

万邦德医药控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告



【二〇二四年八月二十九日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵守明、主管会计工作负责人王天放及会计机构负责人(会计主管人员)王天放声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司存在宏观经济周期性波动及国家政策调整、原材料价格及产品研发、市场竞争等风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

备查文件目录

一、载有董事长签名的公司 2024 年半年度报告全文；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

三、报告期内在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》和指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/万邦德	指	万邦德医药控股集团股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	万邦德医药控股集团股份有限公司 2024 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	万邦德医药控股集团股份有限公司章程
万邦德制药	指	万邦德制药集团有限公司，系公司全资子公司
万邦德健康科技	指	温岭市万邦德健康科技有限公司，系公司全资子公司
贝斯康	指	江苏贝斯康药业有限公司，系公司二级控股子公司
万邦德医疗科技	指	万邦德医疗科技有限公司，系公司二级控股子公司
康慈医疗	指	浙江康慈医疗科技有限公司，系公司二级全资子公司
康康医疗	指	浙江康康医疗器械股份有限公司，系公司二级控股子公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice，质量管理体系
FDA	指	美国食品药品监督管理局
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万邦德	股票代码	002082
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万邦德医药控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万邦德		
公司的外文名称（如有）	WANBANGDE PHARMACEUTICAL HOLDING GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	赵守明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘同科	陈黎莎
联系地址	浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号	浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号
电话	0576-86183899	0576-86183925
传真	0576-86183897	0576-86183897
电子信箱	wbdzy@wepon. cn	wbdzy@wepon. cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	752,797,947.41	738,559,658.78	1.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,704,117.17	31,589,260.04	19.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,072,881.19	18,930,975.60	-4.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,245,113.26	-148,447,868.71	178.31%
基本每股收益（元/股）	0.0611	0.0515	18.64%
稀释每股收益（元/股）	0.0611	0.0515	18.64%
加权平均净资产收益率	1.41%	1.17%	0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,321,707,988.15	4,296,357,984.94	0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,695,880,118.72	2,657,692,685.28	1.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,884,679.05	主要系收到本期的政府补助所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,262.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,134,864.32	主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。
减：所得税影响额	1,898,044.87	
合计	19,631,235.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

公司布局多元化发展战略，聚焦医药制造和医疗器械大健康产业，主营业务集医药制造和医疗器械研发、生产、销售于一体。根据中国证券监督管理委员会公布的《上市公司行业分类指引》，公司行业分类归属于“医药制造业”。

报告期内，医药制造业整体增速放缓。根据国家统计局资料显示，2024 年上半年，规模以上工业企业实现营业收入 64.86 万亿元，同比增长 2.9%；实现利润总额 3.5 万亿元，同比增长 3.5%；其中，医药制造业规模以上企业实现营业收入约 1.24 万亿元，同比下降 0.9%，实现利润总额 1,805.9 亿元，同比增长 0.7%。

医药行业是关系国计民生、经济发展的战略性产业，是建设健康中国的重要基础。随着健康消费升级和人口老龄化的推动，医药需求保持增长。国家医药行业的监督管理也在不断的加强与优化，在行业突出高质量发展背景下，企业面临着一系列挑战和机遇。国家加强监督管理，深化医改，推动医保、医疗、医药“三医”协同发展。政策调控如带量采购和医保支付改革给行业带来了供给侧改革压力，同时促进企业加大创新药研发，提高竞争力。在政策和市场的双重作用下，医药行业正朝着高质量发展方向稳步前进。

（二）报告期内公司的主要业务及产品

2024 年上半年，公司实现营业收入 7.53 亿元，同比增长 1.93%，归母净利润 3,770.41 万元，同比增长 19.36%。其中，医药制造板块实现营业收入 5.01 亿元，同比下降 2.2%，归母净利润 5,350.77 万元，同比下降 0.33%；医疗器械板块实现营业收入 2.52 亿元，同比增长 11.07%，归母净利润-1,848.71 万元，同比下降 94.6%；南非业务板块实现营业收入 1.7 亿元，同比增长 9.17%，归母净利润 63.14 万元，同比增长 124.35%，实现扭亏为盈。

1、医药制造产业板块

医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统、消化系统和精神系统等多个治疗领域。

医药制造板块主要产品如下：



消化系统产品



奥美拉唑肠溶胶囊

适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合症（胃泌素瘤）。



西咪替丁片

用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。



人工牛黄甲硝唑胶囊

用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。



联苯双酯滴丸

临床用于慢性迁延型肝炎 ALT 升高者，也可用于化学毒物、药物引起的 ALT 升高。

呼吸系统产品



盐酸溴己新注射液

主要用于慢性支气管炎、哮喘等引起的粘痰不易咳出的患者。



盐酸氨溴索注射液

适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性肺部疾病。



复方氯丙那林溴己新胶囊

本品适用于支气管哮喘，喘息型支气管炎及慢性支气管炎等。

小儿用
药产品



头孢克洛颗粒

本品主要适用于敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等。



小儿氨酚黄那敏颗粒

适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头疼、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。



精神系
统产品



舒必利

系舒必利片原料药，适应症为对淡漠、退缩、木僵、抑郁、幻觉和妄想症状的效果较好，适用于精神分裂症单纯型、偏执型，紧张型及慢性精神分裂症的孤僻、退缩、淡漠症状。对抑郁症状有一定疗效。



氯氮平片

适用于急性与慢性精神分裂症各个亚型，对幻觉妄想型、青春型效果好。也可以减轻与精神分裂症有关的情感症状（如：抑郁、负罪感、焦虑）。对一些用传统抗精神病药治疗无效或疗效不好的病人，改用本品可能有效。本品也用于治疗躁狂症或其他精神病性障碍的兴奋躁动和幻觉妄想。



盐酸氯丙嗪片

对兴奋躁动、幻觉妄想、思维障碍及行为紊乱等阳性症状有较好的疗效。用于精神分裂症、躁狂症或者其他精神病性障碍、止呕，各种原因所致的呕吐或顽固性呃逆。

报告期内，公司制药板块新产品研发的情况如下：

序号	药品名称	类别	研发进度
1	石杉碱甲控释片	2 类新药	正在开展临床研究
2	理中消痞颗粒	中药 1.1 类新药	正在开展临床研究
3	盐酸氯丙嗪片	一致性评价	CDE 受理日期 20220819，目前补充资料审评中。
4	西咪替丁片	一致性评价	已完成 6 个月稳定性试验，准备申报资料
5	头孢克洛颗粒	一致性评价	两个规格申报受理，CDE 受理日期 20230919，目前补充资料审评中。
6	诺氟沙星片	一致性评价	已完成工艺验证，BE 进行中
7	舒必利片	一致性评价	已完成工艺放大研究，准备 BE
8	盐酸利多卡因注射液	仿制药	2024 年 01 月 16 日获得批准文号
9	吸入用盐酸溴己新溶液	仿制药	2022 年 3 月获得药物临床试验批准通知书，正在做临床试验。
10	WP107	美国申报新药	临床前研究中
11	WP103	中美双报新药	临床前研究中
12	WP203A	中美双报新药	临床前研究中
13	硫辛酸	原料药仿制	完成工艺放大研究
14	丙氨酰谷氨酰胺	原料药仿制	小试研究中
15	SM13	原料药仿制	完成工艺放大研究

2、医疗器械业务板块

医疗器械业务主要从事高端医疗器械研制、医疗设备服务和提供医院工程服务等，主要产品及服务包括医疗设备、医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材、骨科植入器械。

（1）医疗设备及医院工程集成服务

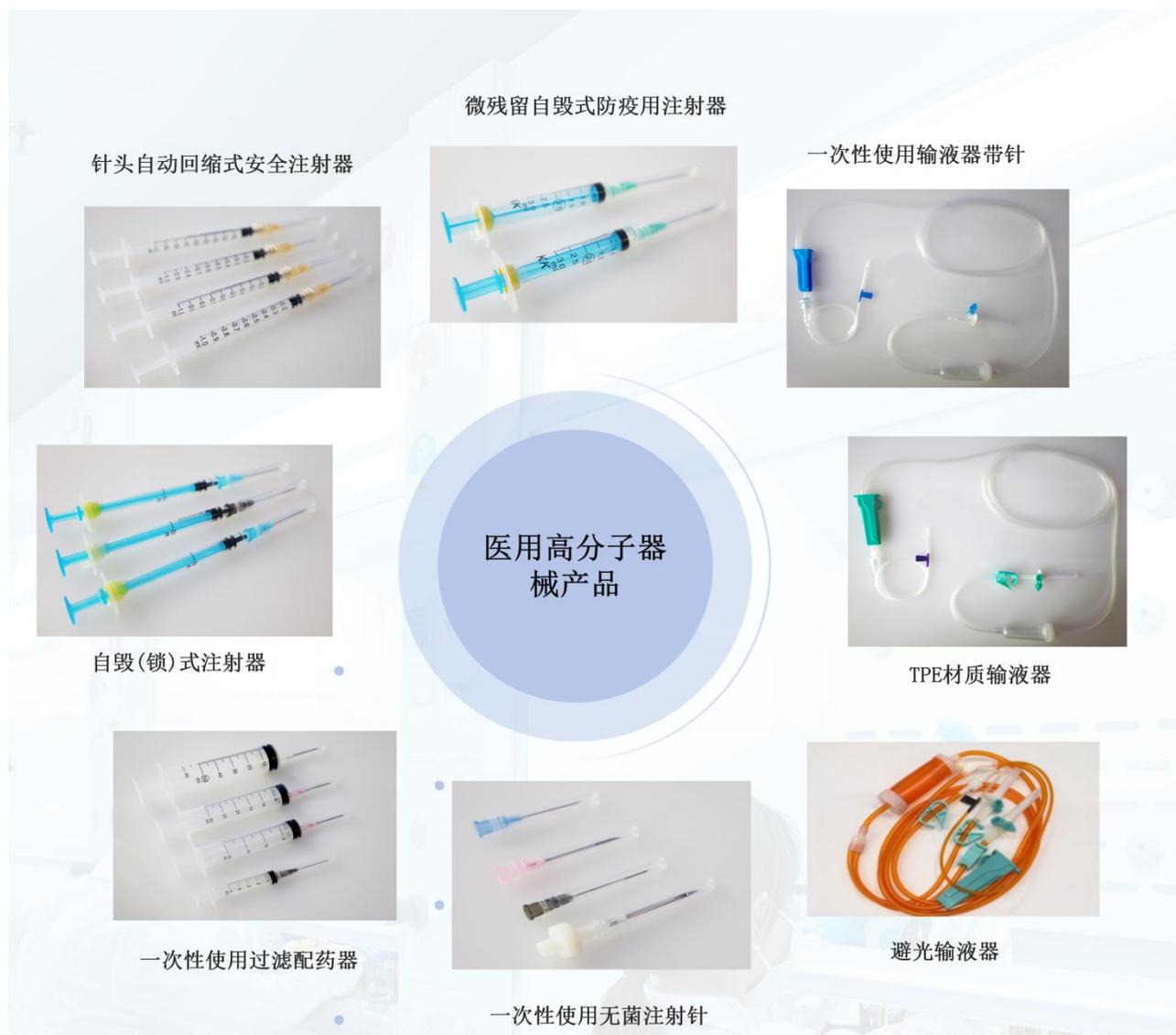
医疗设备进口、分销商和维保服务以南非为基地服务于南部非洲地区，以市场为导向，通过进口国际领先品牌的医疗设备，满足医疗服务的需求，负责安装、调试、培训用户以及对所售产品进行服务和维护保养。主要代理的产品包括医用 CT 机、磁共振成像 MRI 设备、射线照相 Bucky 系统、射线照相检查系统、心脏病学和血管造影、计算机断层扫描、血管造影设备、乳房 X 光成像设备、核医疗设备、内窥治疗设备、呼吸机等高科技医疗设备，同时还提供诊所，医院，专科和医疗机构医院综合体的一体化交钥匙解决方案。

（2）一次性无菌医用高分子器械

公司生产的一次性无菌医用高分子器械，有注册产品 33 个，其中 18 个三类医疗器械，10 个二类医疗器械，5 个一类医疗器械，主要产品包括无菌注射器（针）、自毁式注射器、针头自动回缩式安全注射器、一次性使用输液（血）器、精密过滤输液器、TPE 输液器、输液连接管、采血针、采血管等。

公司拥有 10 条对标国际质量标准的自动化注射器生产线，适用多种规格注射器，产能达 8 亿支/年，拥有 3 条符合 ISO8536-4 国际标准的半自动输液器产线，输液器产能达 1 亿套/年，规模效应显著。公司一次性使用无菌注射器已通过美国 FDA510 (K)、欧盟 CE 认证，一次性使用无菌自毁式注射器、一次性使用无菌皮下注射针等通过美国 FDA510 (K) 认证，未来公司将以自有品牌自营开展国际市场业务。

一次性无菌医用高分子器械主要产品如下：



报告期内，公司一次性无菌医用高分子器械板块新产品研发的情况如下：

序号	产品名称	类别	研发进度
1	一次性使用胰岛素笔用针头	III 类	试样中
2	一次性使用胰岛素注射笔	II 类	结构设计
3	一次性使用输液器 带针 (TOTM)	III 类	产品送检检测中
4	一次性使用精密过滤输液器 带针 (TOTM)	III 类	产品送检检测中
5	一次性使用避光精密过滤输液器 带针 (TOTM)	III 类	产品送检检测中
6	一次性使用避光输液器 带针 (TOTM)	III 类	产品送检检测中
7	一次性使用输液器 带针	III 类	产品送检检测中
8	一次性使用静脉输液针	III 类	产品送检检测中
9	一次性使用无菌注射器 带针	III 类	产品送检检测中
10	一次性使用无菌注射针	III 类	产品送检检测中
11	一次性使用无菌导尿管	II 类	生物相容性检测阶段

序号	产品名称	类别	研发进度
12	一次性使用泌尿导丝	II 类	全性能检测阶段
13	一次性使用动力学导管	II 类	全性能检测阶段
14	一次性使用取石网篮	II 类	试样中
15	一次性使用引流导管及附件	II 类	试样中
16	一次性使用有创血压传感器	III 类	试样中

(3) 骨科器械业务

骨科植入器械业务以人体骨科植入器械研发、生产、销售为主。产品包括胸腰椎融合器、颈椎融合器、脊柱内固定系统、独立式融合器、单髁膝关节等，已有 6 类产品通过美国 FDA 认证，20 类产品取得欧盟的 CE 认证。

骨科植入器械主要产品如下：



报告期内，骨科植入器械业务板块新产品研发情况如下：

序号	药品名称	类别	研发进度
1	椎间融合器	III类	正在开展临床准备工作
2	脊柱后路内固定系统	III类	正在开展临床准备工作
3	劲椎前路固定系统	III类	正在开展临床准备工作
4	空心接骨螺钉	III类	正在开展临床准备工作

序号	药品名称	类别	研发进度
5	椎体植入物	III类	正在开展临床准备工作
6	劲椎后路钉棒系统	III类	正在开展临床准备工作
7	金属缆索	III类	正在开展临床准备工作
8	穿刺针微创置入导管套件	III类	正在开展临床准备工作
9	自体富血小板凝胶制备用套装	III类	正在开展临床准备工作
10	椎体球囊扩张成形系统	III类	正在开展临床准备工作
11	金属骨针	III类	正在开展临床准备工作
12	骨水泥填充套件	II类	正在开展临床准备工作

公司将着力打造万邦德医疗器械的特色优势，扩大市场占有率、提升产品创新能力，专注高分子医疗器械及骨科发展，逐渐成为细分市场的领先者；充分发挥南非医疗器械产业的国际市场平台优势，打通国际国内两个市场。

（三）主要经营模式

1、医药制造业务板块

（1）采购模式

万邦德制药执行“以销定产、以产定购”的采购模式，拥有独立的采购体系，制定了《采购管理制度》、《采购计划标准管理程序》等相关制度规范，加强对采购与付款管理的内部控制。万邦德制药根据 GMP 规范要求建立了严格的供应商遴选和管理制度。

（2）生产模式

万邦德制药的生产计划采用“以销定产”的管理模式，并严格按 GMP 管理规范组织生产，并通过不断引进国内外先进的生产设备和管理经验，不断提高生产管理水平和严格产品成本，保证药品的安全性和有效性。

（3）销售模式

万邦德制药建立了与产品特点相适应的销售模式，形成覆盖全国 30 多个省的营销网络。根据产品类别不同，万邦德制药采用不同的销售模式，主要分为专业化学术推广模式、经销商模式和直销模式。

（4）研发模式

万邦德制药建立了完善的技术研究开发体系，具有较强的新药创制能力。已经形成了以自主研发和合作研发相结合的研发模式。目前医药制造板块已拥有 35 项授权专利，其中 34 项为发明专利，并有多项新药研究项目处于临床研究的不同阶段，为提升万邦德制药核心竞争力、保证可持续发展奠定了坚实基础。

2、医疗器械业务板块

（1）生产模式

公司主要采用以市场需求为导向，同时满足临床服务的及时性与多样化需求而制定计划的生产模式。公司市场部在年初根据上一年销售情况，同时结合前两年销售数量、新品推广计划，将生产计划下达给相关部门具体实施。

（2）销售模式

公司主要采用经销和直销相结合的销售模式。代理的医疗设备全部直销并跟进后续维保服务；医用高分子制品以直销和经销结合销售；骨科医疗器械以直销为主、经销为辅。

（四）报告期内公司主要产品市场地位及业绩驱动因素

公司深耕在医疗大健康产业，已形成医药制造与医疗器械板块双头并进的格局。医药制造产业已在多种产品中采取“原料药+制剂”的一体化模式，形成“以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主导，呼吸系统和其他领域用药有选择性突破”的产品格局。医疗器械产业围绕“医疗设备与医院工程集成服务+高分子器械+骨科器械”，通过不断地技术创新和发展，建立先进的自动化生产基地，提高产品的性能，从而提升医疗器械产业产品竞争力和创新能力。

1、主要产品市场地位

万邦德制药产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域，剂型涵盖滴丸剂、片剂、颗粒剂、大容量注射剂和小容量注射剂等 14 个剂型，系国内拥有药品剂型较多的制药企业之一，拥有 164 个产品、185 个药品批准文号。已有 66 个品规进入 2018 版《国家基本药物目录》、105 个品种规格进入 2023 年版国家基本医保目录，13 个品规进入《浙江省基层医疗卫生机构基本药物目录外常用药品清单采购目录》。

