤污染治理与修复服务环境保护监测碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发等。	1,000.00	1,610.37	1,382.83	198.08
可明生物	制造业	生物医药技术的技术研发、技术服务、技术转让;药品生产;药品经营;食品生产;生产销售:食品添加剂、饲料添加剂;道路货物运输;销售:化工产品(不含危险化学品)。	15,000.00	104,187.84	7,908.49	-506.75
芳原馨生物	制造业	饲料添加剂、食品添加剂、化工产品、日用化学产品、有色金属合金等生产与销售;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);专用化学产品销售(不含危险化学品);企业管理。	25,000.00	76,924.82	29,756.07	3,445.88
来益投资	投资	实业投资	5,000.00	20,920.80	873.19	-1,815.82
中贤生物	制造业	食品添加剂生产;食品生产;食品销售。货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推	15,000.00	34,247.63	1,140.92	-1,314.53

		产；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；生物化工产品技术研发。				
昌北生物	制造业	生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂、饲料添加剂销售；化工产品生产、销售（不含许可类化工产品）；企业管理。	5,000.00	20,726.99	3,501.05	-470.44

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策和监管风险

医药行业作为与人类健康密切相关的特殊行业，受到政府政策的严格监管。药品审评审批政策的调整可能会影响新药的研发进度和市场准入。政府对药品定价和报销政策的调整可能会对药品的销售收入和利润产生直接影响。药品监管政策的加强可能会增加企业的合规成本。公司将密切关注政策动态，及时调整经营策略；提高自身的合规能力，确保生产和销售活动符合政策要求。

2、市场风险

国际环境更趋复杂严峻和不确定，国内面临需求波动、供给冲击、预期转弱三重压力，全球消费和投资恢复迟缓，能源原材料供应仍然偏紧，输入性通胀压力加大。公司将进一步推进产业布局，优化产业链，拓展供应商，打造企业硬核实力，提高应对风险挑战的能力。

3、生产要素成本上涨的风险

安全、环保严控，以及能耗双控、自然灾害等因素的影响，导致物料货源紧张、价格上涨，装备、设施、材料也出现了价格大涨；因石油、天然气价格上涨及供应链受海运运力制约，国际运输成本持续上升，导致生产用的原料及消费品价格面临上涨压力，产品的生产成本也被迫提高。天然气及煤涨价导致蒸汽价格大幅度上升，同时国家实施了能耗管控、电力管控。公司将全力应对，极力保障生产需求，提升生产效率。

4、新药研发风险

根据国内外新药研发经验，药品在前期开发、药品研制和临床试验中均存在一定风险，从确定研究方向立项到临床成功再到获批生产上市的过程周期长、环节多，存在诸多不确定因素，每一个阶段都有可能失败，前期大量资源的投入存在无法取得回报的风险和可能。公司将加强科研项目预算成本管理，在保证研发过程科学、合理的前提下，通过先进的管理技术，提升研发质量管理的效率，健全临床试验质量管理体系，规范临床试验工作流程。

5、培育新业务的投资回报年限延长的风险

公司投资浙江创新生物有限公司、浙江昌海制药有限公司，旨在培育出口制剂、原料药出口业务，壮大公司医药板块功能。但由于海外市场制剂申报注册要求高、周期长、风险高，因此在取得相关准入之前，创新生物、昌海制药培育期业绩亏损，一定程度影响了公司整体的盈利水平，公司及投资者也面临投资回报年限延长的风险。

6、环保及安全经营风险

公司所处行业与主要生产运营地区在安全、环保、消防、职业卫生以及社区安全方面均对公司的运营与建设提出了较高的安全标准。而公司近年来内部新建项目陆续投入试生产，从而导致企业相关安全风险增加。公司坚持以人为本，树牢安全发展理念，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，从源头上防范化解重大安全风险，进一步加大力度，规范管理，做好环保和安全经营工作。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-6-18	www.sse.com.cn	2024-6-19	详见 2024-017 公告

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

股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年 6 月 18 日召开的公司 2023 年年度股东大会审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告》、《公司 2023 年度监事会工作报告》、《公司 2023 年度财务决算报告》、《公司 2023 年度利润分配预案》、《公司 2023 年年度报告》全文和摘要、《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《修订和完善公司部分内控制度的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李春波	董事长	离任
吕春雷	副董事长、总裁	离任
陈乃蔚	独立董事	离任
吴逸园	监事长	离任

曹瑞伟	监事	离任
刘云凤	职工监事	离任
俞焕明	副总裁	离任
朱金林	副总裁	离任
李男行	副董事长、副总裁	离任
李男行	董事长	选举
王红卫	常务副总裁	离任
王红卫	董事、总裁	选举
梁碧蓉	董事	选举
吴以扬	独立董事	选举
李哲	监事会主席	选举
竺少铭	监事	选举
章鹏飞	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年6月18日，经公司2023年年度股东大会选举通过，李男行先生、刘中先生、苍宏宇先生、王红卫先生、俞育庆女士、储振华先生、梁碧蓉女士、裘益政先生、夏青女士、吴晓明先生、吴以扬先生组成公司第十届董事会，李哲先生、曹勇先生、竺少铭先生与职工监事陈春峰先生、章鹏飞先生组成公司第十届监事会。

2024年6月18日，经公司第十届一次董事会审议通过，会议一致选举李男行先生为公司第十届董事会董事长，刘中先生为公司第十届董事会副董事长；经公司董事长提名，董事会决定聘任王红卫先生为公司总裁，聘任邵旻之先生为公司董事会秘书；经总裁提名，董事会决定聘任平建洪先生、梁丽萍女士、王小平先生为公司副总裁，聘任安永斌先生为公司高级管理人员，聘任李齐融女士为公司财务总监。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年4月25日，公司召开第九届十七次董事会、第九届十三次监事会审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销相关限制性股票的议案》。	2024年4月26日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的编号为2024-007的公告。

2024 年 6 月 21 日，公司发布了《关于部分限制性股票回购注销实施的公告》。

2024 年 6 月 21 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的编号为 2024-020 的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

属于重点排污单位的公司及分子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口的数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
昌海生物	COD、氨氮、pH	纳管	1	厂区西北角	COD: 164.37mg/L 氨氮: 9.82mg/L pH: 7.37	排放量: 36.06 万吨 COD: 59.28 吨 氨氮: 3.54 吨	水量: 106.05 万吨/年 COD: 530.26 吨/年 氨氮: 37.12 吨/年	无	《生物制药工业污染物排放标准》 (DB33/923-2014)
新昌制药厂	COD、氨氮、pH	纳管	1	厂区西南角	COD: 60.47mg/L 氨氮: 0.89mg/L pH: 7.45	排放量: 34.86 万吨 COD: 21.08 吨 氨氮: 0.31 吨	水量: 73.94 万吨/年 COD: 369.61 吨/年 氨氮: 25.87 吨/年	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)
昌海制药	COD、氨氮、pH	纳管	与昌海生物共用一个排放口	厂区西北角	COD: 164.37mg/L 氨氮: 9.82mg/L pH: 7.37	排放量: 24.98 万吨 COD: 41.06 吨 氨氮: 2.45 吨	水量: 51.94 万吨/年 COD: 259.71 吨/年 氨氮: 18.18 吨/年	无	《生物制药工业污染物排放标准》 (DB33/923-2014)
中贤生物	COD、氨氮、pH	纳管	1	厂区西北角	COD: 165mg/L 氨氮: 1.35mg/L pH: 7.48	排放量: 2.45 万吨 COD: 6.83 吨 氨氮: 0.05 吨	水量: 13.50 万吨/年 COD: 67.50 吨/年 氨氮: 4.73 吨/年	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)
芳原馨生物	COD、氨氮、pH	纳管	与昌海生物共用一个排放口	厂区西北角	COD: 164.37mg/L 氨氮: 9.82mg/L pH: 7.37	排放量: 2.31 万吨 COD: 3.70 吨 氨氮: 0.21 吨	水量: 13.37 万吨/年 COD: 66.85 吨/年 氨氮: 4.68 吨/年	无	《生物制药工业污染物排放标准》 (DB33/923-2014)

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

各分/子公司均按“三同时”要求开展项目建设工作，并按环评要求配置了污染防治设施。

废气污染防治设施：车间预处理设施主要有逐级冷凝回收设施，水喷淋设施，酸/碱洗喷淋设施，碱洗+化学氧化处理设施。焚烧处理设施：昌海生物产业园 RTO 三套，浙江医药股份有限公司新昌制药厂一套，浙江中贤生物科技有限公司一套。废水污染防治设施：废水脱溶脱脂车间，气浮，水解酸化废水厌氧处理系统；昌海生物产业园污水 A/O+BAF 一套，浙江医药股份有限公司新昌制药厂 A/O+BAF 一套，浙江中贤生物科技有限公司水解酸化加 A/O 系统一套。固废防治设施：昌海生物产业园两套 VAR 焚烧炉。2024 年 6 月，浙江医药股份有限公司昌海生物分公司续领危废经营许可证，年处置危废 10000 吨。

生产车间的废气采用应收尽收的原则，经过预处理分别送到 RTO 和 VAR 焚烧，减少 VOC 排放；引进德国杜尔危废焚烧处置装置 VAR 焚烧炉，处置危险废物的同时产生蒸汽回用于生产中，实现废物综合利用并降低了能耗。所有的排放口都配置了在线监测系统，并和当地环保局联网；报告期内，昌海生物产业园内 RTO 焚烧炉、危废焚烧炉、磷资源炉，浙江医药股份有限公司新昌制药厂 RTO 焚烧炉，浙江中贤生物科技有限公司 RTO 焚烧炉，废水处置系统平稳运行；根据年度环境监测报告显示全部达标。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

序号	项目名称	建设地点	建设单位	建设项目概况	环评单位	环评批复
1	浙江昌海制药有限公司年产 100 吨乳酸左氧氟沙星、年产 50 吨苹果酸奈诺沙星技改项目	绍兴滨海新区昌海制药现有厂区	昌海制药	建设阶段	浙江省环境科技有限公司	虞环备（2020）18 号（滨） 批复时间：2020 年 9 月 1 日
2	浙江昌海制药有限公司年产 50 吨一类新药苹果酸奈诺沙星项目	绍兴滨海新区昌海制药现有厂区	昌海制药	建设阶段	浙江省环境科技有限公司	绍市环越备（2023）4 号 批复时间：2023 年 4 月 19 日
3	中贤生物年产 200 吨硫酮，联产产品 195 吨乙酸及 300 吨精制甾醇深加工建设项目	杭州湾上虞经济技术开发区中贤生物现有厂房	中贤生物	试生产阶段	浙江省环境科技有限公司	绍市环审（2021）63 号 批复时间：2021 年 8 月 20 日

4	中贤生物年产 500 吨环酸、540 吨二溴丁二酸、500 吨 T70、3500 吨精炼鱼油、150 吨楂鱼油、350 吨甘油、联产 1842 吨氯化钾技术优化改造项目	杭州湾上虞经济技术开发区中贤生物现有厂房	中贤生物	试生产阶段	浙江省环境科技有限公司	虞环建备(2023)23 号 批复时间: 2023 年 5 月 26 日
5	中贤生物年产 560 吨高端分子材料、265 吨硝酸钠建设项目	杭州湾上虞经济技术开发区中贤生物现有厂房	中贤生物	试生产阶段	浙江省环境科技有限公司	虞环审(2022)70 号 批复时间: 2022 年 6 月 30 日
6	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司生命营养品厂二期项目	浙江医药昌海生物产业园区	昌海生物	建设阶段	浙江省环境科技有限公司	绍市环审(2024)3 号 批复时间: 2024 年 1 月 10 日

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

各分/子公司均编制有《突发环境事件应急预案》，应急预案均报当地生态环境局备案，按要求每年开展应急演练，并形成演练记录，对演练过程中存在的问题进行整改。

5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

各分/子公司按国家排污许可证及自行监测技术规范要求，制定了废水、废气、土壤污染防治的自行检测方案。昌海生物产业园、浙江医药股份有限公司新昌制药厂、浙江中贤生物科技有限公司的废水纳管排放口均安装氨氮、COD、pH 在线监控并与当地生态环境局联网，总氮、总磷、BOD5 按自行监测方案进行检测；昌海生物产业园区两套 VAR 危废焚烧炉、导热油炉、磷资源炉均安装废气烟尘、氮氧化物、二氧化硫在线监控，两套 RTO 焚烧炉、YWQ 焚烧炉排放口安装了氮氧化物、二氧化硫在线监控，且 RTO 排放口已经安装了非甲烷总烃在线监控，其余指标按要求开展检测，浙江芳原馨生物医药有限公司导热油炉安装有废气氮氧化物在线监控，其余指标按要求开展检测。浙江昌海制药有限公司、浙江芳原馨生物医药有限公司与浙江医药股份有限公司昌海生物分公司的废气、废水共用末端治理设施。浙江昌海制药有限公司、浙江医药股份有限公司昌海生物分公司、浙江医药股份有限公司新昌制药厂、浙江中贤生物科技有限公司、浙江芳原馨生物医药有限公司废气、雨水、废水的其他检测委托第三方按照监测方案开展自行检测，并在排污许可证网站公布。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

根据《浙江省全域“无废城市”建设实施方案（2022—2025年）》（浙美丽办〔2022〕20号），公司积极响应政府全域“无废城市”号召，深入开展资源化、减量化、无害化绿色发展工作，对标国内绿色标杆企业，在公司内部深入开展固废资源化、源头减量化和无害化的减量综合利用绿色发展工作；紧紧围绕公司“‘三废’是放错地方的资源，决不能以健康和环境为代价换利益”的方针，以固体废物产生强度明显下降、资源化综合利用水平明显提升、无害化处置得到有效保障和环境风险得到有效防范为总体目标，开展固废管理工作。

(五) 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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	24,938.36
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	昌海生物利用危险废物焚烧产生蒸汽，蒸汽回用生产；昌海制药利用废水厌氧处理过程中产生的甲烷废气焚烧产生蒸汽供企业自用；创新生物的屋顶光伏项目已经投产，上半年已经发电142,651千瓦时；昌海生物蒸汽冷凝水再利用节省130万元；芳原馨生物二次闪蒸汽的综合利用节约蒸汽755吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月，为弘扬中华民族传统美德，支持慈善事业的发展，致力于切实解决村民群众生产生活中的实际困难，对重大疾病、重大灾害、重大变故致贫等特殊群众实施“一事一议、特事特办”，对低收入家庭、精神障碍等因病、因残的困难特殊人群，开展救助、帮扶、关爱、帮创、奖励、造血项目等，特设立新昌县羽林街道低收入家庭“挂单奔中”帮扶基金。浙江医药股份有限公司新昌制药厂捐赠人民币 10 万元用于羽林街道帮扶共富项目。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东	避免同业竞争	2011-9-20	否	长期有效	是
	解决同业竞争	实际控制人	避免同业竞争	2011-9-20	否	长期有效	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	3,341,525	0.3463				-3,337,250	-3,337,250	4,275	0.0004
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,341,525	0.3463				-3,337,250	-3,337,250	4,275	0.0004
其中：境内非国有法人持股	4,275	0.0004						4,275	0.0004
境内自然人持股	3,337,250	0.3459				-3,337,250	-3,337,250		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	961,633,475	99.6537						961,633,475	99.9996
1、人民币普通股	961,633,475	99.6537						961,633,475	99.9996
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	964,975,000	100				-3,337,250	-3,337,250	961,637,750	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据2022年1月20日召开的浙江医药2022年第一次临时股东大会的授权，公司于2024年4月25日召开第九届十七次董事会、第九届十三次监事会审议通过了《关于公司第二期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销相关限制性股票的议案》。鉴于13名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格；同时鉴于第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成、不符合解除限售条件，根据《公司第二期限制性股票激励计划》的相关规定，2024年6月25日公司对前述激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共3,337,250股进行回购注销，公司总股本由964,975,000股变更为961,637,750股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
俞育庆	50,000	0	0	0	股权激励	/
储振华	75,000	0	0	0	股权激励	/
王红卫	75,000	0	0	0	股权激励	/
朱金林	50,000	0	0	0	股权激励	/
平建洪	50,000	0	0	0	股权激励	/
安永斌	25,000	0	0	0	股权激励	/
梁丽萍	75,000	0	0	0	股权激励	/
王小平	50,000	0	0	0	股权激励	/
李齐融	50,000	0	0	0	股权激励	/
核心业务（技术） 人员（469人）	2,837,250	0	0	0	股权激励	/
合计	3,337,250	0	0	0	/	/

根据2022年1月20日召开的浙江医药2022年第一次临时股东大会的授权，公司于2024年4月25日召开第九届十七次董事会、第九届十三次监事会审议通过了《关于公司第二期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销相关限制性股票的议案》。鉴于13名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格；同时鉴于第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成、不符合解除限售条件，根据《公司第二期限制性股票激励计划》的相关规定，2024年6月25日公司对前述激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共3,337,250股进行回购注销。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	65,514
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新昌县昌欣投资发展有限公司	0	208,192,361	21.65	0	无	0	境内非国有法人
国投高科技投资有限公司	0	151,127,573	15.72	0	无	0	国有法人
仙居县产业投资发展集团有限公司	0	17,244,632	1.79	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-4,474,543	16,703,472	1.74	0	无	0	未知
陈朝晖	0	13,240,709	1.38	0	无	0	境内自然人
张永良	2,186,600	11,166,800	1.16	0	无	0	境内自然人
王秀英	6,324,100	7,214,700	0.75	0	无	0	境内自然人
罗锐佳	6,100,000	6,100,000	0.63	0	无	0	境内自然人
上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	-566,400	5,561,381	0.58	0	无	0	未知
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远56号私募证券投资基金	0	4,792,829	0.50	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新昌县昌欣投资发展有限公司	208,192,361	人民币普通股	208,192,361				
国投高科技投资有限公司	151,127,573	人民币普通股	151,127,573				
仙居县产业投资发展集团有限公司	17,244,632	人民币普通股	17,244,632				
香港中央结算有限公司	16,703,472	人民币普通股	16,703,472				
陈朝晖	13,240,709	人民币普通股	13,240,709				
张永良	11,166,800	人民币普通股	11,166,800				
王秀英	7,214,700	人民币普通股	7,214,700				
罗锐佳	6,100,000	人民币普通股	6,100,000				
上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	5,561,381	人民币普通股	5,561,381				
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远56号私募证券投资基金	4,792,829	人民币普通股	4,792,829				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、持有公司5%以上股份的股东之间不存在关联关系或一致行动的情况；2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	6,127,781	0.64	7,200	0.0007	5,561,381	0.58	0	0

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	台州地区海天医药科技咨询服务部	4,270			尚未支付对价，待其支付对价后公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
2	浙江省仙居通用工程塑料有限公司	3			
3	浙江省仙居县财务开发公司	2			
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王红卫	董事、总裁	262,500	187,500	-75,000	回购注销
储振华	董事	150,000	75,000	-75,000	回购注销
俞育庆	董事	100,000	50,000	-50,000	回购注销
梁丽萍	副总裁	150,000	75,000	-75,000	回购注销
平建洪	副总裁	100,000	50,000	-50,000	回购注销
王小平	副总裁	100,000	50,000	-50,000	回购注销
安永斌	高级管理人员	50,000	25,000	-25,000	回购注销
李齐融	财务总监	100,000	50,000	-50,000	回购注销
梁碧蓉	董事	30,000	15,000	-15,000	回购注销
竺少铭	监事	15,000	0	-15,000	回购注销
朱金林	副总裁（离任）	400,000	350,000	-50,000	回购注销

其它情况说明

适用 不适用

2024年4月25日，公司召开的第九届十七次董事会和第九届十三次监事会，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销相关限制性股票的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》和《公司第二期限限制性股票激励计划》的相关规定及公司2022年第一次临时股东大会的授权，鉴于13名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格；同时鉴于第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成、不符合解除限售条件，董事会同意公司对相关激励对象已获授但尚未解除限售的3,337,250股限制性股票进行回购注销。相关回购注销手续已于2024年6月25日完成。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,468,842,479.23	1,460,026,640.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	355,894,248.65	328,310,303.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5	1,395,634,148.29	1,252,230,303.53
应收款项融资	7	258,418,548.86	167,121,689.07
预付款项	8	120,818,624.79	94,031,721.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	97,759,927.31	239,136,451.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10	1,907,058,263.75	2,010,704,310.63
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	13	65,491,411.92	49,848,344.42
流动资产合计		5,669,917,652.80	5,601,409,763.89
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	17	78,766,319.95	88,230,562.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19	75,313,059.21	77,981,663.25
投资性房地产	20	93,301,276.90	94,699,107.70
固定资产	21	4,859,572,739.77	5,064,304,310.62
在建工程	22	1,211,242,597.43	931,694,664.92
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	25	23,048,873.01	23,444,316.51
无形资产	26	709,420,707.29	744,304,016.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	27	18,680,361.98	18,680,361.98
长期待摊费用	28	4,920,163.50	6,215,857.62
递延所得税资产	29	78,988,211.47	82,121,878.92
其他非流动资产	30	54,707,324.96	46,453,251.26
非流动资产合计		7,207,961,635.47	7,178,129,992.32
资产总计		12,877,879,288.27	12,779,539,756.21
流动负债：			
短期借款	32	235,226,300.00	200,223,000.00
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	35	27,932,262.17	20,328,976.51
应付账款	36	1,088,668,229.41	1,129,821,171.61
预收款项			
合同负债	38	43,465,220.07	43,952,226.63
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	39	100,631,093.94	174,615,446.60
应交税费	40	73,373,270.39	91,716,456.18
其他应付款	41	414,880,752.35	442,661,673.25
其中：应付利息			
应付股利		2,014,859.00	29,971.18
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	43	141,450,793.58	370,674,923.25
其他流动负债	44	4,192,258.31	4,448,416.19
流动负债合计		2,129,820,180.22	2,478,442,290.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45	424,357,700.00	230,222,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	162,328.39	322,843.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51	78,782,534.68	84,158,052.23

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		503,302,563.07	314,703,696.10
负债合计		2,633,122,743.29	2,793,145,986.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	961,637,750.00	964,975,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	1,986,020,084.21	2,005,399,439.76
减：库存股	56		27,632,430.00
其他综合收益	57	1,781,332.61	5,769,416.91
专项储备			
盈余公积	59	1,647,513,860.84	1,647,513,860.84
一般风险准备			
未分配利润	60	5,350,022,271.85	5,034,690,253.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,946,975,299.51	9,630,715,541.49
少数股东权益		297,781,245.47	355,678,228.40
所有者权益（或股东权益）合计		10,244,756,544.98	9,986,393,769.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,877,879,288.27	12,779,539,756.21

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,008,659,044.41	924,569,138.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,033,990,120.62	916,786,366.85
应收款项融资		302,412,546.66	195,217,175.47
预付款项		52,124,851.03	44,854,606.52
其他应收款	2	3,388,337,705.47	3,251,861,583.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,108,046,483.75	1,272,931,833.33
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		10,975,578.68	9,100,181.85
流动资产合计		6,904,546,330.62	6,615,320,885.79
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	3	2,437,988,922.22	2,447,453,164.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		35,104,859.21	36,535,859.21
投资性房地产		4,366,856.73	4,486,762.95
固定资产		2,349,010,135.90	2,398,666,163.94
在建工程		216,299,453.48	256,030,706.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		287,061,955.64	320,695,340.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,212,406.78	2,759,795.54
递延所得税资产		59,826,549.17	61,806,080.09
其他非流动资产		5,658,272.23	9,897,223.48
非流动资产合计		5,397,529,411.36	5,538,331,096.68
资产总计		12,302,075,741.98	12,153,651,982.47
流动负债：			
短期借款		235,226,300.00	200,223,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		503,384,088.46	585,450,543.21
预收款项			
合同负债		27,949,607.44	34,656,648.74
应付职工薪酬		63,580,823.60	112,305,218.61
应交税费		47,774,688.20	60,818,924.85
其他应付款		325,918,092.51	338,877,215.61
其中：应付利息			
应付股利		29,971.18	29,971.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,138,400.00	370,374,700.00
其他流动负债		2,981,380.73	3,474,426.23
流动负债合计		1,347,953,380.94	1,706,180,677.25
非流动负债：			
长期借款		424,357,700.00	230,222,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,896,239.67	20,629,312.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		442,253,939.67	250,852,112.23
负债合计		1,790,207,320.61	1,957,032,789.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		961,637,750.00	964,975,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,174,447,690.09	1,198,007,845.89
减：库存股			27,632,430.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,647,513,860.84	1,647,513,860.84
未分配利润		6,728,269,120.44	6,413,754,916.26
所有者权益（或股东权益）合计		10,511,868,421.37	10,196,619,192.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,302,075,741.98	12,153,651,982.47