银杏叶滴丸作为预防、治疗心血管疾病的一线用药，是公司心脑血管系统中的主导产品，拥有自主知识产权的独家剂型品种，已被列入科技部火炬项目、国家医保目录（2023 版）、国家基本药物目录。根据米内网三大终端最新数据（2023 年）显示，公司银杏叶滴丸在银杏叶制剂适用于心血管疾病用药内服市场中占有率第二（15.34%），并已蝉联多年。充分说明该产品在市场中具有较高的竞争力和受欢迎程度。同时公司生产银杏叶提取物原料药，凭借“原料药+制剂”的优势，进一步提升银杏叶系列的市场地位。

石杉碱甲作为改善认知功能和记忆障碍、治疗阿尔茨海默病（老年痴呆症）最有效的药物之一，是公司神经系统用药的主导产品。公司研发的石杉碱甲是国内外首创产品，曾荣获国家技术发明二等奖，石杉碱甲治疗重症肌无力适应症及治疗新生儿缺氧缺血性脑病适应症获得美国 FDA 孤儿药资格认定。根据米内网三大终端最新数据（2023 年）显示，公司石杉碱甲注射液在石杉碱甲制剂市场中占有率第二（24.21%）。公司是石杉碱甲注射液唯一的生产厂家，公司目前拥有石杉碱甲原料药、石杉碱甲注射液两款产品，石杉碱甲控释片已进入临床试验阶段，随着人口老龄化的加剧，老年性疾病如阿尔茨海默病对社会和个人的影响日益增大，石杉碱甲在治疗轻度认知障碍和阿尔茨海默病方面显示出了显著的疗效，对治疗这类疾病的药物需求也在增加，同时石杉碱甲控释片新剂型的研发有望进一步提升公司石杉碱甲产品的市场地位。

盐酸溴己新产品是临床应用化痰类药物的一线用药，公司拥有盐酸溴己新原料药、盐酸溴己新片和盐酸溴己新注射液三款产品，是公司呼吸系统用药的主导产品，盐酸溴己新片和盐酸溴己新注射液已列入国家医保目录（2023 版），万邦德制药是盐酸溴己新原料药及制剂的国家药品标准参与起草单位。根据米内网三大终端最新数据（2023 年）显示，公司盐酸溴己新片在溴己新口服剂型市场中占有率第二（28.95%）。2023 年新上市的盐酸溴己新注射液在 2024 年第一季度拿下了零售药店终端市场份额排名第二（26.28%）的成绩，为后续的市场开拓开启了一个积极的序幕。公司凭借盐酸溴己新原料药与制剂的一体化集成优势，在国内具有较高的市场。

间苯三酚作为治疗消化系统和胆道功能障碍引起的急性痉挛性疼痛的用药之一，是公司消化系统用药的主导产品，已列入国家医保目录（2023 版）。根据米内网三大终端最新数据（2023 年）显示，公司间苯三酚注射液在间苯三酚制剂市场中占有率第三（16.46%）。自 2022 年公司间苯三酚注射液作为国内首家通过一致性评价，市场准入条件进一步提升，其市场份额自上市销售以来逐年增高。

万邦德医疗科技拥有一批高分子材料、医学、模具、机械自动化等专业的技术研发骨干，技术研发团队具有较高的专业技术水平和丰富的行业经验，万邦德医疗科技已掌握医疗器械行业多项核心技术，有利于进一步提高产品竞争力、提升产品附加值。

医用高分子产品继续跟进三明采购联盟医用耗材带量采购（以下简称“三明招标”），在获得联盟区域覆盖 2 个省及 17 个地区 50% 以上的约定采购量后，陆续中选江西三市、广东联盟招标，安徽蚌埠、六安市及河南周口跟标三明联盟成果等。市场需求量的增加使医用高分子产品在原有销售网络基础上进一步开拓了市场份额。

特迈克非洲公司是医疗设备及医院工程集成服务业务的主要运营主体，是南非最大规模的本地医疗设备代理销售和维保服务商以及医院建设“交钥匙”项目承包商。特迈克非洲公司代理销售的产品线丰富，可覆盖到一家医院所需全部设备的 90% 以上，而且其所销售的产品 80% 以上系拥有在中部和南部非洲国家中的独家代理权。品牌影响力多年保持前列。

2、业绩驱动因素

面对复杂多变的医药市场环境，公司围绕大健康产业发展战略，始终坚持以实业发展为基础，以创新为发展驱动力。公司借助“原料药+制剂”一体化的优势，全力开展新品研发注册及一致性评价工作，其中间苯三酚注射液、盐酸溴己新片为国内首家通过一致性评价的品种，石杉碱甲注射液为公司原研品种。报告期内公司 1 个医药产品获得生产批件。随着医疗器械生产基地部分厂区已正式投入使用，以及原料药生产基地、制剂生产基地的有序推进，产能有望进一步释放，从而驱动公司业绩增长。同时，公司优化组织结构，加强内部管理，各经营板块齐心协力；强化成本费用控制，努力降

低原材料价格上涨的压力；通过持续优化工艺技术，不断提高研发团队水平，实现产品质量的提升，并根据不同产品属性积极转变营销思路，加快营销模式创新，构建多元化营销体系，全渠道多品类齐绽放。

二、核心竞争力分析

（一）医药制造板块

医药制造板块已形成“现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态和“以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主导，呼吸系统和其他领域用药有选择性突破”的产品格局，能够不断适应市场变化，为医药制造板块持续盈利能力稳定提供业务基础。

1、产品优势

万邦德制药产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域，剂型涵盖滴丸剂、片剂、颗粒剂、大容量注射剂和小容量注射剂等 14 个剂型，系国内拥有药品剂型较多的制药企业之一，拥有 164 个产品、185 个药品批准文号，形成以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主，呼吸系统、精神系统、消化系统等领域用药齐头发展的产品格局。已有 66 个品规进入 2018 版《国家基本药物目录》、105 个品种规格进入 2023 年版国家基本医保目录，13 个品规进入《浙江省基层医疗卫生机构基本药物目录外常用药品清单采购目录》。

万邦德制药重点发展的心脑血管系统疾病领域用药银杏叶滴丸为独家剂型品种，已列入国家《医保目录》和《基本药物目录》，市场成长性良好；神经系统领域用药石杉碱甲曾获国家技术发明二等奖，为国内外公认的改善认知功能和记忆障碍、治疗老年痴呆症最有效的药物之一；间苯三酚注射液全国首家通过药品一致性评价；呼吸系列领域用药盐酸溴己新及其制剂是临床应用中化痰类药物的一线用药，凭借着原料药制剂一体化的全产业链集成优势，占据国内市场较高份额。万邦德制药曾参与银杏叶滴丸、石杉碱甲注射液、盐酸溴己新片和氯氮平片的国家药品标准起草。

2、研发和技术创新优势

万邦德制药高度重视产品的研发与创新，经过多年的努力与积累，拥有完善的研发体系，拥有一支具有较高专业技术水平和较强自主创新能力的研发团队。万邦德制药为浙江省“专精特新”中小企业，研发中心被浙江省认定为“心脑血管药物省级高新技术企业研究开发中心”，被台州市认定为“市级企业技术中心”。报告期内，荣获“2023 年度中国中药企业 TOP100”、公司心脑血管疾病用药（中成药）万邦信诺康银杏叶滴丸入榜“2024 中国医药品牌榜【医药终端】”及“首批‘浙产中药’产业品牌”、公司盐酸溴己新片入榜“2023 年度中国非处方药产品综合统计排名-化学药·止咳化痰类第二名”、石杉碱甲和制剂开发及产业化应用取得“科技成果登记证书”等荣誉。万邦德制药已建立起具备较强竞争优势的技术开发平台，在天然植物药分离纯化技术、药物释放技术、化学原料药合成技术、心脑血管及神经系统药物工艺优化与技术创新等方面积累了丰富的研发经验。

截至报告期末，医药制造板块拥有专利 35 个，其中发明专利 34 个，实用新型专利 1 个；公司主要产品之一石杉碱甲已分别获得美国专利、欧洲专利、日本专利各 1 个。

医药制造板块新增授权专利具体如下：

序号	专利号	专利名称	专利权人	专利申请日	有效期	专利类型
1	ZL202410224688.5	一种银杏叶采收装置	贝斯康	2024/2/29	20 年	发明

3、全产业链集成优势

万邦德制药已形成“现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态，实现主要制剂所需原料的自产化，这种产业链集成优势可以明显提高资源的配置效率和产能的协同效应，有利于保证产品质量和降低生产成本，提高产品的核心竞争力。

4、区位优势

万邦德制药毗邻浙江省化学原料药生产基地，与国内位于其他地区的原料药企业相比，可获得更多产业集群优势，区域内公用工程、交通运输等公共服务体系完善，精细化工原辅料、制药设备等配套产业非常齐全。子公司贝斯康药业位于银杏叶之乡江苏邳州，银杏叶资源丰富，能够稳定供应主要原材料银杏叶提取物。

（二）医疗器械板块

1、中非协同的战略优势

中非合作是国家战略，随着“一带一路”共同建设的深入推动，万邦德持续推进“引进来，走出去”中非协同发展，已成为中国医药行业和浙江省民企走向非洲的明星企业，深受国家商务部、中非民间商会和浙江省委省政府的重视和支持，中国医药企业与万邦德合作共同走向非洲的协同效应初显成效。公司“中非协同发展健康产业案例”入选第二届《中非经贸合作案例方案集》，并于第二届中国-非洲经贸博览会发布。

2、领先的技术优势

万邦德医疗科技拥有一批高分子材料、医学、模具、机械自动化等专业的技术研发骨干，技术研发团队具有较高的专业技术水平和丰富的行业经验，万邦德医疗科技已掌握医疗器械行业多项核心技术，有利于进一步提高产品竞争力、提升产品附加值。多款产品通过美国 FDA 认证或欧盟的 CE 认证。

截至报告期末，医疗器械板块拥有专利 115 个，其中发明专利 27 个，实用新型专利 55 个，外观专利 33 个。

医疗器械板块新增授权专利具体如下：

序号	专利号	专利名称	专利人	专利申请日	有效期	专利类型
1	一种导尿管打孔装置	202322580181.7	康康医疗	2023/9/22	10 年	实用新型

3、市场营销优势

万邦德医疗科技一直致力于开发国内、南非等国家和地区的医疗设备服务及医疗器械市场，快捷及时满足客户需求，已形成稳定的客户基础和较好的市场声誉。子公司非洲特迈克，代理德国、日本、美国等国际医疗设备巨头 40 余个品牌医疗仪器设备的销售和维保业务。特迈克公司的医院交钥匙部门完成多家医院的设备设计和配置。借力于南非销售网络和维保团队的独特优势，万邦德医疗科技已成功进入国际市场并不断拓展其所拥有的国际市场份额。

4、资源整合优势

万邦德医疗科技进一步推进全球化战略，提高产品的市场竞争力，以此提升上市公司的竞争力和盈利能力。整合万邦德医疗科技与南非子公司在产品研发生产、原料采购、市场推广等方面协同效应，不断提升公司的市场竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	752,797,947.41	738,559,658.78	1.93%	
营业成本	471,783,578.07	444,774,432.51	6.07%	
销售费用	133,635,987.52	143,639,204.53	-6.96%	
管理费用	83,632,779.59	87,318,317.81	-4.22%	
财务费用	13,824,731.58	17,996,206.61	-23.18%	主要系外币形成的汇兑损益变动及融资利率下降所致。
所得税费用	-7,174,285.14	-3,844,353.87	-86.62%	主要系确认的相关递延资产较上年同期增加所致。
研发投入	27,441,867.74	27,778,857.29	-1.21%	
经营活动产生的现金流量净额	116,245,113.26	-148,447,868.71	178.31%	主要系加大应收账款回款力度，致款项余额较上年同期减少所致。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-148,304,611.15	-67,516,606.25	-119.66%	主要系本期新增金融资产投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-50,706,562.07	69,404,034.48	-173.06%	主要系归还部分金融借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-82,721,396.99	-147,234,815.94	43.83%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	752,797,947.41	100%	738,559,658.78	100%	1.93%
分行业					
医药制造	314,325,721.78	41.75%	334,165,381.68	45.25%	-5.94%
专业设备制造及服务	252,106,724.18	33.49%	226,588,615.35	30.68%	11.26%
医药流通	145,118,893.95	19.28%	122,217,065.24	16.55%	18.74%
其他业务	41,246,607.50	5.48%	55,588,596.51	7.53%	-25.80%
分产品					
中药	114,013,457.45	15.15%	101,267,438.25	13.71%	12.59%
化学制剂及化学原料药	200,312,264.33	26.61%	232,897,943.43	31.53%	-13.99%
医疗器械	252,106,724.18	33.49%	226,588,615.35	30.68%	11.26%
其他商品	186,365,501.45	24.76%	177,805,661.75	24.07%	4.81%
分地区					
境内	580,920,994.43	77.17%	581,090,201.20	78.68%	-0.03%
境外	171,876,952.98	22.83%	157,469,457.58	21.32%	9.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	314,325,721.78	89,094,498.96	71.66%	-5.94%	-19.52%	4.79%
专业设备制造及服务	252,106,724.18	201,699,301.89	19.99%	11.26%	23.08%	-7.69%
医药流通	145,118,893.95	142,240,512.05	1.98%	18.74%	16.68%	1.73%
分产品						
中药	114,013,457.45	24,809,161.01	78.24%	12.59%	29.53%	-2.85%
化学药	200,312,264.33	64,285,337.95	67.91%	-13.99%	-29.78%	7.22%
医疗器械	252,106,724.18	201,699,301.89	19.99%	11.26%	23.08%	-7.69%
分地区						
境内	580,920,994.43	340,585,820.30	41.37%	-0.03%	5.51%	-3.08%
境外	171,876,952.98	131,197,757.80	23.67%	9.15%	7.55%	1.14%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	228,588.98	1.00%	主要系金融资产形成的投资收益所致。	否
公允价值变动损益	1,906,275.25	8.33%	主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。	否
资产减值	644,351.80	2.82%	主要系计提本期存货减值变动所致。	是
营业外收入	629,847.36	2.75%	主要系收到与日常活动无关的政府补助金所致。	否
营业外支出	-2,137,687.58	-9.35%	主要系对外捐赠及核销应收款项所致。	否
信用减值损失	-13,810,484.65	-60.38%	主要系本期计提应收款坏账准备变动所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	153,501,934.88	3.55%	226,608,246.70	5.27%	-1.72%	主要系本期新增金融资产投资所致。
应收账款	859,676,358.61	19.89%	961,984,898.13	22.39%	-2.50%	主要系加大应收款催收力度，致余额较上年同期减少所致。
合同资产	0.00					
存货	268,471,122.11	6.21%	255,907,021.24	5.96%	0.25%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	0.00					
固定资产	829,907,678.03	19.20%	867,134,143.54	20.18%	-0.98%	
在建工程	682,576,644.93	15.79%	611,332,554.66	14.23%	1.56%	
使用权资产	15,827,603.29	0.37%	16,580,236.15	0.39%	-0.02%	
短期借款	819,031,400.00	18.95%	824,311,577.65	19.19%	-0.24%	
合同负债	11,281,408.66	0.26%	14,309,014.20	0.33%	-0.07%	
长期借款	55,336,510.67	1.28%	81,505,460.20	1.90%	-0.62%	主要系本期长期借款减少所致。
租赁负债	12,490,922.67	0.29%	11,988,653.58	0.28%	0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	10,519,003.60	1,906,275.25	-2,874,721.15	0.00	100,000,000.00	-	-1,372,000.00	111,553,278.86
上述合计	10,519,003.60	1,906,275.25	-2,874,721.15	0.00	100,000,000.00	-	-1,372,000.00	111,553,278.86
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系退回部分投资款所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,690,200.00	10,690,200.00	定期存款	定期存单贷款质押
货币资金	7,382,076.80	7,382,076.80	保证金	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	406,053,536.94	323,442,939.07	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	109,823,074.44	93,886,556.03	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	190,972,317.72	190,972,317.72	抵押	银行借款抵押担保
合计	724,921,205.90	626,374,089.62		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
182,916,863.05	192,164,700.74	-4.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上马原料药厂区二期建设项目	自建	是	医药制造	17,524,709.83	259,561,349.31	自筹+借款	25.00%	120,000,000.00	0.00	未完工		
口服液车间迁建工程	自建	是	医药制造	2,370,428.06	41,790,864.66	自筹+借款	80.00%	8,000,000.00	0.00	未完工		
合计	--	--	--	19,895,137.89	301,352,213.97	--	--	128,000,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	其他	不适用	9,800,000.00	公允价值计量	5,019,003.60	1,906,275.25	-2,874,721.15	-1,372,000.00	0.00	1,906,275.25	5,553,278.85	其他非流动金融资产	自有资金
合计			9,800,000.00	--	5,019,003.60	1,906,275.25	-2,874,721.15	-1,372,000.00	0.00	1,906,275.25	5,553,278.85	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
万邦德制药集团有限公司	子公司	药品生产、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、化工产品销售、产业用纺织制成品生产、产业用纺织制成品销售、包装材料及制品销售、仪器仪表销售。	360,000,000.00	2,678,800,039.36	1,752,562,061.93	500,691,223.23	57,105,196.49	52,260,679.02
温岭市万邦德健康科技有限公司	子公司	生产、销售：第一类、第二类医疗器械；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：医疗器械及设备、医疗器械应用软件、生物技术、医药及保健类产品；销售：医学教学模型、金属材料、电子产品、健身器材、机电产品、床上用品、厨房用具、办公用品、日用百货；服务：非医疗性健康咨询、成年人非证书劳动职业技能培训；货物进出口。	50,000,000.00	1,744,675,898.46	300,120,660.91	252,106,724.18	-33,932,167.32	-24,899,054.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
玉环鸿泰医疗器械有限公司	新设子公司	尚未产生重大影响
玉环林泰五金制品有限公司	新设子公司	尚未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 集中带量采购降价风险

集中带量采购通过明确采购量、低价者中标的方式，旨在降低药品价格，减轻患者负担。集中带量采购提供了降价的主要空间，节省了流通环节成本，但同时也可能压缩企业的利润空间，影响其持续供应的能力。同时集中带量采购还可能面临供应商风险，包括供应商的不稳定性、信誉问题、质量问题等，这些都可能导致采购成本的增加。

对策：公司将针对不同产品特性，制定不同的销售策略，构建多元化营销体系，争取实现集中带量采购所带来的以价换量的机遇。同时，公司形成了“原料药+中药提取+制剂”一体化模式，并通过整合产业资源，力求保障公司的供应稳定性。

2. 市场竞争风险

医药制造行业随着技术的发展和市场的变化，如公司不能持续优化产品结构，加强渠道网络建设，保持技术研发优势，将面临无法保持市场前列地位和持续竞争力的风险。医疗器械行业则将面临相关耗材价格下降、产品更新迭代较快等风险，可能会对公司拥有产品的未来盈利能力产生一定的影响。

对策：公司将根据行业发展的特点，充分考虑行业成长的周期性，确保各业务融合、互补，积极拓展和提升各版块业务的市场竞争能力。

3. 原材料及产品研发的风险

医药大健康行业具有高科技、高风险、高附加值的特点，技术研发对医药、医疗器械企业的发展具有重要意义，由于技术创新、新产品研发投入大、周期长、对人员素质要求较高，如果未能研发成功或者新产品最终未能通过注册审批，将影响到企业前期投入的回收和效益的实现。

对策：公司将强化顶层前瞻性战略布局，坚持内生性成长和外延式相结合，坚持技术创新和模式创新相结合，不断加大对新产品研发和并购的投入力度，加快产品技术的升级换代，以实现可持续发展。

4. 商誉减值风险

根据公司医药大健康发展战略，公司从 2017 年起先后完成万邦德医疗科技、康慈医疗两家非同一控制下的企业并购，其中万邦德医疗科技尚存在商誉情形，若后期相关标的业绩不及预期，可能产生商誉减值的风险。

对策：公司将深入并购后整合工作，通过融合和引进相结合的方式，充分调动团队工作积极性，加强生产、技术、质量的管控，优化销售网络，加强质控管理，深化内部控制制度建设，从而优化公司整体运营能力，提高生产效益。

5. 环保风险

公司所处行业属于国家环保监管要求较高的行业，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家制定了更严格的环保标准和规范，并开展了相关环保督查工作。如未来国家及地方政府颁布新的法律法规从而进一步提高环保监管要求，将使公司支付更高的环保费用，可能对未来的利润水平产生一定程度的影响。

对策：公司一直以来非常重视环保工作，专设环保相关部门及专业应急队伍，并严格按照国家环保相关规定进行生产。公司将密切关注环保相关政策变化，及时做出积极应对与调整，降低相关风险的影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	51.30%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-028)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

废水执行标准：根据《化学合成制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T3192-2015）、工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值等相关规定。公司执行的纳管标准为：pH:6-9、CODcr≤500mg/l、BOD5≤300mg/l、石油类≤20mg/l、氨氮≤35mg/l、SS≤400mg/l、总磷≤8mg/l、AOX≤8mg/l、总氮≤70mg/l，其余无进管标准的因子执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准。

废气执行标准：非甲烷总烃、总烃、臭气等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 1 标准；甲苯、氯化氢、氨气、二氯甲烷、甲醇、乙酸乙酯、氯仿、丙酮、粉尘等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 2 标准；二氧化硫、氮氧化物、二噁英类等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 5 标准；无组织排放非甲烷总烃执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）表 6 排放标准。

工艺废气排放标准：执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019）相应限值，其中颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016）等相应限值；恶臭污染物执行《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）燃气废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中大气污染物特别排放限值。厂界无组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准 DB33/310005-2021》中的限值。

噪音执行标准：《工业企业厂界环境噪音排放标准》（GB12348-2008）中 3 类功能区标准。

环境保护行政许可情况

排污许可证：

企业/单位名称	证书编号	有效期
万邦德制药集团有限公司（上马厂区）	9133100074290886X3001P	2022.11.13-2027.11.12
万邦德制药集团有限公司（城东厂区）	9133100074290886X3004Z	2024.06.07-2029.06.06

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
万邦德制药集团有限公司	废气	二氧化硫	经排气筒高空排放	1	锅炉房	NDmg/m ³ 第三方检测数据	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	无在线数据	1.024 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	氮氧化物	经排气筒高空排放	2	锅炉房、污水处理站	42mg/m ³ 、0.0406mg/m ³ 第三方检测数据	燃气锅炉低氮化改造要求低于 50mg/m ³ 、DB33/3100 05-2021	无在线数据	5.106 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	颗粒物	经排气筒高空排放	2	锅炉房、滴丸车间房顶废气处理设施	NDmg/m ³ 第三方检测数据	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014、DB33、2015-2016	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	非甲烷总烃（有机废气）	经排气筒高空排放	1	滴丸车间房顶废气处理设施	24.64mg/m ³ 第三方检测数据	DB33、2015-2016	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	非甲烷总烃	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	10mg/m ³ 在线平均数据	DB33/3100 05-2021	0.21 吨	10.18 吨/年 排污许可证数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	硫化氢	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	未检出，第三方监测数据	DB33/3100 05-2021	--	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	臭气	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	80，第三方监测数据	DB33/3100 05-2021	--	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	氯化氢	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	3.8mg/m ³ ，第三方监测数据	DB33/3100 5-2021	--	--	未超标

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
万邦德制药集团有限公司	废气	甲醇	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	未检出, 第三方监测数据	DB33/3100 5-2021	--	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废气	氨	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	0.08mg/m ³ , 第三方监测数据	DB33/3100 5-2021	--	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	PH	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	6.83、7.68 在线监测年均数据	GB8978-1996 3 级	--	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	COD	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	1	污水处理站	52.46mg/l、229.5mg/l 在线监测年均数据	GB8978-1996 3 级	11.073 吨在线数据	62.96 吨排污许可证中数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	氨氮	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	1.22mg/l、9.2mg/l 在线监测年均数据	DB33/887-2013 3 级	0.319 吨在线数据	4.409 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	总磷	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	0.63mg/l、0.15mg/l 第三方监测数据	DB33/887-2013 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	总氮	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	1.43mg/l、19.5mg/l 第三方监测数据	GB/T31962-2015 3 级	无在线数据	8.809 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	悬浮物	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	27.67mg/l、33mg/l 第三方监测数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	五日生化需氧量	处理后排入市政污水管网, 并最终进入温岭市污水处理厂	2	污水处理站	11.23mg/l、80mg/l 第三方监测数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
万邦德制药集团有限公司	废水	挥发酚	处理后排入市政污水管网，并最终进入上马污水处理厂	1	污水处理站	未检出，第三方监测平均数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	废水	AOX	处理后排入市政污水管网，并最终进入上马污水处理厂	1	污水处理站	0.53mg/l 第三方监测平均数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药集团有限公司	固废	过期药品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：13.738 吨；处置：13.738 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	报废药品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：23.075 吨；处置：22.374 吨（上年余量 0.614 吨，存量 1.315 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废树脂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废溶剂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：7.623 吨；处置：7.4261 吨（上年余量 0 吨，存量 0.197 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废水污泥	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：13.6 吨；处置：13.4 吨（上年余量 0 吨，存量 0.2 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废矿物油	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废活性炭（脱色）	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
万邦德制药集团有限公司	固废	废包装材料	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：14.761 吨；处置：13.817 吨（上年余量 0.229 吨，存量 1.173 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废机油	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.049 吨；处置：0.009 吨（上年余量 0 吨，存量 0.04 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废一次性防护用品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.215 吨；处置：0.158 吨（上年余量 0.005 吨，存量 0.062 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	检测废液	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.077 吨；处置：0.0 吨（上年余量 0 吨，存量 0.077 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废滤芯	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.087 吨；处置：0.084 吨（上年余量 0.018 吨，存量 0.021 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废活性炭（废气处理）	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废试剂瓶	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废布袋	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0 吨；处置：0 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	蒸馏残渣	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：63.742 吨；处置：64.158 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	活性炭	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：6.28 吨；处置：5.858 吨	--	--

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
万邦德制药集团有限公司	固废	废盐	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：5.634 吨；处置：5.245 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	蒸馏残液	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：12.981 吨；处置：12.167 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废渣	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：4.989 吨；处置：3.903 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废溶剂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：53.449 吨；处置：54.975 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废催化剂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：5.192 吨；处置：2.925 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废水处理污泥	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.682 吨；处置：0.682 吨	--	--
万邦德制药集团有限公司	固废	废包材	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：4.42 吨；处置：3.94 吨	--	--

对污染物的处理

在公司日常生产经营过程中，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规。针对生产过程中产生的废水、废气等污染物，公司投入资金采购专业设备，用来处理生产过程中产生的废水、废气等污染物，确保废水、废气等污染物的排放均能符合法律法规和监管规定，严格按照执行标准和数据来操作，争取向绿色企业靠拢。对于生产过程中产生的固体废物公司设置专门的贮存场所及仓库来进行分类放置，实施“三防”措施，张贴标志标识、危险废物标志和周知卡等，并且建立了危废登记台账。不同的固废危废均由不同的专业单位定期进行运输和处置。报告期内，所有环保设施设备均运行稳定。

突发环境事件应急预案

根据公司实际情况，委托第三方专业机构编制了《突发环境事件应急预案》，并于市环保局备案。应急物资和设备齐全并定置明确，针对污水站和危险化学品有专门的应急设施，为了应对可能发生的环境风险事故，公司成立了突发事故应急救援组织机构，明确了应急机构各小组的主要职责，确定了应急机构各成员的主要任务，并且适时进行应急培训，让员工熟悉生产使用的危险物资的特性，可能产生的各种紧急事故以及应急行动。公司定期进行环境安全隐患排查，随时更换失效，过期的药品、器材，并对存在问题的车间发布整改通知单责令整改，并跟踪整改落实情况。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护的投入为 172 万元，缴纳环境保护税 12.18 万元。

环境自行监测方案

公司依据规范要求委托第三方检测公司检测废水及噪声等各项指标，并每月于浙江省环保厅门户网首页公开，检测方案内容齐全严谨，并报地方环保局备案。报告期内，公司委托第三方检测机构开展自行监测工作，并将监测数据对外公开，公开率 100%。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1. 股东权益保护方面。（1）股东大会召集、召开等程序依法规范运作。报告期内，公司股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议等均符合法律规定，充分保障了股东的权益。同时，公司提供网络投票平台，为中小股东参会提供便利，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。（2）注重中小股东诉求，长期回报投资者。公司股东按其所持有股份行使权利、承担义务；控股股东及实际控制人对公司及社会股东负有诚信义务，保证公司所有股东，特别是中小股东的平等权益。（3）认真履行信息披露。按照《信息披露管理制度》的规定，公司真实、完整、准确、及时、全面地完成了报告期内的信息披露。

2. 债权人权益保护方面。公司在保证财务状况稳定与公司资产、资金安全的基础上，兼顾债权人的利益。公司在各项重大经营决策过程，均充分考虑了债权人的合法权益，及时向债权人回馈与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，实现股东利益与债权人利益的双赢。公司严格履行借款合同，按时向商业银行等支付利息，充分保护债权人利益。

3. 职工权益保护方面。报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，严格执行员工社会保障制度，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系；公司与建立劳动关系的员工 100%签订劳动合同，员工根据劳动合同享有权利和承担义务。公司尊重和维护员工的个人权益，建立完善的薪酬体系、激励机制等薪酬与福利待遇制度，按时发放工资，按照国家规定为员工缴纳各项保险，劳动时间符合法律规定，员工依法享有休息休假的权利，依法保护员工合法权益。公司关心员工能力提升和个人发展，定期开展专业技能培训，加强企业文化建设，提高员工队伍整体素质，为员工创造上升空间，实现员工与企业的共同成长，共享企业发展成果。

4. 环境保护与可持续发展方面。公司继续围绕“清洁生产、预防污染、节约资源、实现可持续发展”的环境保护方针，依靠技术改造，推行清洁生产和节能降耗工艺，有效降低生产成本。

5. 社会公益方面。公司在全力投身企业经营的同时，也高度重视维护公共关系，注重社会价值的创造，投身社会公益事业。根据自身业务特点从慈善捐款、志愿者活动几个重点方面，开展公益慈善活动，用行动积极回馈社会。报告期内，公司向吴兴区慈善总会、温岭慈善总会等机构捐赠现金共计 65.5 万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业（除万邦德及其控制的企业外）目前没有从事与万邦德、万邦德制药主营业务相同或构成竞争的业务，也未以控股等拥有实际控制权的任何形式经营任何与万邦德、万邦德制药的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；2、在作为万邦德控股股东、实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的企业未来亦不会从事与万邦德、万邦德制药及其下属公司相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与万邦德、万邦德制药及其下属公司从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、在作为万邦德控股股东、实际控制人及其一致行动人期间，如本公司/本人及本公司/本人控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与万邦德、万邦德制药及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司/本人及本公司/本人控制的企业将立即通知万邦德，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予万邦德、万邦德制药及其下属公司；若万邦德、万邦德制药及其下属公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决；4、本公司/本人保证绝不利用对万邦德、万邦德制药及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与万邦德、万邦德制药及其下属公司相竞争的业务或项目；5、本公司/本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归万邦德所有。本公司/本人保证将赔偿万邦德、万邦德制药及其下属公司因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2020年03月05日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在作为万邦德实际控制人期间，本公司/本人将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及万邦德、万邦德制药公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司/本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、在作为万邦德实际控制人、实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的企业或其他与本公司/本人有关联关系的企业（除万邦德及其控制的企业外）与万邦德、万邦德制药之间将尽量减少关联交易，避免资金占用，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害上市公司及其他股东的合法权益；本次交易后不会占用上市公司的资金或要求其为本公司/本人或本公司/本人的关联企业提供担保；保证上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显示公平的关联交易；3、本承诺一经签署，即构成本公司/本人不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致万邦德、万邦德制药或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2020年03月05日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	万邦德集团、赵守明、庄惠	其他承诺	1、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。2、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并仅在上市公司领薪；保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系和上市公司生产经营与行政管理完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司拥有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户；保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度；保证不干涉上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。5、保证上市公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。	2020年03月05日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	万邦德集团有限公司；赵守明；庄惠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业（除万邦德及其控制的企业外，下同）目前没有从事与万邦德主营业务相同或构成竞争的业务，也未以控股等拥有实际控制权的任何形式经营任何与万邦德的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；2、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业未来亦不会从事与万邦德及其下属公司相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与万邦德其下属公司从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，如本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与万邦德及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业将立即通知万邦德，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予万邦德及其下属公司；若万邦德及其下属公司未获得该等业务机会，则本公司（本人）承诺采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决；4、本公司（本人）保证绝不利用对万邦德及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与万邦德及其下属公司相竞争的业务或项目；5、本公司（本人）如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归万邦德所有。本公司（本人）保证将赔偿万邦德及其下属公司因本公司（本人）违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	万邦德集团有限公司；赵守明；庄惠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司/本人将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及万邦德公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司/本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；2、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业或其他与本公司/本人有关联关系的企业（除万邦德及其控制的企业外，以下统称关联企业）与万邦德之间将尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害万邦德及其他股东的合法权益；本次交易后不会占用万邦德的资金，并不新增万邦德对本公司/本人或关联企业的担保事项的前提下按计划解除现存的担保事项；保证万邦德与本公司/本人及关联企业之间不存在显失公平的关联交易；3、本承诺一经签署，即构成本公司/本人不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致万邦德或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	本公司	其他承诺	1、本公司为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如违反上述保证，本公司将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	赵守明、庄惠、刘同科、韩彬、赵军辉、纪振永、李永泉、曹悦、周岳江、王虎根、朱晓杰、管泳泉	其他承诺	1、本人为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本人为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本人为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本人已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如本人持有上市公司股票）。5、如违反上述保证，本人将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司、交易对方、标的公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	万邦德集团有限公司；赵守明；庄惠	其他承诺	1、本公司（本人）为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司（本人）为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司（本人）为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司（本人）已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本公司（本人）将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如本公司（本人）持有上市公司股票）。5、如违反上述保证，本公司（本人）将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司、交易对方、标的公司或者投资者造成损失的，本公司（本人）将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	万邦德集团有限公司；赵守明；庄惠	其他承诺	1、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证承诺人及承诺人控制的其他企业不得以任何方式违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。2、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并仅在上市公司领薪；保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系和上市公司生产经营与行政管理完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司拥有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户；保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度；保证不干涉上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。5、保证上市公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	湖州市万邦德投资有限公司；湖州万织企业管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺	1、本公司为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，最终给上市公司、标的公司造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	栋梁铝业有限公司；湖州加成金属涂料有限公司；赵守明	其他承诺	1、本公司/本人为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司/本人为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司/本人保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司/本人已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司/本人承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，最终给上市公司、交易对方造成损失的，本公司/本人将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	万邦德集团	避免同业竞争	关于避免同业竞争的承诺：自浙江栋梁新材股份有限公司设立至今及今后公司存续期间，我没有从事、今后也将不直接或间接从事，亦促使我本人全资及控股子公司及其他企业不从事构成与公司同业竞争的任何业务或活动，包括但不限于研制、生产和销售与公司研制、生产和销售产品相同或相似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2006年11月20日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	本公司	分红规划	未来三年（2024年-2026年）股东回报规划（详见2024年4月26日披露的具体规划）	2024年05月17日	三十六个月	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用。			

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告的 3 起案件诉讼汇总	950.29	否	3 起案件已判决	3 起案件已判决	2 起案件执行完毕, 1 起案件执行和解回款中		
公司及子公司作为被告的 7 起案件诉讼汇总	297.59	否	2 起案件已判决, 2 起案件对方撤诉, 1 起案件已调解, 2 起案件审理中	2 起案件已判决, 2 起案件对方撤诉, 1 起案件已调解, 2 起案件审理中	2 起案件无需执行, 1 起案件已履行, 2 起案件需向对方支付, 2 起案件尚未审理结束		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
康慈医疗	2019年04月25日	2,500	2020年03月01日	2,500	连带责任担保			2010-3-1至2024-3-1	是	否
康慈医疗	2019年04月25日	500	2019年12月10日	500	连带责任担保			2019-12-10至2025-12-4	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	3,000	2022年05月10日	3,000	连带责任担保			2022-5-10至2026-5-9	否	否
万邦德制药	2023年04月26日	4,400	2023年08月30日	3,700	连带责任担保			2023-8-30至2024-12-6	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	10,000	2023年03月09日	9,500	连带责任担保			2023-3-9至2027-6-27	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	3,000	2023年04月21日	3,000	连带责任担保			2023-4-21至2028-4-17	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	4,000	2023年03月23日	4,000	连带责任担保			2023-3-23至2024-3-22	是	否
万邦德制药	2023年04月26日	4,000	2024年03月23日	4,000	连带责任担保			2024-3-23至2028-3-5	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	5,000	2023年01月17日	5,000	连带责任担保			2023-1-17至2028-1-15	否	否
万邦德制药	2022年04月14日	15,000	2022年10月31日	10,000	连带责任担保			2022-10-31至2024-2-27	是	否
万邦德制药	2023年04月26日	15,000	2024年02月28日	10,000	连带责任担保			2024-2-28至2025-2-28	否	否
万邦德制药	2023年04月26日	10,000	2023年05月26日	6,000	连带责任担保			2023-5-26至2026-11-26	否	否
万邦德制药	2023年04月26日	5,500	2023年11月27日	5,500	连带责任担保			2023-11-27至2024-11-26	否	否