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		4,405,467,286.37	3,937,942,897.55
其中：营业收入	61	4,405,467,286.37	3,937,942,897.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,013,409,994.55	3,702,739,461.73
其中：营业成本	61	2,846,185,174.17	2,605,226,938.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	62	39,153,409.49	33,566,826.88
销售费用	63	537,172,530.81	468,865,070.02

管理费用	64	221,357,666.04	198,449,307.21
研发费用	65	377,483,069.83	430,102,351.06
财务费用	66	-7,941,855.79	-33,471,032.10
其中：利息费用		14,987,999.93	14,409,347.12
利息收入		9,470,893.59	8,130,371.02
加：其他收益	67	40,367,983.26	21,325,743.30
投资收益（损失以“-”号填列）	68	-11,609,733.51	2,705,548.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,199,266.94	-4,254,879.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	70	-11,590,057.79	5,315,635.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	275,244.20	22,751,501.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-67,109,016.06	-34,422,727.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	-958,361.51	-62,488.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		341,433,350.41	252,816,649.35
加：营业外收入	74	492,760.28	24,326,258.06
减：营业外支出	75	7,336,808.26	14,227,809.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,589,302.43	262,915,098.18
减：所得税费用	76	79,223,834.42	75,914,587.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,365,468.01	187,000,510.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,365,468.01	187,000,510.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		315,332,017.87	272,261,125.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,966,549.86	-85,260,615.32
六、其他综合收益的税后净额	77	-4,263,504.68	13,968,045.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,988,084.30	13,260,059.25

(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,988,084.30	13,260,059.25
(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		-3,988,084.30	13,260,059.25
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-275,420.38	707,986.15
七、综合收益总额		251,101,963.33	200,968,555.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		311,343,933.57	285,521,185.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-60,241,970.24	-84,552,629.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.28

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

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4	3,006,190,942.04	2,655,260,625.80
减：营业成本	4	1,692,495,175.93	1,548,681,841.66
税金及附加		27,018,824.95	25,553,110.12
销售费用		492,766,805.53	421,422,855.44
管理费用		149,542,094.00	101,384,845.63
研发费用		266,584,718.51	217,374,855.48
财务费用		-61,056,405.53	-71,068,044.49
其中：利息费用		14,722,857.77	14,186,720.88
利息收入		65,742,221.06	54,535,140.51
加：其他收益		25,745,785.75	9,051,986.83

投资收益（损失以“-”号填列）	5	-10,199,266.94	-3,009,260.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,199,266.94	-4,254,879.48
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）		-1,431,000.00	3,932,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,817,887.13	-37,266,422.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,063,032.90	-13,368,999.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-851,169.92	274.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,223,157.51	371,251,340.87
加：营业外收入		352,479.25	24,149,640.47
减：营业外支出		6,780,454.70	13,853,916.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		366,795,182.06	381,547,064.70
减：所得税费用		52,280,977.88	41,308,893.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,514,204.18	340,238,171.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,514,204.18	340,238,171.12
（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			
（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		314,514,204.18	340,238,171.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.33	0.35
（二）稀释每股收益(元/股)		0.33	0.35

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,145,832,954.45	3,972,484,318.43
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		140,971,912.22	169,336,669.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	39,216,089.14	92,869,036.96
经营活动现金流入小计		4,326,020,955.81	4,234,690,025.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,510,559,477.02	2,396,910,746.18
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			
支付给职工及为职工支付的现金		549,944,427.31	550,445,756.92
支付的各项税费		324,771,252.46	325,029,738.70
支付其他与经营活动有关的现金	1	731,357,620.45	709,848,015.91
经营活动现金流出小计		4,116,632,777.24	3,982,234,257.71
经营活动产生的现金流量净额		209,388,178.57	252,455,767.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,816,091.38	117,726,686.12
取得投资收益收到的现金		704,275.70	743,319.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,836,769.83	177,188,249.65

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2	273,545,791.11	530,207,776.42
投资活动现金流入小计		690,902,928.02	825,866,031.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,104,486.98	464,166,561.09
投资支付的现金		217,903,346.36	118,757,487.69
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	2	316,555,074.15	484,532,005.32
投资活动现金流出小计		858,562,907.49	1,067,456,054.10
投资活动产生的现金流量净额		-167,659,979.47	-241,590,022.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,055,038.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			55,055,038.00
取得借款收到的现金		485,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	355,055,038.00
偿还债务支付的现金		485,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,436,540.59	16,246,765.57
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	3	29,367,106.00	1,664,350.00
筹资活动现金流出小计		529,803,646.59	317,911,115.57
筹资活动产生的现金流量净额		-44,803,646.59	37,143,922.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,891,286.53	21,604,071.54
五、现金及现金等价物净增加额		8,815,839.04	69,613,738.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,459,839,640.19	1,437,909,266.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,468,655,479.23	1,507,523,005.84

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,748,665,813.83	2,693,449,506.62
收到的税费返还		90,961,665.12	109,590,612.27
收到其他与经营活动有关的现金		21,856,773.66	42,354,425.76
经营活动现金流入小计		2,861,484,252.61	2,845,394,544.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,354,810,602.88	1,237,839,125.63
支付给职工及为职工支付的现金		349,174,374.23	350,212,266.26
支付的各项税费		252,921,423.77	274,818,477.21

支付其他与经营活动有关的现金		643,036,922.60	569,469,377.55
经营活动现金流出小计		2,599,943,323.48	2,432,339,246.65
经营活动产生的现金流量净额		261,540,929.13	413,055,298.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,369,170.19
取得投资收益收到的现金			318,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,767,053.93	176,945,660.61
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		934,356,792.40	711,072,132.74
投资活动现金流入小计		1,129,123,846.33	892,704,963.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,082,338.65	135,219,957.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,211,100,000.00	1,020,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,276,182,338.65	1,155,319,957.41
投资活动产生的现金流量净额		-147,058,492.32	-262,614,993.87
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		485,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		485,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,451,652.77	14,313,020.88
支付其他与筹资活动有关的现金		29,001,735.00	1,292,850.00
筹资活动现金流出小计		527,453,387.77	315,605,870.88
筹资活动产生的现金流量净额		-42,453,387.77	-15,605,870.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,060,856.70	7,388,314.97
五、现金及现金等价物净增加额		84,089,905.74	142,222,748.22
加：期初现金及现金等价物余额		924,383,138.67	809,367,201.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,008,473,044.41	951,589,950.04

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	964,975,000.00				2,005,399,439.76	27,632,430.00	5,769,416.91		1,647,513,860.84		5,034,690,253.98		9,630,715,541.49	355,678,228.40	9,986,393,769.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	964,975,000.00				2,005,399,439.76	27,632,430.00	5,769,416.91		1,647,513,860.84		5,034,690,253.98		9,630,715,541.49	355,678,228.40	9,986,393,769.89
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	-3,337,250.00				-19,379,355.55	-27,632,430.00	-3,988,084.30				315,332,017.87		316,259,758.02	-57,896,982.93	258,362,775.09
（一）综合收益总 额							-3,988,084.30				315,332,017.87		311,343,933.57	-60,241,970.24	251,101,963.33
（二）所有者投入 和减少资本	-3,337,250.00				-15,784,504.62	-27,632,430.00							8,510,675.38		8,510,675.38
1. 所有者投入的 普通股	-3,337,250.00				-24,295,180.00	-27,632,430.00									
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额					8,510,675.38								8,510,675.38		8,510,675.38
4. 其他															
（三）利润分配														-1,984,887.82	-1,984,887.82
1. 提取盈余公积															

加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	965,128,000.00			1,941,160,652.45	57,692,375.00	-5,274,168.68		1,586,460,146.22		4,830,099,602.34		9,259,881,857.33	449,977,190.03	9,709,859,047.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-153,000.00			75,390,544.57	-29,492,612.50	13,260,059.25				272,261,125.88		390,251,342.20	-30,493,866.24	359,757,475.96
（一）综合收益总额						13,260,059.25				272,261,125.88		285,521,185.13	-85,260,615.32	200,260,569.81
（二）所有者投入和减少资本	-153,000.00			25,417,347.33	-29,492,612.50							54,756,959.83	53,121,293.31	107,878,253.14
1. 所有者投入的普通股													55,055,038.00	55,055,038.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				26,557,197.33	-28,199,762.50							54,756,959.83	-1,933,744.69	52,823,215.14
4. 其他	-153,000.00			-1,139,850.00	-1,292,850.00									
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划 变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					49,973,197.24						49,973,197.24	1,645,455.77	51,618,653.01	
四、本期末余额	964,975,000.00				2,016,551,197.02	28,199,762.50	7,985,890.57		1,586,460,146.22		5,102,360,728.22	9,650,133,199.53	419,483,323.79	10,069,616,523.32

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	964,975,000.00				1,198,007,845.89	27,632,430.00			1,647,513,860.84	6,413,754,916.26	10,196,619,192.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	964,975,000.00				1,198,007,845.89	27,632,430.00			1,647,513,860.84	6,413,754,916.26	10,196,619,192.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,337,250.00				-23,560,155.80	-27,632,430.00				314,514,204.18	315,249,228.38
(一) 综合收益总额										314,514,204.18	314,514,204.18
(二) 所有者投入和减少资本	-3,337,250.00				-24,295,180.00	-27,632,430.00					
1. 所有者投入的普通股	-3,337,250.00				-24,295,180.00	-27,632,430.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					735,024.20						735,024.20
四、本期期末余额	961,637,750.00				1,174,447,690.09				1,647,513,860.84	6,728,269,120.44	10,511,868,421.37

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,128,000.00				1,171,851,251.65	57,692,375.00			1,586,460,146.22	6,028,266,744.70	9,694,013,767.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,128,000.00				1,171,851,251.65	57,692,375.00			1,586,460,146.22	6,028,266,744.70	9,694,013,767.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-153,000.00				39,755,490.14	-29,492,612.50				340,238,171.12	409,333,273.76

(一) 综合收益总额									340,238,171.12	340,238,171.12
(二) 所有者投入和减少资本	-153,000.00			7,173,381.28	-29,492,612.50					36,512,993.78
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,313,231.28	-28,199,762.50					36,512,993.78
4. 其他	-153,000.00			-1,139,850.00	-1,292,850.00					
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				32,582,108.86						32,582,108.86
四、本期末余额	964,975,000.00			1,211,606,741.79	28,199,762.50			1,586,460,146.22	6,368,504,915.82	10,103,347,041.33

公司负责人：李男行

主管会计工作负责人：李齐融

会计机构负责人：郭广山

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）57 号文批准，于 1997 年 5 月 16 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000142943469Q 的营业执照，注册资本 961,637,750.00 元，股份总数 961,637,750 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份（A 股）4,275 股，无限售条件的流通股份（A 股）961,633,475 股。公司股票已于 1999 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。主要经营活动为药品与生命营养品的研发、生产和销售以及药品流通。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 22 日第十届二次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本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、股东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

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，ZMUC 公司、ZMC 欧洲公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要
重要的在建工程项目	公司将在建工程增加或减少金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目确定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 3%的投资活动认定为重要
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.3%的日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

适用 不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信

用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分

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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00

3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项账龄。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告之金融工具说明

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务

重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	年限平均法	6	5	15.83

22. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到生产或办公的预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

24. 生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
果树	年限平均法	5	0	20

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 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

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年，法定使用年限	直线法
办公软件等	10 年，预期使用年限	直线法
专有技术	10-20 年，预期使用年限	直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与资产摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 设计、试验费

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费等。

(5) 委托外部研究开发费

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(2). 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