万邦德制药	2022年04月14日	10,000	2023年01月11日	10,000	连带责任担保			2023-1-11至2024-1-7	是	否
万邦德制药	2023年04月26日	10,000	2024年01月08日	10,000	连带责任担保			2024-1-8至2028-1-9	否	否
万邦德制药	2023年04月26日	5,000	2023年06月27日	5,000	连带责任担保			2023-6-27至2028-6-27	否	否
万邦德制药	2023年04月26日	20,000	2023年09月05日	4,800	连带责任担保			2023-9-5至2024-9-5	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		210,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		96,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		210,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		70,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		210,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		96,500				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		210,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		70,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				25.97%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司根据医药大健康产业发展战略，为充分借助专业投资机构的专业资源及其投资管理优势，布局公司医药大健康产业投资，促进公司长远发展，公司全资子公司万邦德（杭州）投资管理有限公司参与上海翱翰投资管理有限公司管理的南京翱翰睿康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“投资基金”），投资基金的投资方向为医药、医疗、大健康产业、新材料企业。

投资基金的募集目标规模 10 亿元，公司作为有限合伙人以自有资金不超过 3 亿元认购投资基金的基金份额。该投资基金仍在募集期内，尚未完成全部份额募集，截止本报告期末，公司已完成出资 10,000 万元。

具体内容详见公司于 2024 年 3 月 6 日披露的《关于全资子公司与专业投资机构合作投资的公告》（2024-007）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	616,689,055	100.00%						616,689,055	100.00%
1、人民币普通股	616,689,055	100.00%						616,689,055	100.00%
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	616,689,055	100.00%						616,689,055	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,957	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
万邦德集团有限公司	境内非国有法人	31.37%	193,426,693	0	0	193,426,693	质押	153,150,000
赵守明	境内自然人	8.06%	49,677,267	7,326,900	0	49,677,267	质押	36,983,463
庄惠	境内自然人	4.58%	28,233,577	0	0	28,233,577	质押	23,810,000
温岭惠邦投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.64%	22,445,725	0	0	22,445,725	质押	14,380,000
温岭富邦投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.43%	14,963,816	0	0	14,963,816	质押	9,120,000
青岛同印信投资有限公司	境内非国有法人	1.85%	11,406,685	0	0	11,406,685	质押	11,406,685
湖州市织里镇资产经营有限公司	境内非国有法人	1.78%	10,957,800	0	0	10,957,800	质押	10,957,800
周水庆	境内自然人	0.72%	4,435,933	0	0	4,435,933	不适用	0
宋铁和	境内自然人	0.71%	4,348,580	0	0	4,348,580	不适用	0
浙江中昊投资有限公司	境内非国有法人	0.67%	4,152,800	0	0	4,152,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	报告期末万邦德医药控股集团股份有限公司回购专用证券账户持股 5,000,000 股，持股比例 0.81%		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万邦德集团有限公司	193,426,693	人民币普通股	193,426,693
温岭惠邦投资咨询有限公司	22,445,725	人民币普通股	22,445,725
温岭富邦投资咨询有限公司	14,963,816	人民币普通股	14,963,816
赵守明	12,419,317	人民币普通股	12,419,317
青岛同印信投资有限公司	11,406,685	人民币普通股	11,406,685
湖州市织里镇资产经营有限公司	10,957,800	人民币普通股	10,957,800
庄惠	7,058,394	人民币普通股	7,058,394
周水庆	4,435,933	人民币普通股	4,435,933
宋铁和	4,348,580	人民币普通股	4,348,580
浙江中昊投资有限公司	4,152,800	人民币普通股	4,152,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵守明	董事长、总经理	现任	42,350,367	7,326,900	0	49,677,267	0	0	0
合计	--	--	42,350,367	7,326,900	0	49,677,267	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万邦德医药控股集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,501,934.88	226,608,246.70
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	158,213,970.57	134,326,036.95
应收账款	859,676,358.61	961,984,898.13
应收款项融资	8,068,067.52	57,824,476.02
预付款项	301,027,447.49	196,190,513.35
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	76,841,623.65	58,672,580.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	268,471,122.11	255,907,021.24
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	3,042,869.75	3,003,705.13
其他流动资产	25,034,756.82	28,749,437.59
流动资产合计	1,853,878,151.40	1,923,266,915.85

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	12,959,545.57	12,792,743.94
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	111,053,278.85	10,519,003.60
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	829,907,678.03	867,134,143.54
在建工程	682,576,644.93	611,332,554.66
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	15,827,603.29	16,580,236.15
无形资产	413,548,464.86	418,461,070.77
其中：数据资源		
开发支出	49,678,226.31	46,151,524.81
其中：数据资源		
商誉	126,494,026.64	125,462,540.41
长期待摊费用	11,069,291.79	12,352,679.59
递延所得税资产	128,203,606.12	113,617,628.87
其他非流动资产	86,511,470.36	138,686,942.75
非流动资产合计	2,467,829,836.75	2,373,091,069.09
资产总计	4,321,707,988.15	4,296,357,984.94
流动负债：		
短期借款	819,031,400.00	824,311,577.65
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	32,553,001.66	24,177,817.14
应付账款	235,817,487.35	278,375,622.83
预收款项	0.00	0.00
合同负债	11,281,408.66	14,309,014.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	20,831,656.85	32,707,139.40
应交税费	14,397,464.26	57,150,398.03
其他应付款	28,331,336.19	22,614,344.08

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	58,245,657.93	56,915,038.48
其他流动负债	125,125,584.52	16,050,087.27
流动负债合计	1,345,614,997.42	1,326,611,039.08
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	55,336,510.67	81,505,460.20
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	12,490,922.67	11,988,653.58
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	5,959,649.32	5,910,661.29
递延收益	68,747,390.04	70,539,610.06
递延所得税负债	41,847,048.07	40,829,713.01
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	184,381,520.77	210,774,098.14
负债合计	1,529,996,518.19	1,537,385,137.22
所有者权益：		
股本	616,689,055.00	616,689,055.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	311,777,732.90	311,777,732.90
减：库存股	59,988,484.99	59,988,484.99
其他综合收益	-30,434,281.08	-30,917,597.35
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	169,392,750.20	169,392,750.20
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,688,443,346.69	1,650,739,229.52
归属于母公司所有者权益合计	2,695,880,118.72	2,657,692,685.28
少数股东权益	95,831,351.24	101,280,162.44
所有者权益合计	2,791,711,469.96	2,758,972,847.72
负债和所有者权益总计	4,321,707,988.15	4,296,357,984.94

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：王天放

会计机构负责人：王天放

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,366,024.99	864,717.24
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,018,965.50	4,282,914.30
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	0.00	267,289.52
其他应收款	984,168,588.56	822,506,781.74
其中：应收利息		
应收股利	20,400,000.00	20,400,000.00
存货	10,442.48	10,442.48
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	792,428.42	1,289,105.35
流动资产合计	1,003,356,449.95	829,221,250.63
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	2,199,254,416.23	2,178,598,471.23
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	2,468,954.75	2,792,379.40
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	4,006,665.16	4,414,280.62
无形资产	7,735,000.00	8,245,000.00
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	7,659,085.69	8,503,043.21
递延所得税资产	49,596,331.37	43,632,216.66
其他非流动资产	1,670,230.00	1,670,230.00

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	2,272,390,683.20	2,247,855,621.12
资产总计	3,275,747,133.15	3,077,076,871.75
流动负债：		
短期借款	124,000,000.00	144,187,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	415,650.00	957,431.20
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	599,920.94	3,581,438.78
应交税费	32,220.23	123,007.21
其他应付款	329,449,436.43	85,750,332.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	880,645.83	887,295.01
其他流动负债	2,018,965.50	4,282,914.30
流动负债合计	457,396,838.93	239,769,418.99
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	3,127,177.49	3,020,012.82
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	1,001,666.29	1,103,570.15
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	4,128,843.78	4,123,582.97
负债合计	461,525,682.71	243,893,001.96
所有者权益：		
股本	616,689,055.00	616,689,055.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,300,145,835.87	1,300,145,835.87
减：库存股	59,988,484.99	59,988,484.99
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	169,392,750.20	169,392,750.20
未分配利润	787,982,294.36	806,944,713.71
所有者权益合计	2,814,221,450.44	2,833,183,869.79
负债和所有者权益总计	3,275,747,133.15	3,077,076,871.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	752,797,947.41	738,559,658.78
其中：营业收入	752,797,947.41	738,559,658.78
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	737,793,960.69	728,574,502.18
其中：营业成本	471,783,578.07	444,774,432.51
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	7,475,016.19	7,067,483.43
销售费用	133,635,987.52	143,639,204.53
管理费用	83,632,779.59	87,318,317.81
研发费用	27,441,867.74	27,778,857.29
财务费用	13,824,731.58	17,996,206.61
其中：利息费用	16,614,191.16	17,917,870.94
利息收入	3,251,568.79	2,307,577.83
加：其他收益	20,413,449.80	12,901,923.07
投资收益（损失以“—”号填列）	228,588.98	2,491,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,906,275.25	-469,080.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,817,916.42	2,955,168.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	644,351.80	-1,085,541.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-69,819.46
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,378,736.13	26,709,707.29

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
加：营业外收入	629,847.36	282,657.28
减：营业外支出	2,137,687.58	1,174,171.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,870,895.91	25,818,192.74
减：所得税费用	-7,174,285.14	-3,844,353.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,045,181.05	29,662,546.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,045,181.05	29,662,546.61
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	37,704,117.17	31,589,260.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,658,936.12	-1,926,713.43
六、其他综合收益的税后净额	2,693,441.19	-8,650,578.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	483,316.27	-4,441,156.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	483,316.27	-4,441,156.66
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	483,316.27	-4,441,156.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,210,124.92	-4,209,421.78
七、综合收益总额	32,738,622.24	21,011,968.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,187,433.44	27,148,103.38
归属于少数股东的综合收益总额	-5,448,811.20	-6,136,135.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0611	0.0515
（二）稀释每股收益	0.0611	0.0515

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

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：王天放

会计机构负责人：王天放

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
税金及附加	7,003.43	17,424.91
销售费用	0.00	0.00
管理费用	11,619,929.94	18,495,301.24
研发费用	0.00	0.00
财务费用	2,880,485.14	4,908,789.04
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	41,136.15	18,087.26
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	2,491,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,312,155.56	-23,914,368.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,778,437.92	-44,825,896.75
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	250,000.00	49,790.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,028,437.92	-44,875,686.75
减：所得税费用	-6,066,018.57	-10,647,497.24
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,962,419.35	-34,228,189.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,962,419.35	-34,228,189.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-18,962,419.35	-34,228,189.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	817,831,516.21	622,150,800.23
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	657,886.59	9,967,232.26
收到其他与经营活动有关的现金	15,902,360.16	15,290,183.96
经营活动现金流入小计	834,391,762.96	647,408,216.45
购买商品、接受劳务支付的现金	283,164,484.12	351,273,015.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,120,491.76	119,775,773.22
支付的各项税费	103,205,145.81	107,392,251.79
支付其他与经营活动有关的现金	212,656,528.01	217,415,045.14
经营活动现金流出小计	718,146,649.70	795,856,085.16
经营活动产生的现金流量净额	116,245,113.26	-148,447,868.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	5,736,906.25	15,205,384.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	639,428.37	968,175.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	2,223,765.62
收到其他与投资活动有关的现金	1,372,000.00	4,519,470.33
投资活动现金流入小计	7,748,334.62	22,916,796.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,362,745.77	85,433,402.25
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	110,690,200.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	156,052,945.77	90,433,402.25
投资活动产生的现金流量净额	-148,304,611.15	-67,516,606.25
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
吸收投资收到的现金	-344,565.00	372,363.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	652,266,896.32	598,636,813.95
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	21,960,343.69
筹资活动现金流入小计	651,922,331.32	620,969,521.16
偿还债务支付的现金	681,293,596.50	459,677,492.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,881,565.06	91,887,991.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,453,731.83	3.00
筹资活动现金流出小计	702,628,893.39	551,565,486.68
筹资活动产生的现金流量净额	-50,706,562.07	69,404,034.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,662.97	-674,375.46
五、现金及现金等价物净增加额	-82,721,396.99	-147,234,815.94
加：期初现金及现金等价物余额	218,151,055.07	439,045,683.95
六、期末现金及现金等价物余额	135,429,658.08	291,810,868.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	43,604.32	18,087.26
收到其他与经营活动有关的现金	7,163,109.76	1,289,457.98
经营活动现金流入小计	7,206,714.08	1,307,545.24
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,599,236.21	6,157,908.74
支付的各项税费	10,997.93	9,611.11
支付其他与经营活动有关的现金	106,318,977.18	14,866,350.10
经营活动现金流出小计	110,929,211.32	21,033,869.95
经营活动产生的现金流量净额	-103,722,497.24	-19,726,324.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	7,491,900.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	59,000,000.00	159,519,470.33
投资活动现金流入小计	59,000,000.00	167,011,370.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	470,470.94
投资支付的现金	20,655,945.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	110,760,000.00	203,350,000.00
投资活动现金流出小计	131,415,945.00	213,820,470.94
投资活动产生的现金流量净额	-72,415,945.00	-46,809,100.61
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	124,000,000.00	144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	493,500,000.00	464,000,000.00
筹资活动现金流入小计	617,500,000.00	608,000,000.00
偿还债务支付的现金	144,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,860,250.01	76,601,797.71
支付其他与筹资活动有关的现金	279,000,000.00	355,000,003.00
筹资活动现金流出小计	425,860,250.01	591,601,800.71
筹资活动产生的现金流量净额	191,639,749.99	16,398,199.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	15,501,307.75	-50,137,226.03
加：期初现金及现金等价物余额	864,717.24	58,306,652.31
六、期末现金及现金等价物余额	16,366,024.99	8,169,426.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	616,689,055.00				311,777,732.90	59,988,484.99	- 30,917,597.35		169,392,750.20		1,650,739,229.52		2,657,692,685.28	101,280,162.44	2,758,972,847.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	616,689,055.00				311,777,732.90	59,988,484.99	- 30,917,597.35		169,392,750.20		1,650,739,229.52		2,657,692,685.28	101,280,162.44	2,758,972,847.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							483,316.27				37,704,117.17		38,187,433.44	-5,448,811.20	32,738,622.24
（一）综合收益总额							483,316.27				37,704,117.17		38,187,433.44	-5,448,811.20	32,738,622.24
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	616,689,055.00				311,777,732.90	59,988,484.99	30,434,281.08	-	169,392,750.20		1,688,443,346.69		2,695,880,118.72	95,831,351.24	2,791,711,469.96	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	618,222,829.00				305,791,707.49	59,988,484.99	-21,001,883.03		159,762,522.46		1,685,299,248.58		2,688,085,939.51	131,021,112.49	2,819,107,052.00
加：会计政策变更											-855,428.91		-855,428.91		-855,428.91

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	618,222,829.00				305,791,707.49	59,988,484.99	-21,001,883.03	159,762,522.46		1,684,443,819.67		2,687,230,510.60	131,021,112.49	2,818,251,623.09	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,533,774.00				10,074,359.41		-4,441,156.66			-41,813,426.56		-37,713,997.81	-9,780,483.54	-47,494,481.35	
（一）综合收益总额							-4,441,156.66			31,589,260.04		27,148,103.38	-6,136,135.21	21,011,968.17	
（二）所有者投入和减少资本	-1,533,774.00				10,074,359.41							8,540,585.41	-3,644,348.33	4,896,237.08	
1. 所有者投入的普通股	-1,533,774.00											-1,533,774.00		-1,533,774.00	
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					10,074,359.41							10,074,359.41	-3,644,348.33	6,430,011.08	
（三）利润分配										-73,402,686.60		-73,402,686.60		-73,402,686.60	

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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										-73,402,686.60		-73,402,686.60		-73,402,686.60
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														

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	616,689,055.00				315,866,066.90	59,988,484.99	-25,443,039.69		159,762,522.46		1,642,630,393.11		2,649,516,512.79	121,240,628.95	2,770,757,141.74		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	616,689,055.00				1,300,145,835.87	59,988,484.99			169,392,750.20	806,944,713.71		2,833,183,869.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初余额	616,689,055.00				1,300,145,835.87	59,988,484.99			169,392,750.20	806,944,713.71		2,833,183,869.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-18,962,419.35		-18,962,419.35
（一）综合收益总额										-18,962,419.35		-18,962,419.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	616,689,055.00				1,300,145,835.87	59,988,484.99			169,392,750.20	787,982,294.36		2,814,221,450.44

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	59,988,484.99			159,762,522.46	793,914,675.02		2,806,004,136.03
加：会计政策变更												
前期差错更正										-332,008.30		-332,008.30
其他												
二、本年期初余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	59,988,484.99			159,762,522.46	793,582,666.72		2,805,672,127.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,533,774.00				6,053,241.33					-	107,630,876.11	-103,111,408.78
（一）综合收益总额										-34,228,189.51		-34,228,189.51
（二）所有者投入和减少资本	-1,533,774.00				6,053,241.33							4,519,467.33
1. 所有者投入的普通股	-1,533,774.00											-1,533,774.00
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					6,053,241.33							6,053,421.33
（三）利润分配										-73,402,686.60		-73,402,686.60

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-73,402,686.60			-73,402,686.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	616,689,055.00				1,300,145,835.87	59,988,484.99			159,762,522.46	685,951,790.61		2,702,560,718.95

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

万邦德医药控股集团股份有限公司（原名浙江栋梁新材股份有限公司、万邦德新材股份有限公司）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江栋梁铝业股份有限公司的批复》（浙证发〔1999〕第 14 号）批准，由湖州市织里镇资产经营有限公司、陆志宝等共同发起设立，于 1999 年 3 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司股票已于 2006 年 11 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 913300001469343082 的营业执照。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 616,689,055 股，注册资本为 616,689,055 元，注册地址：浙江省织里镇栋梁路 1688 号，总部地址：浙江省台州市温岭市百丈北路 28 号，母公司为万邦德集团有限公司，最终实际控制人为赵守明、庄惠夫妇。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：许可项目：药品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；药品进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。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；化工产品销售（不含许可类化工产品）；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；第一类医疗器械生产；面料纺织加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司属医药制造、医疗器械行业。医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域。医疗器械业务主要从事高端医疗器械研制、医疗设备服务和提供医院工程服务等，主要产品及服务包括医疗设备及医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材、骨科植入器械等。