适用 不适用

公司主要生产销售原料药及制剂药产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为承租人，在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为承租人，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为出租人，在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	0.00
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定		
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定		

其他说明

无

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
母公司、昌海制药公司、创新生物公司、中贤生物公司、可明生物公司	15
来益生态公司、鲟鳇生物公司、德立信公司、来益物流公司、纽诺唯斯公司	20
境外公司	按注册地的法律计缴利得税
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 本公司 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333011136，资格有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2024 年度本公司按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司、子公司创新生物公司、昌海制药公司、中贤生物公司、可明生物公司为先进制造业企业，相关业务的进项税可加计 5%抵减应纳税额。

3. 根据《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》文件，子公司昌海制药公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233010575，资格有效期三年。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2024 年度昌海制药公司按 15%税率计缴企业所得税。

4. 子公司创新生物公司 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333012174，资格有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2024 年度创新生物公司按 15%税率计缴企业所得税。

5. 子公司可明生物公司 2023 年 12 月通过高新技术企业认定，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333002425，资格有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2024 年度可明生物公司按 15%税率计缴企业所得税。

6. 子公司中贤生物公司 2021 年 12 月通过了高新技术企业重新认定，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202133007047，中贤生物公司 2021 年至 2023 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）文件，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。本报告期暂按 15%税率预缴企业所得税。

7. 根据《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》（财税〔2022〕13 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定：对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度子公司来益生态公司、鲟鳢生物公司、德立信公司、来益物流公司、纽诺唯斯公司等为小型微利企业，享受上述所得税优惠政策。

8. 根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）、《关于农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号），子公司来益生态公司农产品初加工业务收入可享受免征企业所得税的优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,773.68	135,377.15
银行存款	1,468,146,390.27	1,459,394,962.85
其他货币资金	527,315.28	496,300.19
存放财务公司存款		
合计	1,468,842,479.23	1,460,026,640.19
其中：存放在境外的款项总额	84,611,286.16	54,309,465.52

其他说明

受限货币资金明细情况

项目	期末数	期初数
ETC 保证金	187,000.00	187,000.00
小计	187,000.00	187,000.00

2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	355,894,248.65	328,310,303.37	/
其中：			
结构性存款	170,000,000.00	150,000,000.00	/
基金投资	59,334,993.60	64,031,595.01	/
理财产品	75,055,074.15	50,000,000.00	
股票投资	22,490,358.66	30,253,924.56	
信托投资	15,202,933.78	15,202,933.78	
资管计划	13,810,888.46	18,821,850.02	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	355,894,248.65	328,310,303.37	/

其他说明：

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,425,675,910.58	1,282,292,964.06
1 年以内小计	1,425,675,910.58	1,282,292,964.06
1 至 2 年	12,650,830.59	7,948,846.88
2 至 3 年	1,623,163.69	1,501,099.47
3 年以上	4,000,368.15	4,008,822.13
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	360,603.33	428,136.67
合计	1,444,310,876.34	1,296,179,869.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,001,818.39	0.28	4,001,818.39	100.00		4,066,810.48	0.31	4,066,810.48	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	4,001,818.39	0.28	4,001,818.39	100.00		4,066,810.48	0.31	4,066,810.48	100.00	
按组合计提坏账准备	1,440,309,057.95	99.72	44,674,909.66	3.10	1,395,634,148.29	1,292,113,058.73	99.69	39,882,755.20	3.09	1,252,230,303.53
其中：										
按组合计提坏账准备	1,440,309,057.95	99.72	44,674,909.66	3.10	1,395,634,148.29	1,292,113,058.73	99.69	39,882,755.20	3.09	1,252,230,303.53
合计	1,444,310,876.34	/	48,676,728.05	/	1,395,634,148.29	1,296,179,869.21	/	43,949,565.68	/	1,252,230,303.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
明细汇总	4,001,818.39	4,001,818.39	100.00	预计无法收回
合计	4,001,818.39	4,001,818.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,425,675,910.58	42,770,277.33	3.00
1-2 年	12,650,830.59	1,265,083.06	10.00
2-3 年	1,177,205.43	235,441.09	20.00
3-5 年	802,006.35	401,003.18	50.00
5 年以上	3,105.00	3,105.00	100.00
合计	1,440,309,057.95	44,674,909.66	3.10

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	4,066,810.48	2,825.17		67,817.26		4,001,818.39
按组合计提坏账准备	39,882,755.20	4,792,154.46				44,674,909.66
合计	43,949,565.68	4,794,979.63		67,817.26		48,676,728.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,817.26

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
客户一	146,052,363.12		146,052,363.12	10.11	4,381,570.89
客户二	44,216,235.10		44,216,235.10	3.06	1,326,487.05
客户三	36,004,593.62		36,004,593.62	2.49	1,080,137.81
客户四	22,423,763.52		22,423,763.52	1.55	672,712.91
客户五	19,404,430.07		19,404,430.07	1.34	582,132.90
合计	268,101,385.43		268,101,385.43	18.55	8,043,041.56

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况
适用 不适用

合同资产核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	258,418,548.86	167,121,689.07
合计	258,418,548.86	167,121,689.07

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	261,984,429.49	0.00
合计	261,984,429.49	0.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	117,555,729.46	97.30	91,538,697.43	97.35
1 至 2 年	2,833,116.18	2.35	2,106,801.12	2.24
2 至 3 年	114,684.95	0.09	78,739.03	0.08
3 年以上	315,094.20	0.26	307,483.46	0.33
合计	120,818,624.79	100.00	94,031,721.04	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	6,958,710.56	5.76
供应商二	6,354,000.00	5.26
供应商三	5,300,000.00	4.39
供应商四	4,524,000.00	3.74
供应商五	3,860,700.00	3.20
合计	26,997,410.56	22.35

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,759,927.31	239,136,451.64
合计	97,759,927.31	239,136,451.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	83,321,642.82	228,880,851.37
1 年以内小计	83,321,642.82	228,880,851.37
1 至 2 年	8,440,060.36	8,609,742.77
2 至 3 年	15,556,496.63	15,238,859.00
3 年以上	11,806,712.41	12,377,688.33
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	26,576,198.38	27,040,717.29
合计	145,701,110.60	292,147,858.76

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收搬迁补偿款		194,221,834.31
押金保证金	30,973,403.22	32,219,613.71
暂借款	31,191,403.78	31,191,403.78
应收出口退税	68,026,471.54	28,421,497.79
应收暂付款	15,509,832.06	6,093,509.17
合计	145,701,110.60	292,147,858.76

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,866,425.53	360,974.27	45,784,007.32	53,011,407.12
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-103,201.81	103,201.81		
--转入第三阶段		-55,649.66	55,649.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,263,574.44	-64,520.38	-742,129.01	-5,070,223.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,499,649.28	344,006.04	45,097,527.97	47,941,183.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应收出口退税	68,026,471.54	46.69	应收出口退税	1年以内	2,040,794.15
浙江来益生物技术有限公司	31,191,403.78	21.41	暂借款	注1	18,102,375.95
绍兴滨海新城管理委员会土地出让金财政专户	24,968,250.00	17.14	押金保证金	5年以上	24,968,250.00
鲁南新时代生物技术有限公司	2,950,000.00	2.02	押金保证金	注2	259,962.20
绍兴滨海新区开发建设有限公司	1,485,000.00	1.02	押金保证金	注3	996,520.00
合计	128,621,125.32	88.28	/	/	46,367,902.30

注1：以下简称来益生物公司，其中账龄1-2年5,000,000.00元、2-3年15,000,000.00元、3-5年11,191,403.78元。

注2：其中账龄1年以内500,539.95元、1-2年2,449,460.05元。

注3：其中账龄1年以内74,000.00元、1-2年251,000.00元、2-3年211,000.00元、3-5年44,000.00元、5年以上905,000.00元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	169,824,932.31	59,361.20	169,765,571.11	199,927,830.22	55,740.86	199,872,089.36
在产品	724,992,347.82	88,435,847.99	636,556,499.83	760,051,024.41	91,329,929.99	668,721,094.42
库存商品	1,172,262,200.54	71,526,007.73	1,100,736,192.81	1,204,555,962.42	62,444,835.57	1,142,111,126.85
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,067,079,480.67	160,021,216.92	1,907,058,263.75	2,164,534,817.05	153,830,506.42	2,010,704,310.63

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,740.86	3,620.34				59,361.20
在产品	91,329,929.99	22,674,433.66		25,568,515.66		88,435,847.99
库存商品	62,444,835.57	44,430,962.06		35,349,789.90		71,526,007.73
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	153,830,506.42	67,109,016.06		60,918,305.56		160,021,216.92

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期减少的存货跌价准备系随销售转销或领用转销。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期可变现净值的具体依据详见本财务报告五 16 所述方法。

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	47,168,424.86	26,451,896.94
预缴企业所得税	18,322,987.06	23,396,447.48
合计	65,491,411.92	49,848,344.42

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
ZMC-USA LLC[注 1]	9,600,841.96			164,129.97						9,764,971.93	
浙江钠创新能源有限公司[注 1]	68,959,824.57			-6,014,543.91		735,024.20				63,680,304.86	
浙江来益美生物医药有限公司[注 1]	9,669,896.16			-4,348,853.00						5,321,043.16	
来益生物公司	14,988,708.97									14,988,708.97	14,988,708.97
小计	103,219,271.66			-10,199,266.94		735,024.20				93,755,028.92	14,988,708.97
合计	103,219,271.66			-10,199,266.94		735,024.20				93,755,028.92	14,988,708.97

[注 1]以下分别简称 ZMC-USA 公司、钠创新能源公司、来益美公司

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	75,313,059.21	77,981,663.25
其中：股权投资	75,313,059.21	77,981,663.25
合计	75,313,059.21	77,981,663.25

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	108,236,455.78	11,069,721.69		119,306,177.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	108,236,455.78	11,069,721.69		119,306,177.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,863,803.47	2,743,266.30		24,607,069.77
2. 本期增加金额	1,285,307.88	112,522.92		1,397,830.80
(1) 计提或摊销	1,285,307.88	112,522.92		1,397,830.80
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,149,111.35	2,855,789.22		26,004,900.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	85,087,344.43	8,213,932.47		93,301,276.90
2. 期初账面价值	86,372,652.31	8,326,455.39		94,699,107.70

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,920,457,751.95		51,343,000.01	723,928,435.53	5,958,301,665.53	219,176,705.83	9,873,207,558.85
2. 本期增加金额	7,360,346.72		998,866.85	4,615,412.18	108,659,965.67	20,353.98	121,654,945.40
(1) 购置			992,807.55	3,312,520.56	31,138,672.45	20,353.98	35,464,354.54
(2) 在建工程转入	8,175,938.96			1,420,302.27	77,835,933.82		87,432,175.05
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异	-815,592.24		6,059.30	-117,410.65	-314,640.60		-1,241,584.19
3. 本期减少金额			882,354.44	1,160,229.24	33,329,444.35	99,819.86	35,471,847.89
(1) 处置或报废			882,354.44	1,160,229.24	33,329,444.35	99,819.86	35,471,847.89
(2) 转出至在建工程							
4. 期末余额	2,927,818,098.67		51,459,512.42	727,383,618.47	6,033,632,186.85	219,097,239.95	9,959,390,656.36
二、累计折旧							
1. 期初余额	910,516,016.45		29,365,911.05	367,672,109.37	3,258,720,613.88	185,621,547.39	4,751,896,198.14
2. 本期增加金额	63,838,639.89		2,039,056.26	50,308,699.83	197,842,040.07	4,354,787.41	318,383,223.46
(1) 计提	64,088,935.92		2,037,340.14	50,364,082.29	197,991,010.95	4,354,787.41	318,836,156.71
(2) 外币报表折算差异	-250,296.03		1,716.12	-55,382.46	-148,970.88		-452,933.25
3. 本期减少金额			825,731.18	1,080,047.13	25,467,947.92	94,828.87	27,468,555.10
(1) 处置或报废			825,731.18	1,080,047.13	25,467,947.92	94,828.87	27,468,555.10
(2) 转出至在建工程							
4. 期末余额	974,354,656.34		30,579,236.13	416,900,762.07	3,431,094,706.03	189,881,505.93	5,042,810,866.50
三、减值准备							
1. 期初余额	1,545,989.02		77,956.90	543,397.56	54,837,225.73	2,480.88	57,007,050.09
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转出至在建工程							
4. 期末余额	1,545,989.02		77,956.90	543,397.56	54,837,225.73	2,480.88	57,007,050.09
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,951,917,453.31		20,802,319.39	309,939,458.84	2,547,700,255.09	29,213,253.14	4,859,572,739.77
2. 期初账面价值	2,008,395,746.48		21,899,132.06	355,712,928.60	2,644,743,825.92	33,552,677.56	5,064,304,310.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	52,352,906.48	39,811,804.65		12,541,101.83	
通用设备	8,986,216.49	8,342,296.65		643,919.84	
专用设备	105,448,162.02	91,272,543.56	61,427.38	14,114,191.08	
其他设备	13,347,429.82	12,192,717.03		1,154,712.79	
小 计	180,134,714.81	151,619,361.89	61,427.38	28,453,925.54	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,592,748.12
小计	11,592,748.12

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	71,147.88	尚在办理中
小计	71,147.88	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,203,847,125.00	923,916,257.39
工程物资	7,395,472.43	7,778,407.53
合计	1,211,242,597.43	931,694,664.92

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生命营养品厂二期项目	29,945,951.90		29,945,951.90	109,647,021.07		109,647,021.07
生命营养品厂项目一期	65,372,534.17		65,372,534.17	74,448,462.32		74,448,462.32
年产5000吨331提升技改项目(CA2303)	31,088,843.65		31,088,843.65	15,328,708.54		15,328,708.54
年产600吨类胡萝卜素绿色技改提升项目	22,540,936.54		22,540,936.54			
年产13500吨VE前体-2配套原料HP项目	936,622.42		936,622.42	967,492.93		967,492.93
年产4万吨PC项目	61,363,723.76		61,363,723.76	45,927,689.88		45,927,689.88
昌海制药年产5吨替考拉宁项目	29,444,259.12		29,444,259.12	29,515,007.61		29,515,007.61
昌海制药年产50吨米格列醇项目	58,480,950.71		58,480,950.71	58,469,911.19		58,469,911.19
昌海制药无菌冻干原料药项目	27,636,092.85		27,636,092.85	27,097,588.95		27,097,588.95
产业园区配套工程项目	195,017,048.26		195,017,048.26	140,019,036.56		140,019,036.56
年产3000吨类胡萝卜素,维生素制品及配套建设项目	68,453,043.42		68,453,043.42	67,190,524.42		67,190,524.42
年产9800吨维生素A及其衍生物制品(饲料级)	11,688,562.27		11,688,562.27	12,759,702.67		12,759,702.67
年产5000吨食品级合成VE绿色技改项目	38,549,776.44		38,549,776.44	21,353,716.21		21,353,716.21
年产5000吨多不饱和脂肪酸新建项目	97,330,658.04		97,330,658.04	31,216,906.27		31,216,906.27
年产1400吨生物发酵类系列产品	170,110,241.22		170,110,241.22	77,215,249.41		77,215,249.41
溶剂回收项目(IA2301)	20,064,618.16		20,064,618.16			
创新生物高端制剂项目	155,307,951.34		155,307,951.34	114,284,742.43		114,284,742.43
年产60万瓶重组人源化抗HER2单抗-AS269偶联制剂 肿瘤创新药生产线项目	9,127,424.77		9,127,424.77	8,684,869.01		8,684,869.01
零星工程	111,387,885.96		111,387,885.96	89,789,627.92		89,789,627.92
合计	1,203,847,125.00		1,203,847,125.00	923,916,257.39		923,916,257.39

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生命营养品厂二期项目	117,800,000.00	109,647,021.07	5,060,171.23	84,761,240.40		29,945,951.90	97.37	98.00%				其他来源
生命营养品厂项目一期	200,000,000.00	74,448,462.32	-7,949,513.97	1,126,414.18		65,372,534.17	104.67	99.00%				其他来源
年产4万吨PC项目	375,000,000.00	45,927,689.88	15,436,033.88			61,363,723.76	16.37	17.00%				其他来源
产业园区配套工程项目	353,400,000.00	140,019,036.56	54,998,011.70			195,017,048.26	61.50	62.00%				其他来源
年产3000吨类胡萝卜素，维生素制品及配套建设项目	229,480,000.00	67,190,524.42	1,262,519.00			68,453,043.42	108.96	98.00%				其他来源
年产5000吨多不饱和脂肪酸新建项目	226,950,000.00	31,216,906.27	66,113,751.77			97,330,658.04	42.89	45.00%				其他来源
年产1400吨生物发酵类系列产品	593,790,000.00	77,215,249.41	92,894,991.81			170,110,241.22	28.64	30.00%				其他来源
创新生物高端制剂项目	213,300,000.00	114,284,742.43	41,023,208.91			155,307,951.34	72.81	75.00%				其他来源
合计	2,309,720,000.00	659,949,632.36	268,839,174.33	85,887,654.58		842,901,152.11	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	7,395,472.43		7,395,472.43	7,778,407.53		7,778,407.53
合计	7,395,472.43		7,395,472.43	7,778,407.53		7,778,407.53

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	155,715.00								155,715.00
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	155,715.00								155,715.00
二、累计折旧									
1. 期初余额	155,715.00								155,715.00
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	155,715.00								155,715.00
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									

(2)其他									
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). 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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,469,319.53	24,276,810.93	25,746,130.46
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,469,319.53	24,276,810.93	25,746,130.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	794,877.78	1,506,936.17	2,301,813.95
2. 本期增加金额	144,523.26	250,920.24	395,443.50
(1) 计提	144,523.26	250,920.24	395,443.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	939,401.04	1,757,856.41	2,697,257.45
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	529,918.49	22,518,954.52	23,048,873.01
2. 期初账面价值	674,441.75	22,769,874.76	23,444,316.51

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	办公软件等	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	701,862,694.84			356,000,123.14	16,938,013.98	1,074,800,831.96
2. 本期增加金额	-4,744.57			4,811,320.77	1,125,749.30	5,932,325.50
(1) 购置				4,811,320.77	1,175,053.85	5,986,374.62
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	-4,744.57				-49,304.55	-54,049.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	701,857,950.27			360,811,443.91	18,063,763.28	1,080,733,157.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	112,615,138.85			209,456,819.95	8,424,856.31	330,496,815.11
2. 本期增加金额	7,817,865.48			32,457,913.50	539,856.08	40,815,635.06
(1) 计提	7,817,865.48			32,457,913.50	585,148.96	40,860,927.94
(2) 外币报表折算差异					-45,292.88	-45,292.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	120,433,004.33			241,914,733.45	8,964,712.39	371,312,450.17

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	581,424,945.94			118,896,710.46	9,099,050.89	709,420,707.29
2. 期初账面 价值	589,247,555.99			146,543,303.19	8,513,157.67	744,304,016.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中贤生物公司	36,030,862.76					36,030,862.76
合计	36,030,862.76					36,030,862.76

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中贤生物公司	17,350,500.78					17,350,500.78
合计	17,350,500.78					17,350,500.78

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺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：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
排污权费	6,189,764.89		1,273,328.64		4,916,436.25
装修费	26,092.73		22,365.48		3,727.25
合计	6,215,857.62		1,295,694.12		4,920,163.50

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	95,005,649.47	17,271,260.63	106,886,622.22	18,764,507.88
内部交易未实现利润	80,848,670.31	13,316,896.28	90,565,182.04	14,477,905.22
可抵扣亏损				
政府补助	22,697,289.67	3,884,698.45	25,736,812.23	4,371,271.83
费用调整	283,453,663.30	42,881,466.15	284,489,511.17	43,087,998.57
限制性股票				
其他非流动金融资产公允价值变动	10,806,200.00	1,620,930.00	9,375,200.00	1,406,280.00
交易性金融资产公允价值变动				
租赁负债	474,721.97	118,680.49	623,067.12	155,766.78
合计	493,286,194.72	79,093,932.00	517,676,394.78	82,263,730.28

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	422,882.16	105,720.53	567,405.42	141,851.36
合计	422,882.16	105,720.53	567,405.42	141,851.36

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,720.53	78,988,211.47	141,851.36	82,121,878.92
递延所得税负债	105,720.53		141,851.36	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	329,690,974.49	295,516,488.33
可抵扣亏损	3,442,688,200.43	3,490,711,929.39
内部交易未实现利润	14,318,010.98	18,184,395.85
合计	3,786,697,185.90	3,804,412,813.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,558,491.10	1,254,710.43	
2025 年			
2026 年	42,791,679.66	42,791,679.66	
2027 年	126,477,841.32	126,477,841.32	
2028 年	253,071,950.62	253,254,934.84	
2029 年	291,315,563.07	291,315,563.07	
2030 年	515,923,559.43	515,923,559.43	
2031 年	747,050,098.14	746,530,097.63	
2032 年	867,726,882.02	867,624,228.46	
2033 年	596,772,135.07	645,539,314.55	
合计	3,442,688,200.43	3,490,711,929.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款设备款	54,707,324.96		54,707,324.96	46,288,208.06		46,288,208.06
预付软件款				165,043.20		165,043.20
合计	54,707,324.96		54,707,324.96	46,453,251.26		46,453,251.26

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	187,000.00	187,000.00	冻结	ETC 保证金	187,000.00	187,000.00	冻结	ETC 保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	187,000.00	187,000.00	/	/	187,000.00	187,000.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	235,000,000.00	200,000,000.00
应计利息	226,300.00	223,000.00
合计	235,226,300.00	200,223,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,932,262.17	20,328,976.51
合计	27,932,262.17	20,328,976.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	401,953,522.96	481,531,546.80
应付商品款	280,691,922.74	242,172,460.82
应付设备及工程款	406,022,783.71	406,117,163.99
合计	1,088,668,229.41	1,129,821,171.61

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,465,220.07	43,952,226.63
合计	43,465,220.07	43,952,226.63

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,280,507.33	434,808,388.46	508,683,201.93	95,405,693.86
二、离职后福利-设定提存计划	5,334,939.27	40,220,564.32	40,330,103.51	5,225,400.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	174,615,446.60	475,028,952.78	549,013,305.44	100,631,093.94

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,806,636.95	377,180,547.96	454,733,578.00	71,253,606.91
二、职工福利费		16,514,997.58	16,514,997.58	
三、社会保险费	2,611,770.46	20,032,342.27	19,996,033.66	2,648,079.07
其中：医疗保险费	2,442,566.70	18,568,686.12	18,592,199.12	2,419,053.70
工伤保险费	152,522.36	1,453,093.60	1,392,826.38	212,789.58
生育保险费	16,681.40	10,562.55	11,008.16	16,235.79
四、住房公积金	44,720.70	11,053,502.64	11,055,615.64	42,607.70
五、工会经费和职工教育经费	17,817,379.22	10,026,998.01	6,382,977.05	21,461,400.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	169,280,507.33	434,808,388.46	508,683,201.93	95,405,693.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,151,950.12	38,871,980.09	38,966,276.87	5,057,653.34
2、失业保险费	182,989.15	1,348,584.23	1,363,826.64	167,746.74
3、企业年金缴费				
合计	5,334,939.27	40,220,564.32	40,330,103.51	5,225,400.08

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,134,725.70	36,692,636.39
消费税		
营业税		

企业所得税	35,912,694.75	11,881,811.96
个人所得税	259,331.39	497,174.48
城市维护建设税	1,079,748.96	2,536,855.83
房产税	10,523,771.93	24,141,266.21
土地使用税	5,410,365.68	12,399,321.65
教育费附加	519,023.10	1,234,011.51
地方教育费附加	346,015.40	822,674.34
印花税等	1,187,593.48	1,510,703.81
合计	73,373,270.39	91,716,456.18

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,014,859.00	29,971.18
其他应付款	412,865,893.35	442,631,702.07
合计	414,880,752.35	442,661,673.25

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,971.18	29,971.18
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-上海弥卉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,984,887.82	
应付股利-XXX		
合计	2,014,859.00	29,971.18