3、合并财务报表范围

公司本期纳入合并范围的子公司共 45 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见本附注“九、合并范围的变更”。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司南非子公司 Wepon Africa (PTY) Ltd 及其子公司以及 WEPON MEDICAL RENTAL SERVICES (PTY) LTD 以其经营所处的主要经济环境中的货币兰特为记账本位币，本公司美国子公司 WEPON (USA) Medical Technology, Inc. 以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	人民币 40 万元
重要的在建工程	累计投资额人民币 1,000 万元以上的在建工程
重要的非全资子公司	归属于母公司的净资产人民币 1 亿元以上的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并范围

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

(3) 合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分解时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

2) 其他金融负债

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

- 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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

①被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金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
医疗器械业务应收账款	医疗器械板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
制药业务应收账款	制药板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标、非专利技术、药品生产技术、药品及医疗器械 FDA 认证等。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	受益期内摊销
软件	3-10	受益期内摊销
专利权	10-15	受益期内摊销

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10-20	受益期内摊销
药品生产技术	5-20	受益期内摊销
药品及医疗器械 FDA 认证	10	受益期内摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限
租入固定资产改良（装修）支出	5 年
排污费	5 年
装修费用	5-10 年
信息技术服务费	3 年

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

本公司报告期内无其他长期福利。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：药品生产销售业务以及医疗器械生产销售业务。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

（2）收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块：药品生产销售、医疗器械生产销售。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 药品生产销售业务

本公司药品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 医疗器械生产销售业务

本公司医疗业务板块主要生产销售医疗器械。医疗器械生产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- ① 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ② 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③ 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

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

① 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低（人民币 4 万元以下）的租赁

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

4) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、5%、3%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27%、21%
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%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
康康医疗、康慈医疗、万邦德制药、贝斯康公司、万邦德医疗科技	15%
万邦德非洲公司、特迈克非洲公司、特迈克地产公司、爱力特公司、爱力特地产公司、WEPON MEDICAL RENTAL SERVICES (PTY) LTD 等非洲子公司	27%
万邦德（美国）医疗科技有限公司	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司子公司康康医疗、康慈医疗、万邦德制药、贝斯康公司、万邦德医疗科技为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内公司子公司浙江万邦德医药原料有限公司、万邦德制药集团杭州医药技术有限公司、温岭万邦德企业管理咨询有限公司等适用小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,034.83	79,322.09
银行存款	141,114,856.96	218,071,453.29
其他货币资金	12,289,043.09	8,457,471.32
合计	153,501,934.88	226,608,246.70
其中：存放在境外的款项总额	26,841,426.26	9,271,267.67

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,382,076.80	8,456,773.62
信用证保证金	-	418.01
履约保证金	-	-
定期存款	10,690,200.00	-
合计	18,072,276.80	8,457,191.63

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	158,213,970.57	134,326,036.95
合计	158,213,970.57	134,326,036.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	158,213,970.57	100.00%			158,213,970.57	134,326,036.95	100.00%			134,326,036.95
其中：										
银行承兑汇票	158,213,970.57	100.00%			158,213,970.57	134,326,036.95	100.00%			134,326,036.95
合计	158,213,970.57	100.00%			158,213,970.57	134,326,036.95				134,326,036.95

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	328,531,352.88	124,236,106.10
合计	328,531,352.88	124,236,106.10

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	381,651,890.43	498,291,175.85
1 至 2 年	448,384,805.15	454,013,486.35
2 至 3 年	96,827,852.97	84,860,238.48
3 年以上	92,154,575.52	77,694,735.42
3 至 4 年	43,675,156.16	54,230,579.12
4 至 5 年	25,354,452.67	6,889,568.83
5 年以上	23,124,966.69	16,574,587.47
合计	1,019,019,124.07	1,114,859,636.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,443,834.96	3.67%	32,494,971.92	86.78%	4,948,863.04	37,586,799.09	3.37%	32,638,283.85	86.83%	4,948,515.24
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	981,575,289.11	96.33%	126,847,793.54	12.92%	854,727,495.57	1,077,272,837.01	96.63%	120,236,454.12	11.16%	957,036,382.89
其中：										
医疗业务应收账款	160,065,336.38	15.71%	24,285,574.15	15.17%	135,779,762.23	192,447,042.28	17.26%	22,010,794.82	11.44%	170,436,247.46
制药业务应收账款	821,509,952.73	80.62%	102,562,219.39	12.48%	718,947,733.34	884,825,794.73	79.37%	98,225,659.30	11.10%	786,600,135.43
合计	1,019,019,124.07	100.00%	159,342,765.46	15.64%	859,676,358.61	1,114,859,636.10	100.00%	152,874,737.97	13.71%	961,984,898.13

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆力美药业有限公司	2,614,984.00	2,614,984.00	2,464,984.00	2,464,984.00	100.00%	预计收回的可能性极低
安阳市泰崇华物资有限公司	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00	100.00%	预计收回的可能性极低
湖南华保通制药有限公司	2,328,000.00	2,328,000.00	2,328,000.00	2,328,000.00	100.00%	预计收回的可能性极低
大泗医疗器械销售有限公司	5,770,000.00	5,770,000.00	5,770,000.00	5,770,000.00	100.00%	预计无法收回
临海市双美医疗用品有限公司	96,512.32	77,209.86	96,512.32	77,209.86	80.00%	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大泗医疗器械销售有限公司	1,962,275.00	1,569,820.00	1,962,275.00	1,569,820.00	80.00%	预计无法收回
新余双银医疗器械有限公司	1,737,178.00	1,389,742.40	1,737,178.00	1,389,742.40	80.00%	预计无法收回
上海点罡医疗器械科技中心	3,811,970.00	3,049,576.00	3,811,970.00	3,049,576.00	80.00%	预计无法收回
湖南习创医疗科技有限公司	580,407.95	464,326.36	580,407.95	464,326.36	80.00%	预计无法收回
湖南飞吉医疗器械有限公司	3,622,490.00	2,897,992.00	3,622,490.00	2,897,992.00	80.00%	预计无法收回
湖南果行健康产业有限公司	6,445,600.00	5,156,480.00	6,445,600.00	5,156,480.00	80.00%	预计无法收回
海仁医疗器械（山东）有限公司	6,187,280.00	4,949,824.00	6,187,280.00	4,949,824.00	80.00%	预计无法收回
韩国 DIO	243,719.25	194,975.40	245,236.75	196,189.40	80.00%	预计无法收回
其他	461,382.57	450,353.83	466,900.94	455,827.9	97.63%	预计可收回的可能性较小
合计	37,586,799.09	32,638,283.85	37,443,834.96	32,494,971.92		

按组合计提坏账准备类别名称：医疗业务应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,335,356.27	4,366,767.81	5.00%
1—2 年	45,261,035.83	4,526,103.59	10.00%
2—3 年	6,014,674.40	1,804,402.33	30.00%
3—4 年	3,262,906.26	1,631,453.14	50.00%
4—5 年	12,469,125.90	6,234,609.56	50.00%
5 年以上	5,722,237.72	5,722,237.72	100.00%
合计	160,065,336.38	24,285,574.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：制药业务应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,126,826.48	14,056,341.32	5.00%
1—2 年	415,876,998.49	41,587,699.85	10.00%
2—3 年	94,221,406.39	28,266,421.92	30.00%
3—4 年	16,491,670.97	8,245,835.48	50.00%
4—5 年	6,774,259.16	3,387,129.58	50.00%
5 年以上	7,018,791.24	7,018,791.24	100.00%
合计	821,509,952.73	102,562,219.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	32,638,283.85		150,000.00		5,296.84	32,493,580.69
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中： 内部往来		27,465.39			-907.40	26,557.99
医疗业务应收账款	22,010,794.82	2,577,526.52			-301,355.96	24,286,965.38
制药业务应收账款	98,225,659.30	4,310,002.10				102,535,661.40
合计	152,874,737.97	6,914,994.01	150,000.00		-296,966.52	159,342,765.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆力美药业有限公司	150,000.00		现金回款	
合计	150,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	67,473,832.19			6.62%	5,223,773.82
单位二	52,997,425.57			5.20%	7,091,605.91
单位三	48,668,867.78			4.78%	3,814,682.18
单位四	37,910,723.43			3.72%	6,691,035.03
单位五	35,700,000.00			3.50%	3,570,000.00
合计	242,750,848.97			23.82%	26,391,096.94

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计			0.00			0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,068,067.52	57,824,476.02
合计	8,068,067.52	57,824,476.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,841,623.65	58,672,580.74
合计	76,841,623.65	58,672,580.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,518,179.91	55,414,975.90
拆借款	11,438,302.59	8,990,806.87
备用金	6,875,310.49	5,787,709.19
油卡充值款	6,344.94	4,174.15
应收暂付款	11,710,054.59	14,774,197.49
其他	32,508,399.86	13,818,149.69
合计	125,056,592.38	98,790,013.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,952,047.36	5,260,826.40
1 至 2 年	20,386,819.59	51,278,193.71
2 至 3 年	39,278,529.10	9,207,969.46
3 年以上	28,439,196.33	33,043,023.72
3 至 4 年	11,773,511.99	15,786,779.20
4 至 5 年	2,874,950.19	4,877,941.47
5 年以上	13,790,734.15	12,378,303.05
合计	125,056,592.38	98,790,013.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,944,277.94	23.94%	29,272,427.94	97.76%	671,850.00	34,827,048.89	35.25%	30,155,198.89	86.59%	4,671,850.00
其中：										
按组合计提坏账准备	95,112,314.44	76.06%	18,942,540.79	19.92%	76,169,773.65	63,962,964.40	64.75%	9,962,233.66	15.58%	54,000,730.74
其中：										
账龄组合	95,112,314.44	76.06%	18,942,540.79	19.92%	76,169,773.65	63,962,964.40	64.75%	9,962,233.66	15.58%	54,000,730.74
合计	125,056,592.38	100.00%	48,214,968.73	38.55%	76,841,623.65	98,790,013.29	100.00%	40,117,432.55	40.61%	58,672,580.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东蜀中药业有限公司	8,681,360.76	8,681,360.76	8,681,360.76	8,681,360.76	100.00%	涉诉，扣除子公司浙江万邦德医药原料有限公司尚欠山东蜀中药业有限公司货款 1,796,300.04 元，按差额计提了坏账准备 8,681,360.76 元。
Tecmed Empowerment Trust	8,393,807.62	8,393,807.62	8,503,252.53	8,503,252.53	100.00%	股权款全额计提
深圳市顶宏兴科技有限公司	7,440,000.00	3,440,000.00	3,440,000.00	3,440,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
江苏剑涛医疗器械科技有限公司	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
泰州诺捷康医疗器械科技有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
樊恩生	1,343,700.00	671,850.00	1,343,700.00	671,850.00	50.00%	担保代偿，账龄时间较长
吉林省舒兰合成药业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00		-

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江乐普药业股份有限公司	535,360.09	535,360.09	535,360.09	535,360.09	100.00%	与该公司存在纠纷, 预计该款项无法收回。
江西省山水医药有限责任公司(普药采)	186,000.00	186,000.00	186,000.00	186,000.00	100.00%	诉讼且已胜诉, 对方还未支付
苏州纯一医疗科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
厦门月芒智能设备有限公司	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	100.00%	预计无法收回
星田传动系统(佛山市)有限公司	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	100.00%	预计无法收回
浙江精诚模具机械有限公司	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中科光析化工技术研究院	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	100.00%	预计无法收回
杭州臻悦能源有限公司	448,000.00	448,000.00	448,000.00	448,000.00	100.00%	预计无法收回
河北美安佳节能科技有限公司	2,498.00	2,498.00	2,498.00	2,498.00	100.00%	预计无法收回
河南聚源网业科技有限公司	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	100.00%	预计无法收回
宁波铂泰进出口有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门阅信诚新材料有限公司	154,619.47	154,619.47	154,619.47	154,619.47	100.00%	预计无法收回
义乌市衍祥贸易有限公司	1,035.40	1,035.40	1,035.40	1,035.40	100.00%	预计无法收回
中广核俊尔(浙江)新材料有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	预计无法收回
沈丘县聚丰网业有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计无法收回
扬州宣成过滤网有限公司	989.38	989.38	989.38	989.38	100.00%	预计无法收回
韩国 HUVEXEL. CO. LTD	226,712.92	226,712.92	226,712.92	226,712.92	100.00%	预计无法收回
Tertia Sykes	596,999.25	596,999.25	604,783.39	604,783.39	100.00%	股权款全额计提
合计	34,827,048.89	30,155,198.89	29,944,277.94	29,272,427.94		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,952,047.35	1,847,602.37	5.00%
1—2 年	20,135,334.11	2,013,533.07	10.00%
2—3 年	30,627,838.88	9,188,351.66	30.00%
3—4 年	133,130.61	66,565.31	50.00%
4—5 年	2,874,950.19	1,437,475.09	50.00%
5 年以上	4,389,013.30	4,389,013.29	100.00%
合计	95,112,314.44	18,942,540.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	263,041.32	5,127,819.41	34,726,571.82	40,117,432.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,005,713.21	1,005,713.21		0.00
——转入第三阶段		-3,062,783.89	3,062,783.89	0.00
本期计提	3,993,056.78	5,090,342.64	7,783,293.44	16,542,192.86
本期转回	12,452.64	6,533,837.82	1,393,970.48	7,615,760.94
本期核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动	53,612.75	165.87	117,325.64	171,104.26
2024 年 6 月 30 日余额	3,291,545.00	1,627,419.42	43,296,004.31	48,214,968.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,952,047.35	1,847,602.37	35,104,444.98	5,260,826.41	263,041.32	4,997,785.09
第二阶段	20,135,334.11	2,013,533.07	18,121,801.04	51,278,193.71	5,127,819.41	46,150,374.30
第三阶段	67,969,210.92	44,353,833.29	23,615,377.63	42,250,993.17	34,726,571.82	7,524,421.35
合计	125,056,592.38	48,214,968.73	76,841,623.65	98,790,013.29	40,117,432.55	58,672,580.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,155,198.89	117,229.05	0.00	1,000,000.00	0.00	29,272,427.94
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	9,962,233.66	16,424,963.81	7,615,760.94		171,104.26	18,942,540.79
合计	40,117,432.55	16,542,192.86	7,615,760.94	1,000,000.00	171,104.26	48,214,968.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林首舒兰合成药业股份有限公司	货款保证金	1,000,000.00	款项无法收回，已协议冲销	总经理审批	否
合计		1,000,000.00			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金保证金	30,000,000.00	2-3年	23.99%	9,000,000.00
单位二	保证金	20,000,000.00	1-2年	15.99%	1,000,000.00
单位三	其他	8,681,360.76	5年以上	6.94%	8,681,360.76
单位四	其他	8,348,082.86	1年以内	6.68%	417,404.14
单位五	拆借款	8,503,252.53	2-3年	6.80%	8,503,252.53
合计		75,532,696.15		60.40%	27,602,017.43

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	186,064,971.58	61.81%	121,434,799.27	61.90%
1 至 2 年	96,318,095.83	32.00%	55,930,650.36	28.51%
2 至 3 年	17,697,771.51	5.88%	18,331,585.20	9.34%
3 年以上	946,608.57	0.31%	493,478.52	0.25%
合计	301,027,447.49		196,190,513.35	

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：

单位名称	期末余额（元）	账龄	未及时结算原因
单位一	63,887,050.15	1 年内 41,487,050.15 元； 1-2 年 14,000,000 元； 2-3 年 8,400,000 元。	该单位专门生产某原料药的中间体，产品均专供万邦德制药集团有限公司，依据战略合作协议预付款项，因生产设备未能及时完成安装而导致 2023 年初方开始投入生产，自此货源才得以陆续供应中；
单位二	22,994,057.40	1 年内 3,060,000 元； 1-2 年 14,085,000 元； 2-3 年 5,849,057.4 元。	由于某原料药的中间体比较紧俏，提前支付预付款，货物分批到货；因其 2023 年期间针对生产设备需进行技术改造停产而导致货源紧缺，2024 年初开始已陆续供应中；
单位三	20,814,401.96	1 年内 523,1160 元； 1-2 年 15,583,241.96 元。	款项为盐酸溴己新片预付货款，货源陆续供应中；
单位四	10,316,831.13	1-2 年 10,316,831.13 元	代理产品预付首期货款，货源陆续在供应中；
合计	118,012,340.64		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
单位一	69,982,443.75	23.25	1 年以内	货品预付款，因客户方面货源不足导致未发货，近期已与该供应商协调办理退款；
单位二	63,887,050.15	21.22	1 年以内 12,013,002.9 元； 1-2 年 14,000,000 元； 2-3 年 8,400,000 元；	该单位专门生产某原料药的中间体，产品均专供万邦德制药集团有限公司，依据战略合作协议预付款项，因生产设备未能及时完成安装而导致 2023 年初方开始投入生产，自此货源才得以陆续供应中；
单位三	23,927,144.55	7.95	1 年以内	货品预付款，因客户方面货源不足导致未发货，近期已与该供应商协调办理退款；

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
单位四	23,200,334.73	7.71	1年以内	货品预付款，因客户方面货源不足导致未发货，近期已与该供应商协调办理退款；
单位五	22,994,057.40	7.64	1-2年 14,085,000元； 2-3年 8,909,057.4元；	由于某原料药的中间体比较紧俏，提前支付预付款，货物分批到货；因其2023年期间针对生产设备需进行技术改造停产而导致货源紧缺，2024年初开始已陆续供应中；
合计	203,991,030.58	67.76		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,860,034.05	2,954,244.62	64,905,789.43	44,162,593.16	2,463,179.25	41,699,413.91
在产品	7,634,196.56	343,744.11	7,290,452.45	28,340,120.04	343,744.11	27,996,375.93
库存商品	202,929,193.96	15,228,116.32	187,701,077.64	196,690,441.40	16,984,223.48	179,706,217.92
发出商品	8,198,728.60		8,198,728.60	2,821,686.21		2,821,686.21
包装物	634,051.97	363,202.40	270,849.57	3,360,030.45	242,424.99	3,117,605.46
低值易耗品	662,429.44	558,205.02	104,224.42	1,184,901.11	619,179.30	565,721.81
合计	287,918,634.58	19,447,512.47	268,471,122.11	276,559,772.37	20,652,751.13	255,907,021.24

（2）确认为存货的数据资源

单位：元

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

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,463,179.25	491,065.37				2,954,244.62
在产品	343,744.11					343,744.11
库存商品	16,984,223.48	-101,226.93		4,480,717.29	-2,825,837.06	15,228,116.32

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	
包装物	242,424.99	120,777.41				363,202.40
低值易耗品	619,179.30			60,974.28		558,205.02
合计	20,652,751.13	510,615.85		4,541,691.57	-2,825,837.06	19,447,512.47

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	3,042,869.75	3,003,705.13
合计	3,042,869.75	3,003,705.13

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	11,446,884.28	18,060,040.68
预缴税款	6,112,936.12	3,310,670.00
与他人共同投资购买并销售设备付出投资款	7,474,936.42	7,378,726.91

项目	期末余额	期初余额
合计	25,034,756.82	28,749,437.59

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初	本期计入其	本期计入其	本期末累计	本期末累计	本期确认	期末	指定为以公允价
------	----	-------	-------	-------	-------	------	----	---------

	余额	他综合收益的利得	他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入	余额	值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,649,602.49	1,647,187.17	16,002,415.32	17,422,435.38	1,625,986.31	15,796,449.07	
其中：未实现融资收益	6,466,326.36	-	6,466,326.36	6,383,098.62	-	6,383,098.62	
减：一年内到期的长期应收款	-3,455,825.95	-412,956.20	-3,042,869.75	-3,411,346.19	-407,641.06	-3,003,705.13	
合计	14,193,776.54	1,234,230.97	12,959,545.57	14,011,089.19	1,218,345.25	12,792,743.94	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	111,053,278.85	10,519,003.60
合计	111,053,278.85	10,519,003.60

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	829,907,678.03	867,134,143.54
合计	829,907,678.03	867,134,143.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	700,330,940.57	695,223,191.96	14,980,548.95	48,133,742.74	1,458,668,424.22
2. 本期增加金额	204,513.53	7,556,298.91		1,309,046.22	9,069,858.66
(1) 购置	204,513.53	7,556,298.91		1,059,845.51	8,820,657.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差异				7,059.97	7,059.97
其他增加				242,140.74	242,140.74
3. 本期减少金额	-434,228.02	2,015,338.07	1,242,387.90	-242,513.33	2,580,984.62
(1) 处置或报废		2,101,770.00	1,297,088.86	6,956.89	3,405,815.75
外币报表折算差异	-434,228.02	-86,431.93	-54,700.96	-249,470.22	-824,831.13
4. 期末余额	700,969,682.12	700,764,152.80	13,738,161.05	49,685,302.29	1,465,157,298.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	162,428,678.98	338,058,648.45	8,254,038.85	28,153,199.07	536,894,565.35
2. 本期增加金额	17,629,735.75	23,407,658.92	721,953.32	2,293,380.21	44,052,728.20
(1) 计提	16,229,986.44	21,411,401.32	721,953.32	2,291,643.11	40,654,984.19
外币报表折算差异				1,737.10	1,737.10
其他增加	1,399,749.31	1,996,257.60			3,396,006.91
3. 本期减少金额	-210,768.74	-51,015.42	730,425.36	-131,252.55	337,388.65
(1) 处置或报废		15,356.62	763,186.81	10,381.43	788,924.86
外币报表折算差异	-210,768.74	-66,372.04	-32,761.45	-141,633.98	-451,536.21
4. 期末余额	180,269,183.47	361,517,322.79	8,245,566.81	30,577,831.83	580,609,904.90
三、减值准备					
1. 期初余额		54,633,092.63		6,622.70	54,639,715.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额		54,633,092.63		6,622.70	54,639,715.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	520,700,498.65	284,613,737.38	5,492,594.24	19,100,847.76	829,907,678.03
2. 期初账面价值	537,902,261.59	302,531,450.88	6,726,510.10	19,973,920.97	867,134,143.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,317,792.56	12,732,899.02		15,584,893.54	
机器设备	115,854,580.74	37,921,764.60	54,633,092.63	23,299,723.51	
运输工具	777,383.54	731,131.37	-541.26	46,793.43	
其他设备	4,859,278.51	3,085,372.76	-62,568.22	1,836,473.97	
合计	149,809,035.35	54,471,167.75	54,569,983.15	40,767,884.45	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	662,014,911.92	610,520,788.96
工程物资	20,561,733.01	811,765.70
合计	682,576,644.93	611,332,554.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上马原料药厂区二期建设项目	215,735,263.58		215,735,263.58	198,210,553.75		198,210,553.75
口服液车间迁建工程	41,790,864.66		41,790,864.66	39,420,436.60		39,420,436.60
大输液瓶装线工程	6,630,140.56		6,630,140.56	5,822,801.11		5,822,801.11
预冲式导管冲洗器生产线建设工程项目	7,273,421.21		7,273,421.21	6,224,385.85		6,224,385.85
801 车间建设项目	23,860,072.21		23,860,072.21	21,137,978.83		21,137,978.83
冻干粉针车间	494,736.71		494,736.71	494,736.71		494,736.71
间苯三酚、西咪替丁车间改造项目	13,161,715.54		13,161,715.54	13,069,166.49		13,069,166.49
滴丸包衣尾气处理设施	183,281.63		183,281.63	183,281.63		183,281.63
贝斯康-GMP 车间改造工程	53,465.35		53,465.35			
石杉碱甲控释片生产设备改造项目	23,113.21		23,113.21			
老食堂改造工程	47,131.00		47,131.00			
上马环保提升工程	316,920.84		316,920.84			
上马安全生产提升工程	339,497.25		339,497.25			
上马原料药特种设备改造	256,490.51		256,490.51			
迈德输液器自动包装机-返厂改造	2,297,995.98		2,297,995.98	2,297,995.98		2,297,995.98
待安装设备-注射器生产线				2,159,292.03		2,159,292.03
中非医疗科技园一期	174,560,443.41		174,560,443.41	167,831,172.45		167,831,172.45
中非医疗科技园二期-实验检测中心大楼	87,175,521.04		87,175,521.04	80,155,956.34		80,155,956.34
中非医疗科技园二期-宿舍楼	85,655,545.20		85,655,545.20	69,800,641.81		69,800,641.81
玉环汇智机械科技有限公司-设备安装	1,592,920.35		1,592,920.35			
玉环贝叶自动化科技有限公司-设备安装	566,371.68		566,371.68	3,712,389.38		3,712,389.38
合计	662,014,911.92		662,014,911.92	610,520,788.96		610,520,788.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上马原料药厂区二期建设项目	990,000,000.00	198,210,553.75	17,524,709.83			215,735,263.58	21.79%	25.00%	6,008,908.52	2,368,229.26	3.70%	其他
口服液车间迁建工程	49,000,000.00	39,420,436.60	2,370,428.06			41,790,864.66	85.35%	80.00%	1,404,900.23	537,127.99	3.70%	金融机构贷款
大输液瓶装线工程	13,000,000.00	5,822,801.11	807,339.45			6,630,140.56	51.00%	60.00%				其他
预冲式导管冲洗器生产线建设工程项目	16,455,100.00	6,224,385.85	1,049,035.36			7,273,421.21	44.20%	80.00%				其他
801 车间建设项目	78,996,000.00	21,137,978.83	2,722,093.38			23,860,072.21	30.20%	25.00%				其他
冻干粉针车间	2,000,000.00	494,736.71				494,736.71	24.74%	30.00%				其他
间苯三酚、西咪替丁车间改造项目	16,500,000.00	13,069,166.49	92,549.05			13,161,715.54	79.21%	70.00%				其他
滴丸包衣尾气处理设施	1,800,000.00	183,281.63				183,281.63	10.18%	95.00%				其他
贝斯康-GMP 车间改造工程	500,000.00		53,465.35			53,465.35	4.62%	20.00%				其他
石杉碱甲控释片生产设备改造项目	3,000,000.00		23,113.21			23,113.21	1.57%	1.00%				其他
老食堂改造工程	2,000,000.00		47,131.00			47,131.00	15.85%	1.00%				其他
上马环保提升工程	1,000,000.00		316,920.84			316,920.84	33.95%	30.00%				其他
上马安全生产提升工程	1,000,000.00		339,497.25			339,497.25	25.65%	30.00%				其他
上马原料药特种设备改造	2,000,000.00		256,490.51			256,490.51		5.00%				其他
迈德输液器自动包装机-返厂改造	3,110,000.00	2,297,995.98				2,297,995.98	100.00%	70.00%				其他

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
待安装设备-注射器生产线	2,760,000.00	2,159,292.03			2,159,292.03		70.43%	70.43%				其他
中非医疗科技园一期	580,000,000.00	167,831,172.45	6,729,270.96			174,560,443.41	86.00%	98.00%	38,550,229.00		4.95%	金融机构贷款
中非医疗科技园二期-实验检测中心大楼	130,000,000.00	80,155,956.34	7,019,564.70			87,175,521.04	66.00%	85.00%				其他
中非医疗科技园二期-宿舍楼	190,000,000.00	69,800,641.81	15,854,903.39			85,655,545.20	43.77%	50.00%				其他
待安装设备-输液器生产线	4,195,000.00	2,119,469.03	1,026,548.67		3,146,017.70	0.00	40.00%	100.00%				其他
玉环汇智机械科技有限公司-设备安装	2,550,000.00	1,592,920.35				1,592,920.35	44.10%	44.10%				其他
玉环贝叶自动化科技有限公司-设备安装	960,000.00		566,371.68			566,371.68	60.00%	60.00%				其他
合计	2,090,826,100.00	610,520,788.96	56,799,432.69	0.00	5,305,309.73	662,014,911.92			45,964,037.75	2,905,357.25	12.35%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	20,561,733.01		20,561,733.01	811,765.70		811,765.70
合计	20,561,733.01		20,561,733.01	811,765.70		811,765.70

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,166,811.78	24,166,811.78
2. 本期增加金额	546,055.62	546,055.62

项目	房屋及建筑物	合计
重分类		
租赁	536,728.85	536,728.85
外币报表折算差额	9,326.77	9,326.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,613,287.88	21,613,287.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,586,575.63	7,586,575.63
2. 本期增加金额	1,298,688.48	1,298,688.48
(1) 计提	1,294,025.11	1,294,025.11
外币报表折算差额	4,663.37	4,663.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,785,684.59	5,785,684.59
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	15,827,603.29	15,827,603.29
2. 期初账面价值	16,580,236.15	16,580,236.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	药品生产技术	专用技术	药品及医疗器械 FDA 认证	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	367,955,955.04	34,345,419.74		3,653,553.07	54,858,601.76	65,094,100.72	14,761,981.13	5,531,491.33	546,201,102.79
2. 本期增加金额		19,172.46		578,919.69	243,415.57		2,587,486.78	313,974.97	3,742,969.47
(1) 购置				578,919.69				290,093.50	869,013.19
(2) 内部研发							2,587,486.78		2,587,486.78
(3) 企业合并增加									
外币报表折算差异		19,172.46			243,415.57			23,881.47	286,469.50
3. 本期减少金额		60,000.00							60,000.00
(1) 处置									
其他原因减少		60,000.00							60,000.00
4. 期末余额	367,955,955.04	34,304,592.20		4,232,472.76	55,102,017.33	65,094,100.72	17,349,467.91	5,845,466.30	549,884,072.26
二、累计摊销									
1. 期初余额	42,170,758.42	19,239,821.15		2,625,898.50		56,770,925.19	5,505,559.50	137,761.07	126,450,723.83
2. 本期增加金额	2,686,695.74	1,878,503.23		1,015,573.39		2,341,779.54	556,901.34	176,122.16	8,655,575.40
(1) 计提	2,686,695.74	1,862,664.27		1,015,573.39		2,341,779.54	556,901.34	200,450.04	8,664,064.32
外币报表折算差异		15,838.96						-24,327.88	-8,488.92
3. 本期减少金额		60,000.02							60,000.02
(1) 处置									
其他原因减少		60,000.02							60,000.02
4. 期末余额	44,857,454.16	21,058,324.36		3,641,471.89		59,112,704.73	6,062,460.84	313,883.23	135,046,299.21

三、减值准备									
1. 期初余额						1,289,308.19			1,289,308.19
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	44,857,454.16					1,289,308.19			1,289,308.19
四、账面价值									
1. 期末账面价值	323,098,500.88	13,246,267.84		591,000.87	55,102,017.33	4,692,087.80	11,287,007.07	5,531,583.07	413,548,464.86
2. 期初账面价值	325,785,196.62	15,105,598.59		1,027,654.57	54,858,601.76	7,033,867.34	9,256,421.63	5,393,730.26	418,461,070.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
万邦德医疗科技有限公司	180,960,352.98		1,031,486.23			181,991,839.21
浙江康慈医疗科技有限公司	115,588,306.37					115,588,306.37
合计	296,548,659.35		1,031,486.23			297,580,145.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
万邦德医疗科技有限公司	55,497,812.57					55,497,812.57
浙江康慈医疗科技有限公司	115,588,306.37					115,588,306.37
合计	171,086,118.94					171,086,118.94

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,065,452.34		327,149.02		1,738,303.32
排污费	57,580.80		14,395.20		43,185.60
装修费用	10,110,665.64	273,740.68	1,183,020.10		9,201,386.22
信息技术服务费	118,980.81		32,564.16		86,416.65
合计	12,352,679.59	273,740.68	1,557,128.48		11,069,291.79

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	275,209,944.90	38,944,052.15	188,541,448.66	37,704,815.46
内部交易未实现利润	4,620,697.07	693,104.56	4,620,697.07	693,104.56
可抵扣亏损	262,461,372.05	62,055,913.65	208,087,208.89	49,534,200.76
南非万邦德融资租出资产	17,573,819.05	4,744,931.14	17,347,627.36	4,683,859.39
预计负债	5,959,649.32	1,350,678.67	5,910,661.29	1,337,451.90
递延收益	68,747,390.04	14,192,613.91	67,301,076.47	14,393,009.77
固定资产折旧		2,248,246.72	10,383,534.92	2,803,554.43
租赁负债	23,821,886.58	3,974,065.32	13,846,012.11	2,467,632.60
合计	658,394,759.01	128,203,606.12	516,038,266.77	113,617,628.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	40,926,804.70	15,273,593.94	55,478,083.82	15,281,506.32
固定资产折旧	127,914,383.91	21,887,766.97	130,121,469.25	22,247,536.29
使用权资产	15,073,972.36	2,661,762.37	15,831,268.60	2,816,118.35
创新平台项目收益	13,492,831.96	2,023,924.79	3,230,346.98	484,552.05
合计	197,407,992.93	41,847,048.07	204,661,168.65	40,829,713.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		128,203,606.12		113,617,628.87
递延所得税负债		41,847,048.07		40,829,713.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,327,776.20	79,960,550.99
可抵扣亏损	207,434,718.19	207,171,470.11
合计	237,762,494.39	287,132,021.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	33,980,108.13	2,345,891.48	
2025 年	25,227,733.73	54,268,326.28	
2026 年	28,901,374.57	36,019,890.62	
2027 年	22,809,957.67	23,634,589.08	
2028 年	33,890,883.98	36,091,958.25	
2029 年	18,521,960.54	10,708,114.83	
2030 年	8,818,766.12	8,818,766.12	
2031 年	11,505,213.17	11,505,213.17	
2032 年	11,191,719.11	11,191,719.11	
2033 年	12,587,001.17	12,587,001.17	
合计	207,434,718.19	207,171,470.11	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款（预付设备工程款）	46,511,470.36		46,511,470.36	58,686,942.75		58,686,942.75
预付股权收购意向金				40,000,000.00		40,000,000.00
预付药品独家进口权及销售权款	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	86,511,470.36		86,511,470.36	138,686,942.75		138,686,942.75

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,072,276.80	18,072,276.80	定期存款/保证金	定期存单贷款质押/银行承兑汇票及信用证保证金	8,457,191.63	8,457,191.63	保证金	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	406,053,536.94	323,442,939.07	抵押	银行借款抵押担保	470,154,509.38	393,824,348.92	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	109,823,074.44	93,886,556.03	抵押	银行借款抵押担保	109,823,074.44	94,984,786.79	抵押	银行借款抵押担保
应收账款	-	-	-	-	9,548,180.12	9,070,771.11	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	190,972,317.72	190,972,317.72	抵押	银行借款抵押担保	168,689,341.35	168,689,341.35	抵押	银行借款抵押担保
合计	724,921,205.90	626,374,089.62			766,672,296.92	675,026,439.80		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	154,325,005.71	197,014,144.81
保证借款	596,000,000.00	553,000,000.00
抵押并质押	1,500,000.00	1,500,000.00
质押并保证	42,500,000.00	48,000,000.00
抵押并保证	24,118,292.91	23,807,867.64
未到期应付利息	588,101.38	989,565.20
合计	819,031,400.00	824,311,577.65

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,553,001.66	24,177,817.14
合计	32,553,001.66	24,177,817.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付存货采购款及接受劳务款	133,404,684.91	162,750,554.07
应付长期资产购置款	98,366,211.15	101,072,317.71
应付费用性质款项	4,046,591.29	14,552,751.05
合计	235,817,487.35	278,375,622.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴江市金晓空调净化有限公司	2,052,695.48	工程尚未完工，待工程完部完工后再办理结算；
浙江省科学器材进出口有限责任公司	555,754.40	仪器设备待验收后办理结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南千山制药机械股份有限公司	1,915,312.46	设备到后不符合要求未付款，对方公司经营困难，已无法联系上。
吴江市金晓空调净化有限公司	4,150,018.18	待验收、尚未结算
杭州优尼克消毒设备有限公司	1,628,000.00	待验收、尚未结算
合肥中鼎信息科技股份有限公司	4,680,000.00	待验收、尚未结算
合计	14,981,780.52	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,331,336.19	22,614,344.08
合计	28,331,336.19	22,614,344.08

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	23,072,014.79	19,435,042.66
拆借款	2,351,328.92	1,120,987.28
应付费用类款项	135,302.66	1,408,456.13
应付暂收款	2,060,259.20	75,958.67
其他	712,430.62	573,899.34
合计	28,331,336.19	22,614,344.08