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：

上海维艾乐根据2024年6月19日第三届四次董事会的《关于公司利润分配》议案，分配2023年度利润共计9,924,439.08元，其中创新生物公司7,939,551.26元，已于6月28日支付；上海弥卉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）1,984,887.82元，于8月1日支付。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
市场开发及推广费	262,262,126.26	280,207,130.80
押金保证金	85,595,488.42	100,269,894.68
限制性股票		27,632,430.00
暂借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付暂收款	1,504,374.68	602,908.05
其他	55,503,903.99	25,919,338.54
合计	412,865,893.35	442,631,702.07

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	141,000,000.00	370,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	312,393.58	300,223.25
应计利息	138,400.00	374,700.00
合计	141,450,793.58	370,674,923.25

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,192,258.31	4,448,416.19
合计	4,192,258.31	4,448,416.19

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	424,357,700.00	230,222,800.00
合计	424,357,700.00	230,222,800.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	170,332.41	353,362.90
减：未确认融资费用	8,004.02	30,519.03
合计	162,328.39	322,843.87

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	84,158,052.23		5,375,517.55	78,782,534.68	政府拨款
合计	84,158,052.23		5,375,517.55	78,782,534.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	964,975,000.00				-3,337,250.00	-3,337,250.00	961,637,750.00

其他说明：

根据公司2024年4月25日召开的第九届十七次董事会审议通过的《关于公司第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销相关限制性股票的议案》。鉴于13名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格；同时鉴于第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成、不符合解除限售条件，公司将相关激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共3,337,250股进行回购注销。上述股本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2024〕255号）。

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,083,156,313.19		24,295,180.00	1,058,861,133.19
其他资本公积	922,243,126.57	4,915,824.45		927,158,951.02
合计	2,005,399,439.76	4,915,824.45	24,295,180.00	1,986,020,084.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价减少24,295,180.00元，系公司对相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共3,337,250股进行回购注销，股本溢价减少24,295,180.00元所致。

2) 其他资本公积增加4,915,824.45元，其中：

①因公司参股公司钠创新能源公司本期实施股权激励事项，公司按拥有的股权比例计算增加资本公积735,024.20元；

②因子公司昌海制药公司本期摊销确认以权益结算的股份支付费用，按本公司拥有昌海制药公司权益比例计算增加资本公积 523,785.41 元；

③因子公司新码生物公司本期实施股权激励等，本期确认以权益结算的股份支付费用，按本公司拥有新码生物公司权益比例计算增加资本公积 3,657,014.84 元。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,632,430.00		27,632,430.00	
合计	27,632,430.00		27,632,430.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因公司对相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 3,337,250 股进行回购注销，减少库存股 27,632,430.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,769,416.91	-4,263,504.68				-3,988,084.30	-275,420.38	1,781,332.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,769,416.91	-4,263,504.68				-3,988,084.30	-275,420.38	1,781,332.61
其他综合收益合计	5,769,416.91	-4,263,504.68				-3,988,084.30	-275,420.38	1,781,332.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,197,657,110.26			1,197,657,110.26
任意盈余公积	449,856,750.58			449,856,750.58
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,647,513,860.84			1,647,513,860.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,034,690,253.98	4,830,099,602.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,034,690,253.98	4,830,099,602.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,332,017.87	429,639,626.26
减：提取法定盈余公积		61,053,714.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		163,995,260.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,350,022,271.85	5,034,690,253.98

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,391,249,247.95	2,831,589,638.98	3,921,328,289.96	2,585,891,064.10
其他业务	14,218,038.42	14,595,535.19	16,614,607.59	19,335,874.56
合计	4,405,467,286.37	2,846,185,174.17	3,937,942,897.55	2,605,226,938.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,383,069.14	9,051,336.73
教育费附加	5,116,224.20	5,006,926.86
资源税		
房产税	12,120,421.30	12,320,974.42
土地使用税	5,465,657.07	884,473.33
车船使用税	34,616.42	35,260.24
印花税	2,575,791.50	2,881,677.04
地方教育附加	3,410,816.12	3,337,951.21
环保税	46,813.74	48,227.05
合计	39,153,409.49	33,566,826.88

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及推广费	473,847,405.78	399,556,328.72
职工薪酬	25,254,254.60	27,833,616.61
业务招待费	17,920,704.97	19,843,116.44
广告及宣传费	7,364,052.23	8,332,758.51
差旅费	5,670,514.14	4,901,439.60
其他	7,115,599.09	8,397,810.14
合计	537,172,530.81	468,865,070.02

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,665,191.27	92,963,896.32
股份支付费用	5,067,135.77	20,717,421.43
招待费	8,911,324.39	5,800,347.64
办公费	13,972,691.49	13,172,410.91
折旧及资产摊销费	36,093,646.80	36,757,923.69
咨询费	13,243,346.20	10,237,674.95
差旅费	2,429,097.93	2,636,668.66
修理费	9,146,324.22	3,358,025.22
其他	7,828,907.97	12,804,938.39
合计	221,357,666.04	198,449,307.21

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,936,627.98	68,571,472.79
股份支付费用	3,440,937.32	24,339,833.90
材料及动力等	154,631,767.27	149,156,488.46
折旧及资产摊销费	31,126,506.87	59,513,781.35
设计、试验费	53,752,043.22	51,574,647.55
与研发活动有关的其他费用	65,708,766.05	65,636,790.80
委托外部研究开发费	3,886,421.12	11,309,336.21
合计	377,483,069.83	430,102,351.06

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,970,974.08	14,386,720.88
未确认融资费用摊销	17,025.85	22,626.24
利息收入	9,470,893.59	8,130,371.02
汇兑损益	-13,986,175.12	-40,898,361.24
其他	527,212.99	1,148,353.04
合计	-7,941,855.79	-33,471,032.10

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	17,094,414.49	18,289,964.52
与资产相关的政府补助	5,375,517.55	2,287,500.00
代扣个人所得税手续费返还	737,385.17	748,278.78
增值税加计抵减	17,160,666.05	
合计	40,367,983.26	21,325,743.30

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,199,266.94	-4,254,879.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	704,275.70	757,867.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,051,089.71	1,371,534.29
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	1,936,347.44	4,831,026.29
合计	-11,609,733.51	2,705,548.93

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-8,405,115.52	-2,758,405.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-3,184,942.27	8,074,040.31
合计	-11,590,057.79	5,315,635.26

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,794,979.63	194,147.93
其他应收款坏账损失	5,070,223.83	22,557,354.01
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	275,244.20	22,751,501.94

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,109,016.06	-33,315,647.94
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		-1,107,079.65
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-67,109,016.06	-34,422,727.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-958,361.51	-62,488.31
合计	-958,361.51	-62,488.31

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
停产停业损失补偿等		23,950,425.00	
应付未付款项核销	64,787.61	53,382.33	64,787.61
诉讼赔款收入	26,275.00		26,275.00
其他	401,697.67	322,450.73	401,697.67
合计	492,760.28	24,326,258.06	492,760.28

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	6,589,467.42	5,386,597.50	6,589,467.42
其中：固定资产处置损失	6,589,467.42	5,386,597.50	6,589,467.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	696,574.00	6,885,332.60	696,574.00
其他	50,766.84	1,955,879.13	50,766.84
合计	7,336,808.26	14,227,809.23	7,336,808.26

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,500,127.85	72,737,378.91
递延所得税费用	2,723,706.57	3,177,208.71
合计	79,223,834.42	75,914,587.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	334,589,302.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,188,395.36
子公司适用不同税率的影响	-411,788.88
调整以前期间所得税的影响	-4,025,858.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	680.93
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-1,330.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40.82
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	33,463,815.14
本期其他可确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	9,961.76
所得税费用	79,223,834.42

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报告七 57 之说明。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及代扣个税手续费返还	17,831,799.66	21,538,243.30
利息收入	9,470,893.59	8,085,117.91
租赁收入	5,267,210.20	4,028,230.89
保证金存款到期收回		5,842,571.75
土地保证金收回	22,300.00	26,160,812.00
收到暂付款	6,131,125.41	2,690,615.55
停产停业损失补偿等		23,950,425.00
其他	492,760.28	573,020.56
合计	39,216,089.14	92,869,036.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	688,917,101.46	615,726,847.12
捐赠支出	696,574.00	6,885,332.60

支付暂付款	25,518,005.95	82,330,007.06
支付保证金存款	16,175,172.20	2,949,950.00
其他	50,766.84	1,955,879.13
合计	731,357,620.45	709,848,015.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票投资	134,684,185.51	69,035,097.84
基金投资	85,031,905.87	39,972,418.09
股权投资		4,369,170.19
资金管理	2,100,000.00	4,350,000.00
合计	221,816,091.38	117,726,686.12

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建在建工程及固定资产	323,643,545.98	376,979,391.40
购入无形资产	460,941.00	87,187,169.69
合计	324,104,486.98	464,166,561.09

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回本息	273,545,791.11	530,207,776.42
收回暂借款及利息		
合计	273,545,791.11	530,207,776.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	316,555,074.15	484,532,005.32
合计	316,555,074.15	484,532,005.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权款		171,500.00
确认使用权资产租赁项目支付的租金	165,371.00	
股权回购现金支出	29,001,735.00	1,292,850.00
企业间拆借利息	200,000.00	200,000.00
合计	29,367,106.00	1,664,350.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	200,223,000.00	235,000,000.00	4,151,702.79	204,148,402.79		235,226,300.00
长期借款（含一年内到期长期借款）	600,597,500.00	250,000,000.00	9,201,849.98	294,303,249.98		565,496,100.00
租赁负债（含一年内到期租赁负债）	623,067.12		17,025.85	165,371.00		474,721.97
其他应付款	8,000,000.00		200,000.00	200,000.00		8,000,000.00
合计	809,443,567.12	485,000,000.00	13,570,578.62	498,817,023.77		809,197,121.97

(4). 以净额列报现金流量的说明适用 不适用**(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**适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	255,365,468.01	187,000,510.56
加：资产减值准备	67,109,016.06	34,244,916.29
信用减值损失	-275,244.20	-22,751,501.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,121,464.59	316,165,998.15
使用权资产摊销	395,443.50	395,443.50
无形资产摊销	40,973,450.86	40,156,399.78
长期待摊费用摊销	1,295,694.12	1,303,526.70
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）	958,361.51	62,488.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,589,467.42	5,386,597.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,590,057.79	-5,315,635.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,001,824.81	-26,489,014.12
投资损失（收益以“-”号填列）	11,609,733.51	-2,705,548.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,133,667.44	4,181,940.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,004,732.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,490,087.51	-168,043,390.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-353,681,622.03	90,754,209.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,308,517.31	-200,886,440.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,388,178.57	252,455,767.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,468,655,479.23	1,507,523,005.84
减：现金的期初余额	1,459,839,640.19	1,437,909,266.91
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	8,815,839.04	69,613,738.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,468,655,479.23	1,459,839,640.19
其中：库存现金	168,773.68	135,377.15
可随时用于支付的银行存款	1,467,959,390.27	1,459,207,962.85
可随时用于支付的其他货币资金	527,315.28	496,300.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,468,655,479.23	1,459,839,640.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
ETC 保证金	187,000.00	187,000.00	ETC 冻结
合计	187,000.00	187,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	419,628,514.66
其中：美元	34,348,499.06	7.1268	244,794,883.10
欧元	22,819,169.58	7.6617	174,833,631.56
港币			
应收账款	-	-	504,897,529.92
其中：美元	57,600,240.84	7.1268	410,505,396.42

欧元	12,319,998.63	7.6617	94,392,133.50
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	17,891,496.38
其中：美元	7,684.25	7.1268	54,764.11
欧元	2,328,038.46	7.6617	17,836,732.27
港币			
预付账款	-	-	310,914.62
其中：美元			
欧元	40,580.37	7.6617	310,914.62
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报告七 25 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五 38 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,717,970.39	2,950,303.07
合 计	2,717,970.39	2,950,303.07

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	17,025.85	22,626.24
与租赁相关的总现金流出	3,269,144.62	3,356,793.39

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报告十二 1(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,624,913.87	4,758,566.41

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	11,592,748.12	24,295,148.04
无形资产	4,075,373.88	4,111,744.44
投资性房地产	93,301,276.90	94,699,107.70
小 计	108,969,398.90	123,106,000.18

经营租出固定资产详见本财务报告七 21 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	8,477,199.35	10,074,860.17
1-2 年	7,652,745.79	8,921,383.17
2-3 年	6,154,710.40	8,801,883.17
3-4 年		4,118,951.32
4-5 年		756,000.00
合 计	22,284,655.54	32,673,077.83

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,936,627.98	68,571,472.79
股份支付费用	3,440,937.32	24,339,833.90
材料及动力等	154,631,767.27	149,156,488.46
折旧及资产摊销费	31,126,506.87	59,513,781.35
设计、试验费	53,752,043.22	51,574,647.55
与研发活动有关的其他费用	65,708,766.05	65,636,790.80
委托外部研究开发费	3,886,421.12	11,309,336.21
合计	377,483,069.83	430,102,351.06
其中：费用化研发支出	377,483,069.83	430,102,351.06
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

√适用 □不适用

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
来益物流公司	吸收合并	2024年4月30日	7,668,171.17	485,264.90

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
创新生物公司	浙江省绍兴市	95,438.00	浙江省绍兴市	制造业	62.87		设立
昌海制药公司[注1]	浙江省绍兴市	63,330.00	浙江省绍兴市	制造业	80.93	5.33	设立
新码生物公司[注2]	浙江省绍兴市	2,800.82	浙江省绍兴市	制造业	45.92	0.35	设立
来益生态公司	浙江省新昌县	500.00	浙江省新昌县	农业	100.00		设立
鲟鳇生物公司[注3]	浙江省新昌县	350.00	浙江省新昌县	农业		100.00	设立
来益进出口公司	浙江省新昌县	1,000.00	浙江省新昌县	商业	100.00		设立
浙江来益公司	浙江省杭州市	36,000.00	浙江省杭州市	商业	100.00		设立
上海维艾乐公司[注4]	上海市闵行区	1,000.00	上海市闵行区	商业		50.29	设立
上海来益公司	上海市闵行区	1,000.00	上海市闵行区	研发	90.00		设立
来益投资公司	浙江省杭州市	5,000.00	浙江省杭州市	投资	66.50		设立

ZMC 欧洲公司	德国汉堡市	EUR745.00	德国汉堡市	制造业	93.96		设立
香港博昌公司	香港特别行政区	USD1.00	香港特别行政区	商业	100.00		设立
时立态合公司	浙江省绍兴市	1,000.00	浙江省绍兴市	咨询服务	100.00		设立
芳原馨生物公司	浙江省绍兴市	25,000.00	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
可明生物公司	浙江省新昌县	15,000.00	浙江省新昌县	制造业	100.00		设立
ZMUC 公司	美国	USD400.00	美国	商业	100.00		设立
ZMC-UK 公司	英国	0.00	英国	商业	100.00		设立
NOVOCODEX 公司[注 5]	美国	USD600.00	美国	研发		46.27	设立
德立信公司	浙江省绍兴市	2,100.00	浙江省绍兴市	企业管理	100.00		设立
立言合伙[注 6]	浙江省绍兴市	663.25	浙江省绍兴市	投资		53.13	设立
立德合伙[注 7]	浙江省绍兴市	1,057.00	浙江省绍兴市	投资		37.12	设立
立功合伙[注 8]	浙江省绍兴市	1,072.75	浙江省绍兴市	投资		40.79	设立
昌北生物公司	浙江省绍兴市	5,000.00	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
可道生物公司	浙江省新昌县	2,000.00	浙江省新昌县	制造业	75.00		设立
中贤生物公司	浙江省绍兴市	15,000.00	浙江省绍兴市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
纽诺唯斯公司[注 9]	浙江省绍兴市	1,000.00	浙江省绍兴市	商业		62.87	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

1) 立功合伙、立德合伙均系昌海制药公司的股权激励持股平台，普通合伙人为公司全资子公司德立信公司，受激励对象为有限合伙人，不参与日常管理，故判断为公司持有半数或以下表决权但仍能实现控制。

2) 公司及其控股子公司来益投资公司合计持有新码生物公司 46.27% 股权，其他股东较为分散，最高持股比例不超过 6.20%，故判断为公司持有半数或以下表决权但仍是新码生物公司的实际控制人。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

[注 1] 期末公司直接持有昌海制药公司 80.93% 股权，通过全资子公司德立信公司控制的持股平台间接持有昌海制药公司 5.33% 股权，故期末公司合计持有昌海制药公司 86.26% 股权。

[注 2] 期末公司直接持有新码生物公司 45.92% 股权，通过子公司来益投资公司间接持有新码生物公司 0.35% 股权，故期末公司合计持有新码生物公司 46.27% 股权。

[注 3] 鲟鳇生物公司系由来益生态公司投资的全资子公司，期末浙江医药公司直接持有来益生态公司 100% 股权，故浙江医药公司间接持有鲟鳇生物公司 100% 股权。

[注 4]上海维艾乐公司系由创新生物公司控股 80%的子公司，期末浙江医药公司持有创新生物公司 62.87%股权，故浙江医药公司间接持有上海维艾乐公司 50.29%股权。

[注 5]简称 Novocodex 公司，系由新码生物公司投资的全资子公司，期末浙江医药公司持有新码生物公司 46.27%股权，故浙江医药公司间接持有 Novocodex 公司 46.27%股权。

[注 6]简称立言合伙，系由德立信公司投资的合伙企业，期末德立信公司对该合伙企业出资占总出资额的 53.13%，故浙江医药公司间接持有立言合伙 53.13%股权。

[注 7]简称立德合伙，系由德立信公司投资的合伙企业，期末德立信公司对该合伙企业出资占总出资额的 37.12%，故浙江医药公司间接持有立德合伙 37.12%股权。

[注 8]简称立功合伙，系由德立信公司投资的合伙企业，期末德立信公司对该合伙企业出资占总出资额的 40.79%，故浙江医药公司间接持有立功合伙 40.79%股权。

[注 9]纽诺唯斯公司系由创新生物公司投资的全资子公司，期末浙江医药公司持有创新生物公司 62.87%股权，故浙江医药公司间接持有纽诺唯斯公司 62.87%股权。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
创新生物公司	37.13	-13,615,553.24	1,984,887.82	224,749,167.55
新码生物公司	53.73	-30,957,457.42		115,151,305.43
昌海制药公司	13.74	-10,648,550.28		-56,248,985.29
上海来益公司	10.00	-361,361.93		-300,038.01
来益投资公司	33.50	-6,083,005.61		2,925,171.97
ZMC 欧洲公司	6.04	1,700,011.29		11,512,902.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
创新生物公司	123,815,195.02	591,507,650.79	715,322,845.81	134,586,831.93	3,245,000.00	137,831,831.93	122,868,852.53	575,845,066.23	698,713,918.76	77,938,404.68	3,320,000.00	81,258,404.68
新码生物公司	248,956,211.71	66,203,542.50	315,159,754.21	87,958,660.81	9,143,566.72	97,102,227.53	297,039,522.67	61,771,241.91	358,810,764.58	80,953,986.61	10,091,705.87	91,045,692.48
昌海制药公司	405,259,144.07	1,129,377,917.16	1,534,637,061.23	1,908,919,406.97	35,077,610.02	1,943,997,016.99	372,836,127.86	1,196,875,953.37	1,569,712,081.23	1,865,259,041.17	36,923,800.00	1,902,182,841.17
来益投资公司	162,393,732.65	46,814,303.24	209,208,035.89	200,313,850.89	162,328.39	200,476,179.28	179,485,438.33	48,210,851.92	227,696,290.25	200,483,364.06	322,843.87	200,806,207.93
ZMC欧洲公司	362,245,624.43	33,735,627.08	395,981,251.51	205,379,746.02		205,379,746.02	311,125,807.00	35,291,760.00	346,417,567.00	179,339,552.58		179,339,552.58

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
创新生物公司	88,413,930.44	-37,979,612.38	-37,979,612.38	-36,351,763.70	91,528,367.54	-18,406,858.53	-18,406,858.53	6,134,056.21
新码生物公司	33,018.87	-57,617,888.00	-57,610,998.84	-45,465,048.55		-112,975,393.27	-112,900,554.17	-83,505,741.53
昌海制药公司	170,612,372.52	-77,496,417.78	-77,496,417.78	-22,950,902.70	158,176,435.34	-57,275,613.77	-57,275,613.77	-50,495,825.89
来益投资公司	92,334.96	-18,158,225.71	-18,158,224.22	-1,009,817.36	92,199.70	1,411,996.71	1,411,996.71	-4,456,431.27
ZMC 欧洲公司	395,087,857.82	28,144,484.42	23,523,491.07	60,738,698.47	335,311,736.26	-21,651,415.78	-9,715,607.48	-31,058,726.19

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

√适用 □不适用

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	78,766,319.95	96,455,394.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-10,199,266.94	-4,254,879.48
其他综合收益		
综合收益总额	-10,199,266.94	-4,254,879.48

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	84,158,052.23			5,375,517.55		78,782,534.68	与资产相关
合计	84,158,052.23			5,375,517.55		78,782,534.68	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	17,094,414.49	18,289,964.52
与资产相关	5,375,517.55	2,287,500.00
合计	22,469,932.04	20,577,464.52

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

(1). 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告七 5、七 9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 18.55%（2023 年 12 月 31 日：19.68%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	800,722,400.00	828,097,922.21	398,173,550.00	429,924,372.21	
应付票据	27,932,262.17	27,932,262.17	27,932,262.17		
应付账款	1,088,668,229.41	1,088,668,229.41	1,088,668,229.41		
其他应付款	414,880,752.35	414,880,752.35	414,880,752.35		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	474,721.97	537,349.67	359,013.38	178,336.29	
小 计	2,332,678,365.90	2,360,116,515.81	1,930,013,807.31	430,102,708.50	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	800,820,500.00	822,532,250.00	585,790,000.00	236,742,250.00	
应付票据	20,328,976.51	20,328,976.51	20,328,976.51		
应付账款	1,129,821,171.61	1,129,821,171.61	1,129,821,171.61		
其他应付款	442,661,673.25	442,661,673.25	442,661,673.25		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	623,067.12	671,406.82	330,742.28	340,664.54	
小 计	2,394,255,388.49	2,416,015,478.19	2,178,932,563.65	237,082,914.54	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2024年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款21,500.00万元（2023年12月31日：25,000.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如

果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告七 81 之说明。

(2). 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	106,347,840.72		324,859,467.14	431,207,307.86
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	106,347,840.72		324,859,467.14	431,207,307.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	106,347,840.72		324,859,467.14	431,207,307.86
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			258,418,548.86	258,418,548.86
持续以公允价值计量的资产总额	106,347,840.72		583,278,016.00	689,625,856.72
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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√适用 不适用

对于持有的权益工具投资，系上市公司股票，具有公开市场报价，采用第一层次公允价值计量。

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 适用 不适用**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**√适用 不适用

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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 适用 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** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 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** 适用 不适用**9、其他** 适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
新昌县昌欣投资发展有限公司	浙江省新昌县	实业投资	6,925.61	21.65	21.65

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李春波

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报告十之说明。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
来益生物公司	联营企业
来益美公司	联营企业
ZMC-USA 公司	联营企业
钠创新能源公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
来益生物公司	采购商品	6,003,346.91			12,798,157.52
来益美公司	采购商品	689,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
来益生物公司	出售商品		7,847.96
来益美公司	出售商品	13,716.82	
ZMC-USA 公司	出售商品	40,265,471.50	33,972,434.93
钠创新能源公司	技术服务费	55,660.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
来益生物公司	31,191,403.78	2018年起	2023-9-30	

[注]公司已积极催收

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	ZMC-USA公司	36,004,593.62	1,080,137.81	16,363,515.97	490,905.48
应收账款	来益美公司	44,399.08	1,331.97	28,899.08	866.97
应收账款	来益生物公司	738,290.44	65,974.34	743,052.29	65,792.95
其他应收款	来益生物公司	31,191,403.78	18,102,375.95	31,191,403.78	18,102,375.95
预付款项	来益生物公司	527,268.00		3,971,360.00	

(2). 应付项目

□适用 √不适用

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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
储振华等478名受股权激励对象							3,337,250.00	27,632,430.00
合计							3,337,250.00	27,632,430.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