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省康启泰生物科技有限公司	736,050.24	押金及保证金
哈尔滨誉衡制药有限公司	1,000,000.00	押金及保证金
李颖峰	543,240.00	押金及保证金
广东大翔药业有限公司	500,000.00	押金及保证金
杨坤德	500,000.00	押金及保证金
合计	3,279,290.24	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,281,408.66	14,309,014.20
合计	11,281,408.66	14,309,014.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,026,470.05	133,637,658.24	145,109,403.12	19,554,725.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,614,002.35	9,785,470.80	10,143,541.47	1,255,931.68
三、辞退福利	66,667.00	110,000.00	155,667.00	21,000.00
合计	32,707,139.40	143,533,129.04	155,408,611.59	20,831,656.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,477,719.84	121,447,017.01	133,289,165.12	16,635,571.73
2、职工福利费		2,467,395.70	2,467,395.68	0.02
3、社会保险费	1,611,153.40	5,870,284.43	5,880,560.15	1,600,877.68
其中：医疗保险费	1,439,335.38	5,491,014.35	5,440,920.19	1,489,429.54
工伤保险费	171,818.02	373,890.96	434,260.84	111,448.14
生育保险费		5,379.12	5,379.12	
4、住房公积金		2,129,786.00	2,106,866.00	22,920.00
5、工会经费和职工教育经费	144,849.27	927,854.33	991,405.81	81,297.79
其他	792,747.54	795,320.77	374,010.36	1,214,057.95
合计	31,026,470.05	133,637,658.24	145,109,403.12	19,554,725.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,529,684.56	9,308,796.83	9,655,735.15	1,182,746.24
2、失业保险费	84,317.79	476,673.97	487,806.32	73,185.44
合计	1,614,002.35	9,785,470.80	10,143,541.47	1,255,931.68

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,514,647.98	26,132,332.64
企业所得税	2,735,873.73	17,338,033.32
个人所得税	2,379,032.95	849,105.64
城市维护建设税	461,158.34	1,388,222.57

项目	期末余额	期初余额
印花税	170,183.46	226,408.85
房产税	1,290,661.68	5,496,092.94
土地使用税	2,131,149.48	4,211,059.03
教育费附加	197,639.29	608,572.17
地方教育附加	131,759.54	405,714.78
其他	385,357.81	494,856.09
合计	14,397,464.26	57,150,398.03

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,599,685.03	54,265,642.29
一年内到期的租赁负债	2,645,972.90	2,649,396.19
合计	58,245,657.93	56,915,038.48

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	889,478.42	1,913,185.27
已背书款未到期的非 6+9 银行承兑汇票及商业银行票据	124,236,106.10	14,136,902.00
合计	125,125,584.52	16,050,087.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,599,393.04	587,657.63
抵押并保证借款	135,000,000.00	135,000,000.00
未到期应付利息	183,444.86	183,444.86
减：一年内到期的长期借款	-82,446,327.23	-54,265,642.29
合计	55,336,510.67	81,505,460.20

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	17,374,536.45	17,186,882.90
减：未确认融资费用	-2,237,640.88	-2,548,833.12
减：一年内到期的租赁负债	-2,645,972.90	-2,649,396.20
合计	12,490,922.67	11,988,653.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,806,093.87	3,757,105.84	
应付退货款	2,153,555.45	2,153,555.45	
合计	5,959,649.32	5,910,661.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

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	70,539,610.06		1,792,220.02	68,747,390.04	
合计	70,539,610.06		1,792,220.02	68,747,390.04	

单位：元

其他说明：

与政府补助相关的递延收益

单位：元

政府补助项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
煤锅炉淘汰补贴	77,499.80	31,000.02	46,499.78	与资产相关
心脑血管药物设备技术改造项目专项资金	619,320.00	77,415.00	541,905.00	与资产相关
银杏叶滴丸智慧生产管理系统	36,278.52	-	36,278.52	与资产相关
药物检测研究智能化数据分析系统	404,861.48	47,265.00	357,596.48	与资产相关
土地出让款补偿（用于基础设施建设的资产先关研发的收益相关）	576,772.00	-	576,772.00	与资产相关
预冲式导轨冲洗液技改项目	6,358,800.20	423,174.96	5,935,625.24	与资产相关
仿制药质量评价奖励补助—省级奖励	4,250,000.00	300,000.00	3,950,000.00	与资产相关
仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励	5,541,666.78	349,999.98	5,191,666.80	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补贴	146,666.56	10,000.02	136,666.54	与资产相关
年产 120 吨银杏叶提取物生产线建设	103,796.00	-	103,796.00	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
仿制药质量与疗效一致性评价补助（间苯三酚）	1,949,999.99	100,000.02	1,849,999.97	与资产相关
中非科技园开工补助	38,188,482.94	-	38,188,482.94	与资产相关
熔喷布技改项目	2,164,321.54	158,365.02	2,005,956.52	与资产相关
玉环市扶持工业经济发展优惠政策	316,144.25	-	316,144.25	与资产相关
面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台	5,015,000.00	295,000.00	4,720,000.00	与资产相关
2023 年中央财政保障性安居工程专项补助资金（宿舍楼土建工程款政府补贴）	4,790,000.00	-	4,790,000.00	与资产相关
合计	70,539,610.06	1,792,220.02	68,747,390.04	-

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	616,689,055.00						616,689,055.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	297,372,445.87			297,372,445.87
其他资本公积	14,405,287.03			14,405,287.03
合计	311,777,732.90			311,777,732.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	59,988,484.99			59,988,484.99
合计	59,988,484.99			59,988,484.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,917,597.35		2,693,441.19			483,316.27	2,210,124.92	-30,434,281.08	
外币财务报表折算差额	-30,917,597.35		2,693,441.19			483,316.27	2,210,124.92	-30,434,281.08	
其他综合收益合计	-30,917,597.35		2,693,441.19			483,316.27	2,210,124.92	-30,434,281.08	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,392,750.20			169,392,750.20
合计	169,392,750.20			169,392,750.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,650,739,229.52	1,685,299,248.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-855,428.91
调整后期初未分配利润	1,650,739,229.52	1,684,443,819.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,704,117.17	31,589,260.04
应付普通股股利		73,402,686.60
期末未分配利润	1,688,443,346.69	1,642,630,393.11

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,317,230.00	468,788,571.62	729,647,041.71	442,694,480.15
其他业务	5,480,717.41	2,995,006.45	8,912,617.07	2,079,952.36
合计	752,797,947.41	471,783,578.07	738,559,658.78	444,774,432.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	制药业务		医疗器械		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	500,691,223.23	270,084,276.18	252,106,724.18	201,699,301.89	752,797,947.41	471,783,578.07
其中：						
销售商品	494,638,994.62	267,155,728.04	252,106,724.18	201,699,301.90	746,745,718.80	468,855,029.93

合同分类	制药业务		医疗器械		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
提供服务	6,052,228.61	2,928,548.14			6,052,228.61	2,928,548.14
按经营地区分类	500,691,223.23	270,084,276.18	252,106,724.18	201,699,301.89	752,797,947.41	471,783,578.07
其中：						
东北地区	10,903,416.37	2,901,262.02	1,230,679.97	1,319,729.43	12,134,096.34	4,220,991.45
华北地区	33,990,554.05	20,928,807.10	17,699,772.91	17,391,568.14	51,690,326.96	38,320,375.24
华东地区	191,339,829.13	125,963,096.12	57,523,155.57	48,257,209.21	248,862,984.70	174,220,305.33
华南地区	57,991,072.41	18,500,761.44	691,574.54	504,412.92	58,682,646.95	19,005,174.36
华中地区	103,595,258.09	72,955,953.44	1,575,561.46	1,497,240.66	105,170,819.55	74,453,194.09
西北地区	7,691,229.30	2,118,143.70	1,500,849.77	1,526,544.94	9,192,079.07	3,644,688.64
西南地区	95,179,863.88	26,716,252.37	8,176.98	4,838.78	95,188,040.86	26,721,091.15
境外			171,876,952.98	131,197,757.80	171,876,952.98	131,197,757.80
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类	500,691,223.23	270,084,276.18	252,106,724.18	201,699,301.89	752,797,947.41	471,783,578.07
其中：						
在某一时点转让	495,667,243.77	267,229,950.11	252,106,724.18	201,699,301.89	747,773,967.95	468,929,252.00
在某一时段内转让	5,023,979.46	2,854,326.07			5,023,979.46	2,854,326.07

合同分类	制药业务		医疗器械		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计	500,691,223.23	270,084,276.18	252,106,724.18	201,699,301.89	752,797,947.41	471,783,578.07

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,073,231.14	1,847,002.72
教育费附加	908,697.46	870,952.38
房产税	1,314,762.83	1,266,298.22
土地使用税	2,182,389.35	2,177,952.51
车船使用税	2,181.44	11,995.04
印花税	355,221.26	350,971.83
地方教育附加	605,798.27	489,878.15
环境保护税	15,025.78	14,992.58
其他	17,708.66	37,440.00

合计	7,475,016.19	7,067,483.43
----	--------------	--------------

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,770,323.63	30,828,239.22
折旧及摊销	24,347,512.98	23,047,592.37
业务招待费	2,630,724.30	3,101,143.29
环保费用	81,279.31	17,109.71
中介服务费	2,574,265.92	8,134,843.51
车费用	272,631.44	2,374,484.86
水电办公费	1,158,043.38	2,452,510.90
财产保险费	189,910.89	1,057,253.90
差旅费	1,498,876.59	2,156,654.48
办公费	3,360,728.43	1,258,642.19
修理费	1,140,889.00	768,527.19
房屋租赁费	1,597,280.76	1,939,086.20
停工损失	3,164,905.04	1,329,816.94
其他	7,845,407.92	8,852,413.05
合计	83,632,779.59	87,318,317.81

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及吊装费	1,328,536.20	1,392,757.98
职工薪酬	17,749,017.21	21,115,418.03
差旅费	2,255,373.89	2,090,971.34
业务招待费	191,117.45	461,197.40
广告宣传费	416,198.42	2,251,409.68
营销服务费	225,369.64	224,429.46
办公费	997,431.62	1,581,649.35
会务费	340,094.92	159,129.04
折旧与摊销	1,208,502.67	835,912.83
市场推广费	95,312,868.28	111,769,649.13
销售佣金	3,443,144.13	
市场活动费	542,882.52	
其他	9,625,450.57	1,756,680.29

合计	133,635,987.52	143,639,204.53
----	----------------	----------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	8,704,025.71	6,048,343.53
职工薪酬	9,290,211.29	9,184,115.94
折旧及摊销费用	4,637,215.37	6,513,278.81
委托外部研发支出	3,015,170.96	3,800,397.17
装备调试费	292,104.22	385,774.05
新药研制的临床试验费	22,000.00	278,572.01
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	864,526.26	690,812.23
其他研发费用	616,613.93	877,563.55
合计	27,441,867.74	27,778,857.29

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,614,191.16	17,862,133.37
减：利息收入	3,251,568.79	-2,307,577.83
加：汇兑损益	-1,112,745.12	1,718,550.72
银行手续费	877,211.83	611,567.16
其他	697,642.50	111,533.19
合计	13,824,731.58	17,996,206.61

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
第三代手续费返还		20,560.33
煤锅炉淘汰补贴摊销	31,000.02	31,000.02
心脑血管药物研究开发中心建设项目补贴摊销	77,415.00	77,415.00
银杏叶滴丸智慧生产管理系统摊销		35,740.02
药物检测研究智能化数据分析系统摊销	47,265.00	47,265.00
预充式导轨冲洗液技改项目摊销	474,974.96	424,974.96
仿制药质量评价奖励补助—省级奖励	300,000.00	300,000.00

仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励	450,000.00	349,999.98
燃气锅炉低氮改造补贴	10,000.02	10,000.02
创业就业补贴		69,692.04
职业技能培训补贴	64,800.00	170,400.00
博士后日常经费生活补贴		500,000.00
女职工产假期间社会保险补贴	10,209.12	5,104.56
稳岗返还	175,406.05	
专利补助	100,000.00	
院士合作项目补助经费	200,000.00	
省级院士工作站补助	500,000.00	
退役士兵税收优惠	11,250.00	
重点群体人员税收优惠	11,700.00	
一次性扩岗补助	40,500.00	
销售回归奖励	15,904,740.00	
中非医疗科技产业园开工政府补助		316,827.57
稳岗补贴	32,839.67	
面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台	295,000.00	295,500.00
生态环境部对外合作与交流中心（淘汰 CFC141B 补贴）	185,691.19	
熔喷布技改项目	158,365.02	158,365.02
工业企业技术改造		256,700.00
玉环市扶持工业经济发展优惠政策		24,958.77
2021 年 1-6 月销售回归奖励		9,774,351.50
个税手续费		11,938.63
个税手续费返还	204,312.34	21,129.65
先进制造企业增值税加计抵减	1,127,981.41	
合计	20,413,449.80	12,901,923.07

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	1,906,275.25	-469,080.04
合计	1,906,275.25	-469,080.04

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	228,588.98	2,491,900.00
合计	228,588.98	2,491,900.00

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,817,916.42	2,955,168.88
合计	-13,817,916.42	2,955,168.88

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	644,351.80	-1,085,541.76
合计	644,351.80	-1,085,541.76

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-69,819.46

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		17,246.56	
盘盈利得		66,114.75	
与日常活动无关的政府补助	430,113.97		319,950.00
其他	199,733.39	199,295.97	14,859.37
合计	629,847.36	282,657.28	334,809.37

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	759,461.29	252,274.00	415,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,344.87	1,836.67
非常损失		126,121.21	
赔偿款及滞纳金支出	1,074.39	369,473.18	74.39
其他	1,163,165.33	424,958.57	1,046,602.85
盘亏损失	213,986.57		
合计	2,137,687.58	1,174,171.83	1,463,513.91

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,487,811.30	2,654,142.87
递延所得税费用	-13,662,096.44	-6,498,496.74
合计	-7,174,285.14	-3,844,353.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,870,895.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,723.98
子公司适用不同税率的影响	-7,811,091.77
调整以前期间所得税的影响	-106,802.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,244.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,668,757.36
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	4,965,216.33
研发费用加计扣除的影响	-3,603,817.95
所得税费用	-7,174,285.14

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的定金、押金、保证金等	7,839,440.64	3,044,924.63
利息收入	939,001.01	2,357,862.29
政府补助	2,167,831.77	5,452,211.41
收回的承兑汇票保证金		4,027,041.00
收到的往来款	1,744,104.39	
代收代付款	451,061.08	
其他	2,760,921.27	408,144.63
合计	15,902,360.16	15,290,183.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的定金、押金、保证金	13,807,844.90	18,436,325.45
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	550,000.00	
支付的销售费用	110,206,042.89	157,845,635.08
支付的管理费用及研发费用	64,941,755.51	39,746,052.27
支付的财务费用-手续费	875,249.09	159,620.19
罚款滞纳金支出	1,401,836.76	509,876.01
其他	20,873,798.86	717,536.14
合计	212,656,528.01	217,415,045.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售金融资产款项		4,519,470.33
其他	1,372,000.00	
合计	1,372,000.00	4,519,470.33

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	110,690,200.00	5,000,000.00
合计	110,690,200.00	5,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到合并范围外拆借款		21,960,343.69
合计	0.00	21,960,343.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,453,731.83	
回购股份支付的现金		3.00
合计	1,453,731.83	3.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	747,564.73		8,553,862.75	9,763,440.66	-1,974,945.14	-2,436,958.32
长期借款	544,359.35	399,522.92			-15,721.82	928,160.45
租赁负债			133,235.02	835,115.96	1,493,918.61	792,037.67
合计	1,291,924.08	399,522.92	8,687,097.77	10,598,556.62	-496,748.35	-716,760.20

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,045,181.05	29,662,546.61
加：资产减值准备	13,173,564.62	-1,869,627.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,654,984.19	41,201,747.74
使用权资产折旧	1,294,025.11	8,642,146.17
无形资产摊销	8,664,064.32	9,737,650.27
长期待摊费用摊销	1,557,128.48	662,954.76
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）		69,819.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	213,986.57	-15,901.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,906,275.25	469,080.04
财务费用（收益以“-”号填列）	16,614,191.16	17,862,133.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,588.98	925,823.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,585,977.25	-11,238,466.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,017,335.06	4,244,027.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,358,862.21	-20,873,116.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,252,841.27	-331,341,674.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,767,250.61	85,597,150.29
其他	9,575,947.05	17,815,838.56
经营活动产生的现金流量净额	116,245,113.26	-148,447,868.71
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	135,429,658.08	291,810,868.01
减：现金的期初余额	218,151,055.07	439,045,683.95
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	-82,721,396.99	-147,234,815.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,429,658.08	218,151,055.07
其中：库存现金	98,034.83	79,322.09
可随时用于支付的银行存款	130,576,359.29	218,071,453.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,755,364.22	279.69
三、期末现金及现金等价物余额	135,429,658.08	218,151,055.07

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			74,430,853.71
其中：美元	2,590,786.35	7.1268	18,464,016.16
欧元	32.72	4.8484	158.64
港币			
兰特	21,653,903.47	2.5846	55,966,678.91
应收账款			445,764,296.85
其中：美元			
欧元			
港币			
兰特	172,469,355.74	2.5846	445,764,296.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			445,764,296.85
其中：兰特	132,632,893.07	2.5846	342,802,975.43
短期借款			21,543,544.99
其中：兰特	8,335,349.76	2.5846	21,543,544.99
应付账款			434,316,799.70
其中：兰特	168,040,238.22	2.5846	434,316,799.70
其他应付款			203,142,104.13
其中：兰特	78,597,115.27	2.5846	203,142,104.13

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	10,029,241.46	9,684,895.45
职工薪酬	9,290,211.29	9,184,115.94
折旧及摊销费用	4,637,215.37	6,513,278.81
委托外部研发支出	7,804,143.49	8,099,972.16
装备调试费	292,104.22	385,774.05
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	864,526.26	690,812.23
新药研制的临床试验费	22,000.00	278,572.01
其他研发费用	616,613.93	877,563.55
合计	33,556,056.02	35,714,984.20
其中：费用化研发支出	27,441,867.74	27,778,857.29
资本化研发支出	6,114,188.28	7,936,126.91

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品一致性评价	28,595,576.46	1,789,745.05		2,587,486.78		27,797,834.73
吸入用盐酸溴己新溶液	5,895,826.41	0.00				5,895,826.41
石杉碱甲控释片技术开发研究	7,833,117.93	2,999,227.48				10,832,345.41
理中消痞颗粒开发	1,033,857.55	0.00				1,033,857.55
一次性使用静脉针	692,185.65	352,431.15				1,044,616.80
一次性使用输液器 带针	580,815.12	357,329.75				938,144.87
一次性使用胰岛素注射器	794,307.33	345,992.59				1,140,299.92
医用外科口罩	725,838.36	269,462.26				995,300.62
合计	46,151,524.81	6,114,188.28		2,587,486.78		49,678,226.31