（一）昌海制药股份支付事项

根据 2020 年 4 月公司第八届十次董事会审议通过的《关于子公司昌海制药实施员工股权激励计划的议案》，对昌海制药公司实施员工激励，具体实施方式为：(1)浙江医药公司设立全资子公司德立信公司，作为公司下属子公司股权激励的管理公司。管理公司作为普通合伙人，设立激励对象的持股平台，即立德合伙、立言合伙、立功合伙；(2)持股平台向浙江医药公司受让昌海制药公司 12.6%股权。股权转让的定价参考昌海制药公司的评估价值，确定为每合伙企业份额对应人民币 0.35 元。共向 96 名激励对象授予昌海制药股份期权 6,880 万股并预留 1,100 万股。

1. 首次授予的 6,880 万股：分三期行权，在满足激励计划规定的行权条件时，分期的行权比例分别为 30%、35%和 35%。满足授予条件的，经与激励对象确认后，管理公司将其持有持股平台所对应的合伙份额转让给激励对象，考核分配份额授予的价格与初始分配授予价格一致。若激励对象或昌海制药公司未能通过考核，则该预备授予的股权激励份额将不予授予，激励对象被授予的股权激励份额总额相应减少；

2. 预留 1,100 万股：根据公司第八届十次董事会审议通过的《关于子公司昌海制药实施员工股权激励计划的议案》以及昌海制药公司 2021 年 4 月 8 日召开的董事长办公会决议，昌海制药公司确定 2021 年 4 月 8 日为授予日，向 48 名激励对象授予昌海制药公司原预留部分的股份期权 590 万股，授予价格为 0.35 元/股。预留部分授予的股权分二期行权，在满足激励计划规定的行权条件时，分期的行权比例分别为 50%和 50%。

3. 截至 2024 年 6 月 30 日，已累计授予 4,602 万股（本期因未达行权条件收回 2,629 万股，累计收回 2,868 万股）。昌海制药公司累计确认股份支付费用金额为 4,980,913.67 元（其中本期确认股份支付费用 607,221.96 元），按公司拥有的昌海制药公司权益比例计算计入资本公积累计金额 4,293,120.40 元（其中本期金额 523,785.41 元）。

（二）新码生物股份支付事项

1. 根据新码生物公司 2021 年 8 月 5 日股东大会决议，决议通过新码生物公司实施《股权激励计划》的议案，本次激励股权来源于持股平台通过认缴公司新增注册资本而间接持有的新码生

物公司股权。本次激励计划确定以 2021 年 8 月 5 日为授予日，授予价格为 37 元/股，可用作股权激励的新码生物股份数量合计为 731,474 股。2021 年新码生物公司共向 24 名激励对象授予 40 万股股权，剩余部分为预留股权。2022 年因部分受激励对象离职，新码生物公司收回该部分股权共计 7.5 万股，并向新入职的 22 名激励对象授予预留部分股权 28.4 万股。

截至 2024 年 6 月 30 日，新码生物公司已将预留部分股权全部授予给相关受激励对象。新码生物公司因上述股权激励事项本期确认股份支付费用 5,592,973.42 元。

2. 新码生物公司部分员工通过绍兴精一生物医药合伙企业（有限合伙）、绍兴贯一生物医药合伙企业（有限合伙）受让持股平台的股权以间接方式获得对应新码生物公司的股权，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，新码生物公司本期确认股份支付费用 2,310,480.00 元。

新码生物公司因上述股份支付事项本期合计确认股份支付费用 7,903,453.42 元，按公司拥有的新码生物公司权益比例计算计入资本公积 3,657,014.84 元。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
开立信用证事项

截至 2024 年 06 月 30 日，公司开立的尚未到期的美元信用证合约共计 1 份，合约余额 9.80 万美元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司不存在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：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

因经营规划调整，公司子公司可道生物已不再承担相关业务内容，可道生物于 2024 年 8 月 6 日完成了工商登记注销。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	3,041,521,316.40	1,860,971,798.05	-497,025,828.08	4,405,467,286.37
营业成本	1,960,287,910.03	1,396,909,846.48	-511,012,582.34	2,846,185,174.17
资产总额	12,748,719,560.63	590,197,377.34	-461,037,649.70	12,877,879,288.27
负债总额	2,607,885,841.15	357,936,336.48	-332,699,434.34	2,633,122,743.29

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,063,008,223.64	943,569,975.12
1年以内小计	1,063,008,223.64	943,569,975.12
1至2年	3,191,270.78	1,632,147.21
2至3年		68,198.12
3年以上	912,465.58	906,819.33
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	1,067,111,960.00	946,177,139.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	912,465.58	0.09	912,465.58	100.00		906,819.33	0.10	906,819.33	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	912,465.58	0.09	912,465.58	100.00		906,819.33	0.10	906,819.33	100.00	
按组合计提坏账准备	1,066,199,494.42	99.91	32,209,373.80	3.02	1,033,990,120.62	945,270,320.45	99.90	28,483,953.60	3.01	916,786,366.85
其中：										
按组合计提坏账准备	1,066,199,494.42	99.91	32,209,373.80	3.02	1,033,990,120.62	945,270,320.45	99.90	28,483,953.60	3.01	916,786,366.85
合计	1,067,111,960.00	/	33,121,839.38	/	1,033,990,120.62	946,177,139.78	/	29,390,772.93	/	916,786,366.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	906,819.33	5,646.25				912,465.58
组合计提坏账准备	28,483,953.60	3,725,420.20				32,209,373.80
合计	29,390,772.93	3,731,066.45				33,121,839.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
ZMC 欧洲公司	161,483,543.94		161,483,543.94	15.13	4,844,506.32
ZMUC 公司	138,616,681.91		138,616,681.91	12.99	4,158,500.46
昌海制药公司	105,174,885.77		105,174,885.77	9.86	3,172,699.40
来益进出口公司	104,041,589.80		104,041,589.80	9.75	3,121,247.69
客户一	44,216,235.10		44,216,235.10	4.14	1,326,487.05
合计	553,532,936.52		553,532,936.52	51.87	16,623,440.92

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,388,337,705.47	3,251,861,583.10
合计	3,388,337,705.47	3,251,861,583.10

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,395,162,010.36	2,311,136,717.53
1年以内小计	2,395,162,010.36	2,311,136,717.53
1至2年	410,214,449.00	457,178,745.49
2至3年	822,627,442.71	752,026,780.00
3年以上	93,484,542.43	11,966,692.43
3至4年		
4至5年		
5年以上	50,473,013.14	51,089,579.14
合计	3,771,961,457.64	3,583,398,514.59

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	29,317,100.00	30,563,500.00
应收出口退税	59,189,302.30	21,418,505.06
应收暂付款	12,199,848.15	3,039,468.03
关联往来	106,138.65	106,138.65
暂借款	3,671,149,068.54	3,334,049,068.54
应收搬迁补偿款		194,221,834.31
合计	3,771,961,457.64	3,583,398,514.59

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	69,334,101.52	45,217,874.55	216,984,955.42	331,536,931.49
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,156,433.47	12,156,433.47		
--转入第三阶段		-80,762,744.27	80,762,744.27	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	14,677,192.26	63,909,881.15	-26,500,252.73	52,086,820.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	71,854,860.31	40,521,444.90	271,247,446.96	383,623,752.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	18,102,375.95					18,102,375.95
组合计提坏账准备	313,434,555.54	52,086,820.68				365,521,376.22
合计	331,536,931.49	52,086,820.68				383,623,752.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
昌海制药公司	1,707,907,664.76	45.28	子公司往来款	[注 1]	278,867,640.76
可明生物公司	715,500,000.00	18.97	子公司往来款	1 年以内	21,465,000.00
芳原馨生物公司	374,600,000.00	9.93	子公司往来款	1 年以内	11,238,000.00
中贤生物公司	292,000,000.00	7.74	子公司往来款	1 年以内	8,760,000.00
来益投资公司	200,000,000.00	5.30	子公司往来款	1 年以内	6,000,000.00
合计	3,290,007,664.76	87.22	/	/	326,330,640.76

[注 1]其中账龄 1 年以内 392,100,000.00 元、1-2 年为 402,000,000.00 元、2-3 年为 807,378,780.00 元、3-5 年为 82,000,000.00 元、5 年以上为 24,428,884.76 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,364,722,602.27	5,500,000.00	2,359,222,602.27	2,364,722,602.27	5,500,000.00	2,359,222,602.27
对联营、合营企业投资	82,650,818.51	3,884,498.56	78,766,319.95	92,115,061.25	3,884,498.56	88,230,562.69
合计	2,447,373,420.78	9,384,498.56	2,437,988,922.22	2,456,837,663.52	9,384,498.56	2,447,453,164.96

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌海制药公司	515,951,822.03			515,951,822.03		
新码生物公司	76,703,782.66			76,703,782.66		
创新生物公司	653,084,743.58			653,084,743.58		
来益进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江来益公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
来益生态公司	4,550,000.00			4,550,000.00		
上海来益公司	7,110,175.57			7,110,175.57		5,500,000.00
香港博昌公司	75,546.00			75,546.00		
ZMC 欧洲公司	55,933,700.00			55,933,700.00		
来益投资公司	13,300,000.00			13,300,000.00		
时立态合公司	5,498,832.43			5,498,832.43		
可明生物公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
芳原馨生物公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
德立信公司	21,000,000.00			21,000,000.00		

昌北生物公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中贤生物公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
ZMUC 公司	26,514,000.00			26,514,000.00		
合计	2,364,722,602.27			2,364,722,602.27		5,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
ZMC-USA 公司	9,600,841.96			164,129.97						9,764,971.93	
钠创新能源公司	68,959,824.57			-6,014,543.91		735,024.20				63,680,304.86	
来益生物公司	3,884,498.56									3,884,498.56	3,884,498.56
来益美公司	9,669,896.16			-4,348,853.00						5,321,043.16	
小计	92,115,061.25			-10,199,266.94		735,024.20				82,650,818.51	3,884,498.56
合计	92,115,061.25			-10,199,266.94		735,024.20				82,650,818.51	3,884,498.56

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,930,168,335.18	1,610,790,814.47	2,560,522,064.56	1,445,933,722.04
其他业务	76,022,606.86	81,704,361.46	94,738,561.24	102,748,119.62
合计	3,006,190,942.04	1,692,495,175.93	2,655,260,625.80	1,548,681,841.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,199,266.94	-4,254,879.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		318,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		927,618.84
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-10,199,266.94	-3,009,260.64

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,547,828.93	
计入当期损益的政府补助，但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	17,094,414.49	
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	-15,641,147.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,936,347.44	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,580.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	549,572.35	
少数股东权益影响额（税后）	-3,554,824.19	
合计	-1,407,543.22	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

1. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	315,332,017.87
非经常性损益	B	-1,407,543.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	316,739,561.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,630,715,541.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
冲回母公司股权激励成本影响净资产	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
摊销子公司股权激励成本影响净资产	I2	523,785.41/3,657,014.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3/3
子公司吸收少数股权投资产生的差额	I3	

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
购买子公司少数股东股权产生的差额	I4	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
限制性股票现金分红影响净资产	I5	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
限制性股票影响净资产-解锁	I6	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
联营企业其他股东增资引起权益变化	I7	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	
外币报表折算差额	I8	-3,988,084.30
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	3
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I9	735,024.20
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J9	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	9,788,845,420.50
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.24%

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	315,332,017.87
非经常性损益	B	-1,407,543.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	316,739,561.09
期初股份总数	D	958,300,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	3,337,250.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	957,744,291.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	315,332,017.87
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	315,332,017.87
非经常性损益	D	-1,407,543.22
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	316,739,561.09
发行在外的普通股加权平均数	F	957,744,291.67
限制性股份总数	G	
限制性股票行权价格	H	
普通股平均价格	I	
限制性股票等增加的普通股加权平均数	$J=G-G*H/I$	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$K=F+J$	957,744,291.67
稀释每股收益	$L=C/K$	0.33
扣除非经常损益稀释每股收益	$M=E/K$	0.33

董事长：李男行

董事会批准报送日期：2024年8月22日

修订信息

适用 不适用