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
盐酸利多卡因注射液一致性评价	2024.1.16 获批	2024 年 01 月 16 日	通过生产销售取得收益	2017 年 04 月 01 日	委外进行实验室小试开始
盐酸氯丙嗪片一致性评价	申报 CDE (国药药品监督管理局药品审评中心), 2022.08.19 获得 CDE 受理单	2025 年 03 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
西咪替丁片一致性评价	整理申报资料, 计划 202409 申报 CDE	2026 年 09 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 09 月 01 日	委外进行实验室小试开始
头孢克洛颗粒仿制药一致性评价	申报 CDE (国药药品监督管理局药品审评中心), 2023.09.19 获得 CDE 受理单	2025 年 04 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
舒必利片一致性评价	已完成第三批工艺验证, 准备 BE	2026 年 10 月 01 日	通过生产销售取得收益	2019 年 01 月 01 日	委外进行实验室小试开始
富马酸丙酚替诺福韦	2024.2.28 获批	2024 年 02 月 28 日	通过生产销售取得收益	2019 年 03 月 01 日	委外进行实验室小试开始
氯氮平片 100mg	CDE 不同意豁免 BE, 建议开展 BE。	2025 年 06 月 01 日	通过生产销售取得收益	2020 年 03 月 01 日	委外进行实验室小试开始
诺氟沙星片一致性评价	整理申报资料, 计划 202409 申报 CDE	2026 年 09 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
吸入用盐酸溴己新溶液	临床阶段	2028 年 06 月 01 日	通过生产销售取得收益	2014 年 11 月 01 日	取得临床批件后开始
石杉碱甲控释片技术开发研究	临床阶段	2031 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	取得临床批件后开始
理中消痞颗粒开发	试制批完成	2035 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2023 年 08 月 01 日	取得临床批件后开始

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

一或有对价	
-------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2024 年 6 月，子公司浙江康康医疗器械股份有限公司出资设立玉环鸿泰医疗器械有限公司，注册资本人民币 500 万元，浙江康康医疗器械股份有限公司持有 100.00%。本公司自玉环鸿泰医疗器械有限公司成立起对其拥有控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2024 年 6 月，子公司浙江康康医疗器械股份有限公司出资设立玉环林泰五金制品有限公司，注册资本人民币 500 万元，浙江康康医疗器械股份有限公司持有 100.00%。本公司自玉环林泰五金制品有限公司成立起对其拥有控制权，将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
万邦德制药集团有限公司	360,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
温岭万邦德企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
浙江万邦德健康科技有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
浙江万邦德医药原料有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
万邦德制药集团杭州医药技术有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	技术研发	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
万邦德制药集团浙江医药销售有限公司	20,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	贸易业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
江苏贝斯康药业有限公司	100,000,000.00	江苏邳州	江苏邳州	制造业	0.00%	70.00%	同一控制下企业合并
湖南美欣清健康科技有限公司	20,000,000.00	湖南浏阳	湖南浏阳	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
温岭市万邦德健康科技有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
万邦德医疗科技有限公司	200,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
浙江康康医疗器械股份有限公司	15,500,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
玉环鸿泰医疗器械有限公司	5,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
玉环林泰五金制品有限公司	5,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Wepon Africa (Pty) Ltd 万邦德非洲有限公司	283,824,908.80	南非	南非	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed Properties (Pty) Ltd 特迈克地产有限公司	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Tecad Pty Ltd 泰卡有限公司	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	投资设立
Elite Surgical Supplies (Pty) Ltd 艾力特外科医疗用品(私人)有限公司	100.00	南非	南非	制造业	0.00%	95.00%	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Erf 218 Properties West (Pty) Ltd 艾力特地产公司	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Tecmed Africa (Pty) Ltd 特迈克非洲(私人)公司	1,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	97.90%	非同一控制下企业合并
Tecmed Care (Pty) Ltd 特迈克防护用品有限公司	4,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedMedicalConcepts(PTY)LTD	300.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed IT PtyLtd	100.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed Pharma Pty Ltd 特迈克医药有限公司	300.00	南非	南非	贸易业	0.00%	74.67%	投资设立
Africa Finance Rental Services (Pty) Ltd 非洲金融租赁服务有限公司	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	52.00%	投资设立
Tecmed Medical Distributors Africa Pty Ltd 特迈克西部医疗分销有限公司	100.00	纳米比亚	纳米比亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed West Medical Distr (Pty) Ltd 德美西医疗中心(有限公司)	100.00	纳米比亚	纳米比亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed International Ltd(Mauritius)特迈克国际有限公司	100.00	毛里求斯	毛里求斯	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed Pty Ltd (kenya) 肯尼亚特迈克有限公司	100.00	肯尼亚	肯尼亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed (Pty) Ltd 特迈克私人有限公司	10,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	75.00%	投资设立
Tecmed Imaging (Pty) Ltd 特迈克成像有限公司	120.00	南非	南非	贸易业	0.00%	47.96%	投资设立
TecmedBotswanaPtyLtd	100.00	博茨瓦纳	博茨瓦纳	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
WeponPharmaceutical (PTY)LTD	1,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Workershealth Medical Technologies (Pty) Ltd 工人健康医疗技术有限公司	100.00	南非	南非	贸易业	0.00%	40.00%	投资设立
浙江万邦德医疗器械销售有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Wepon Medical Rental Service Pty Ltd 万邦德医疗租赁服务有限公司	146,641,793.53	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
WEAPON(USA) Medical Technology, Inc. 万邦德(美国)医药科技有限公司	2,000,000.00	美国	美国	贸易、研发	100.00%	0.00%	投资设立
台州德慧企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	服务业	0.00%	30.00%	投资设立
台州万邦德生物发展有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	生物制药研发	0.00%	94.00%	投资设立
杭州添祥科技有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
台州德穆科技有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	40.00%	投资设立
浙江康慈医疗科技有限公司	40,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州广华医疗科技有限公司	2,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	贸易业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
温岭万邦德防护用品有限公司	5,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	51.00%	投资设立
万邦德(杭州)投资管理有限公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资	100.00%	0.00%	投资设立
万邦德(湖州)健康科技研究院有限公司	10,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	技术研发	100.00%	0.00%	投资设立

注：境外企业除 Tecmed International Ltd(Mauritius)特迈克国际有限公司，WEAPON(USA) Medical Technology, Inc. 万邦德(美国)医药科技有限公司注册资本本位币为美元(USD)外，其余境外企业注册资本本位币为兰特(ZAR)

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司之子公司温岭市万邦德健康科技有限公司于 2020 年 8 月设立的子公司台州德慧企业管理咨询有限公司，注册资本 100 万元人民币，持股比例 30%。根据台州德慧企业管理咨询有限公司章程，公司实行股东表决权差异化设置。温岭市万邦德健康科技有限公司持有 30%的股份，但是持有 56.25%的表决权。

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台州德慧企业管理咨询有限公司见（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因。

②本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2020 年 5 月出资设立了子公司台州德穆科技有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，持股比例 40%。根据台州德穆科技有限公司合作投资协议：“万邦德制药集团有限公司作为合资公司持股比例 40%的第一大股东，所提名执行董事担任合资公司的执行董事；合资企业成立后，将成为上市公司万邦德合并报表范围内的孙公司。”2021 年 12 月万邦德制药集团有限公司将持有的台州德穆科技有限公司股权转让于本公司全资子公司温岭市万邦德健康科技有限公司，股权转让后，温岭市万邦德健康科技有限公司成为台州德穆科技有限公司第一大股东。

③Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 由本公司之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）与 Workers Health Technologies(Pty)LTD 共同出资设立，注册资本 100 兰特，Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）出资 40 兰特，占出资额的 40%，Workers Health Technologies(Pty)LTD 出资 60 兰特，占出资额的 60%，虽然 Workers Health Technologies(Pty)LTD 出资比例较高，但其仅为财务投资，不参与 Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 的经营管理，本公司之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）对 Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 经营管理全权负责，对其具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万邦德医疗科技有限公司	49.00%	-2,305,187.92	0.00	36,523,844.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万邦德医疗科技有限公司	344,135,161.57	245,807,408.65	589,942,570.22	322,763,385.93	27,097,787.69	349,861,173.62	403,046,357.15	257,474,278.89	660,520,636.04	372,271,013.79	25,252,855.26	397,523,869.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万邦德医疗科技有限公司	277,762,063.97	-14,996,638.12	10,486,179.09	10,353,175.37	277,275,249.08	4,234,209.99	3,878,493.80	13,671,412.22

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助（其他收益）	1,792,220.02	2,071,546.36
计入其他收益的政府补助（其他收益）	17,288,936.03	10,809,247.06

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			8,068,067.52	8,068,067.52
其他非流动金融资产			111,053,278.85	111,053,278.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
万邦德集团有限公司	浙江温岭	项目投资	5020 万人民币	31.37%	37.43%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司万邦德集团有限公司直接持有本公司 31.3654% 的股份，通过其子公司温岭惠邦投资咨询有限公司控制对本公司 3.6397% 的表决权；通过其子公司温岭富邦投资咨询有限公司控制对本公司 2.4265% 的表决权。

本企业最终控制方是赵守明、庄惠夫妇。

其他说明：

赵守明、庄惠夫妇分别直接持有本公司 8.0555%、4.5783%的股份，并通过万邦德集团有限公司直接控制本公司 31.3654%的股份，通过温岭惠邦投资咨询有限公司控制本公司 3.6397%的股份，通过温岭富邦投资咨询有限公司控制本公司 2.4265%的股份，合计控制本公司 50.0653%的股份，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益/3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万邦德投资有限公司	同一母公司
湖州市万邦德投资有限公司	同一母公司
万邦德轴承集团股份有限公司	同一母公司
台州惠创工贸有限公司	同一母公司
万邦德（浙江）实业有限公司	同一母公司
栋梁铝业有限公司	湖州市万邦德投资有限公司之子公司
万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司	栋梁铝业有限公司之子公司
湖州栋梁再生资源有限公司	栋梁铝业有限公司之子公司
樊恩生	子公司江苏贝斯康药业有限公司的股东及经理
刘鹏程	子公司江苏贝斯康药业有限公司的少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
栋梁铝业有限公司	销售商品	41,625.00	128,327.50
万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司	销售商品		20,700.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖州栋梁再生资源有限公司	销售商品	2,970.00	3,600.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
台州惠创工贸有限公司	房屋建筑物							71,040.65	275,960.12		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵守明、庄惠	513,000,000.00	2019年05月28日	2028年05月27日	否
万邦德集团有限公司	15,000,000.00	2021年02月22日	2025年02月21日	否
万邦德集团有限公司	15,000,000.00	2022年03月29日	2026年09月10日	否
万邦德集团有限公司	19,500,000.00	2021年09月27日	2026年10月27日	否
万邦德集团有限公司	30,000,000.00	2023年03月25日	2028年03月06日	否
庄惠、赵守明、万邦德集团有限公司	60,000,000.00	2019年11月29日	2024年05月12日	是
樊恩生、刘鹏程	9,000,000.00	2020年05月27日	2025年04月20日	否
赵守明、庄惠	55,000,000.00	2022年10月31日	2026年10月30日	否
万邦德制药集团有限公司	144,000,000.00	2023年03月14日	2024年09月14日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,909,588.00	2,794,970.08

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	樊恩生	1,343,700.00	671,850.00	1,343,700.00	671,850.00
其他应收款	刘鹏程	43,000.00	2,150.00	43,000.00	2,150.00

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	栋梁铝业有限公司	41,625.00	2,081.25		
应收账款	湖州栋梁再生资源有限公司	2,970.00	148.50		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①浙江康慈医疗科技有限公司（原告）与深圳市顶宏兴科技有限公司的（被告）买卖合同纠纷一案

本公司之子公司浙江康慈医疗科技有限公司（原告，以下简称康慈公司）与深圳市顶宏兴科技有限公司的（被告）买卖合同纠纷一案，广东省深圳市龙华区人民法院一审判决生效后，康慈公司于 2022 年 1 月 22 日申请强制执行，案号为【（2022）粤 0309 执 3508 号】，因被执行人无财产可供执行，法院终止执行。

康慈公司于 2022 年 8 月再次向深圳市龙华区人民法院提交民事诉讼起诉深圳市顶宏兴科技有限公司股东张泽斌、钟艳、喻尹会、喻尹芳并追究股东相关责任，2023 年 12 月 14 日广东省深圳市中级人民法院作出终审判决【（2023）粤 03 民终 29678 号】。2024 年 1 月 16 日，被告张泽斌、钟艳依据深圳市中级人民法院二审判决书在其对深圳市顶宏兴科技有限公司认缴出资范围内向原告浙江康慈医疗科技有限公司支付了 4,000,000.00 元。康慈公司按照广东省深圳市中级人民法院民事判决书【（2023）粤 03 民终 29678 号】预计可收回金额，单项计提坏账 3,440,000.00 元。

2024 年浙江康慈医疗科技有限公司已向广东省高级人民法院针对（2023）粤 03 民终 29678 号案件提起再审，案件仍在省高院审查中。

②原告南通市千禧贸易有限责任公司起诉被告一万邦德医药控股集团股份有限公司及被告二金丰环球装饰工程（天津）有限公司合同纠纷案

2023 年 2 月 14 日，原告南通市千禧贸易有限责任公司（以下简称南通千禧）起诉被告一万邦德医药控股集团股份有限公司及被告二金丰环球装饰工程（天津）有限公司（以下简称金丰环球），诉讼请求被告一归还货款 2,524,593.01 元，并支付原告以 2,524,593.01 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率自起诉之日起至实际清偿之日期间的利息；判令被告二对被告一的上述还款义务承担连带清偿责任。潮州市吴兴区人民法院于 2023 年 10 月 13 日立案，案号(2023)浙 0502 民初 6459 号。该案件于 2023 年 12 月 22 日及 2024 年 3 月 4 日进行两次庭审，经开庭审理后因证据不足，原告南通千禧于 2024 年 5 月 15 日撤回对万邦德公司与金丰环球的起诉。

2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注“十四（5）、关联方交易之关联方担保情况”。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (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。

2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：制药业务分部和医疗器械业务分部。制药业务分部负责药品的研发、生产及销售；医疗器械业务分部负责医疗器械产品的研发、生产及销售。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

中：										
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,400,000.00	20,400,000.00
其他应收款	963,768,588.56	802,106,781.74
合计	984,168,588.56	822,506,781.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
万邦德医疗科技有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00
合计	20,400,000.00	20,400,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
万邦德医疗科技有限公司	20,400,000.00	3-4 年	资金往来周转	未发生减值
合计	20,400,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	300,000.00	100,000.00
拆借款	1,049,568,045.03	874,613,601.22
备用金	39,508.70	
油卡充值款	4,539.39	2,123.11
应收暂付款	10,610,652.59	13,808,878.11
其他		24,180.89
合计	1,060,522,745.71	888,548,783.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	709,873,563.35	467,846,537.57
1 至 2 年	296,909,786.21	361,241,512.83
2 至 3 年	1,357,528.48	27,597,614.41
3 年以上	52,381,867.67	31,863,118.52
3 至 4 年	35,904,277.39	30,951,000.00
4 至 5 年	15,629,973.63	577,758.83
5 年以上	847,616.65	334,359.69
合计	1,060,522,745.71	888,548,783.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,095,000.00	0.86%	9,095,000.00	100.00%		13,095,000.00	1.47%	9,095,000.00	69.45%	4,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,051,427,745.71	99.14%	87,659,157.15	8.34%	963,768,588.56	875,453,783.33	98.53%	77,347,001.59	8.84%	798,106,781.74
其中：										
账龄组合	1,051,427,745.71	99.14%	87,659,157.15	8.34%	963,768,588.56	875,453,783.33	98.53%	77,347,001.59	8.84%	798,106,781.74
合计	1,060,522,745.71	100.00%	96,754,157.15	9.12%	963,768,588.56	888,548,783.33	100.00%	86,442,001.59	9.73%	802,106,781.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市顶宏兴科技有限公司	7,440,000.00	3,440,000.00	3,440,000.00	3,440,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
江苏剑涛医疗器械科技有限公司	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
泰州诺捷康医疗器械科技有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
苏州纯一医疗科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
合计	13,095,000.00	9,095,000.00	9,095,000.00	9,095,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	709,873,563.35	35,493,678.17	5.00%
1—2 年	296,909,786.21	29,690,978.28	10.00%
2—3 年	1,357,528.48	407,258.54	30.00%
3—4 年	26,809,277.39	13,404,638.70	50.00%
4—5 年	15,629,973.63	7,814,986.82	50.00%
5 年以上	847,616.65	847,616.64	100.00%
合计	1,051,427,745.71	87,659,157.15	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	23,392,326.88	36,124,151.28	26,925,523.43	86,442,001.59
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,108,851.29	100,664.82	5,713,447.75	17,922,963.86
本期转回	7,500.00	6,533,837.82	1,069,470.48	7,610,808.30
2024 年 6 月 30 日余额	35,493,678.17	29,690,978.28	31,569,500.70	96,754,157.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	9,095,000.00					9,095,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	77,347,001.59	17,922,963.86	7,610,808.30			87,659,157.15
合计	86,442,001.59	17,922,963.86	7,610,808.30			96,754,157.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
温岭市万邦德健康科技有限公司	拆借款	895,413,614.75	1年以内；1-2年	84.43%	59,337,079.88
万邦德医疗科技有限公司	拆借款	32,064,155.17	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	3.02%	13,528,894.70
杭州添祥科技有限公司	拆借款	19,294,294.40	1年以内；1-2年；4-5年	1.82%	8,090,805.49
深圳市顶宏兴科技有限公司	预付设备款转入	3,440,000.00	3-4年	0.32%	3,440,000.00
万邦德（杭州）投资管理有限公司	拆借款	102,795,980.71	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	9.69%	5,945,508.07
合计		1,053,008,045.03		99.28%	90,342,288.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,199,254,416.23		2,199,254,416.23	2,178,598,471.23		2,178,598,471.23
合计	2,199,254,416.23		2,199,254,416.23	2,178,598,471.23		2,178,598,471.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
万邦德（杭州）投资管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
温岭市万邦德健康科技有限公司	683,499,908.00						683,499,908.00	
万邦德制药集团有限公司	1,462,598,563.23						1,462,598,563.23	
万邦德（美国）医疗科技有限公司	12,500,000.00		20,655,945.00				33,155,945.00	
合计	2,178,598,471.23		20,655,945.00				2,199,254,416.23	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,491,900.00
合计	0.00	2,491,900.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,884,679.05	主要系收到本期的政府补助金所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,262.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,134,864.32	主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。
减：所得税影响额	1,898,044.87	
合计	19,631,235.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0611	0.0611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.0293	0.0293

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

万邦德医药控股集团股份有限公司

二〇二四年八月二十九日