

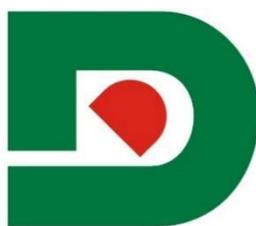
公司代码：605177

债券代码：111015

公司简称：东亚药业

债券简称：东亚转债

# 浙江东亚药业股份有限公司 2024 年半年度报告



东亚药业  
EAST-ASIA PHARMACEUTICAL

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人池正明、主管会计工作负责人王小敏及会计机构负责人（会计主管人员）戴雪华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司2024年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。本报告分析了公司面临的一般风险，敬请投资者予以关注。详见“第三节管理层讨论与分析”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 28 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 30 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 38 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 54 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 58 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 59 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 61 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 经现任法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要；                  |
|        | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。        |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |  |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、东亚药业      | 指 | 浙江东亚药业股份有限公司   |
| 东邦药业             | 指 | 浙江东邦药业有限公司，公司全资子公司   |
| 江西善渊             | 指 | 江西善渊药业有限公司，公司全资子公司   |
| 瑞康投资             | 指 | 台州市瑞康投资合伙企业（有限合伙）  |
| 厚百塑业             | 指 | 浙江厚百塑业有限公司   |
| 浙江善渊             | 指 | 浙江善渊制药有限公司，公司全资子公司   |
| 上海右手             | 指 | 上海右手医药科技开发有限公司，公司全资子公司   |
| 杭州善礼             | 指 | 杭州善礼生物医药科技有限公司，公司全资子公司   |
| 杭州善泰             | 指 | 杭州善泰生物科技有限公司，公司控股子公司   |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 上交所              | 指 | 上海证券交易所  |
| 报告期              | 指 | 2024年1月1日-2024年6月30日   |
| 《公司章程》           | 指 | 《浙江东亚药业股份有限公司章程》   |
| 《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》   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 原料药（API）         | 指 | Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或者生物技术等方法所制备的药物活性成份  |
| 化学原料药            | 指 | 以化学合成作为主要方法生产制造的原料药，是原料药体系中最大的组成部分   |
| 医药中间体            | 指 | Intermediates，原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料   |
| 仿制药              | 指 | 与原研药在剂量、安全性和效力、质量、作用以及适应症上相同的一种仿制品   |
| 抗生素              | 指 | 抗生素，也称抗菌素，是细菌、真菌或其他生物在繁殖过程中所产生的一类具有杀灭或抑制微生物生长的物质（也可用人工合成的方法制备），主要功用是通过生物化学方式干扰致病菌类的一种或几种代谢机能，使致病菌受到抑制或被杀灭                                      |
| $\beta$ -内酰胺类抗菌药 | 指 | $\beta$ -内酰胺类抗菌药是指化学结构中具有 $\beta$ -内酰胺环的一大类抗生素，其抑菌机理主要在于可以通过抑制致病菌细胞壁黏肽合成酶的活性，阻碍其细胞壁合成。常见的青霉素类、头孢菌素类都属于 $\beta$ -内酰胺类抗菌药                        |
| 喹诺酮类抗菌药          | 指 | 喹诺酮类抗菌药物是一种人工合成的抗菌药，通过抑制DNA螺旋酶作用，阻碍DNA合成而导致细菌死亡，对细菌的选择性较高，药效优越，对人的安全性较强，是目前临床广泛应用的抗菌药物之一   |
| 抗胆碱和合成解痉药        | 指 | 抗胆碱和合成解痉药属于消化系统类药物，主要用于治疗胃肠道平滑肌痉挛、功能性胃肠道疾病等  |
| GMP              | 指 | Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范   |
| EHS              | 指 | Environment-Health-Safety，EHS管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）两体系的整合，目的为保护环境，改进工作场所的健康性和安全性，改善劳动条件，维护员工的合法利益。目前应用较多的EHS体系为ISO14001及OHSAS18001 |

|             |   |   |
|-------------|---|---|
| 药品注册        | 指 | 药品监督管理部门根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程   |
| 药品注册/药品注册批件 | 指 | 药品监督管理部门根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程   |
| 再注册批件       | 指 | 国家食品药品监督管理总局（CFDA）核发的药品批准文号的有效期为5年。有效期届满，需要继续生产的，药品批准文号持有者应当在有效期届满前6个月申请再注册。省、自治区、直辖市药品监督管理部门应当自受理申请之日起6个月内对药品再注册申请进行审查，符合规定的，予以再注册 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|          |   |
|----------|---|
| 公司的中文名称  | 浙江东亚药业股份有限公司                                |
| 公司的中文简称  | 东亚药业  |
| 公司的外文名称  | Zhejiang East-Asia Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 公司的法定代表人 | 池正明   |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 周剑波                       | 贾晓丹                       |
| 联系地址 | 浙江省台州市黄岩区劳动北路118号总商会大厦23层 | 浙江省台州市黄岩区劳动北路118号总商会大厦23层 |
| 电话   | 0576-89185661             | 0576-89185661             |
| 传真   | 0576-84285399             | 0576-84285399             |
| 电子信箱 | dyzqb@eapharm.net         | dyzqb@eapharm.net         |

### 三、基本情况变更简介

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 公司注册地址        | 浙江省三门县浦坝港镇沿海工业城           |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                         |
| 公司办公地址        | 浙江省台州市黄岩区劳动北路118号总商会大厦23层 |
| 公司办公地址的邮政编码   | 318020                    |
| 公司网址          | http://www.eapharm.net    |
| 电子信箱          | dyzqb@eapharm.net         |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                         |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报  |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn/ |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部                  |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                      |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 东亚药业 | 605177 | 不适用     |

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 648,226,520.15   | 674,178,169.83   | -3.85               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 32,473,045.75    | 54,611,015.69    | -40.54              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 26,933,222.89    | 50,961,388.69    | -47.15              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -122,652,893.57  | -93,732,743.73   | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 2,006,872,969.08 | 2,015,273,151.75 | -0.42               |
| 总资产                        | 3,327,245,996.35 | 3,343,345,301.82 | -0.48               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.29           | 0.48 | -39.58             |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.22           | 0.48 | -54.17             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 0.24           | 0.45 | -46.67             |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 1.61           | 2.92 | 减少1.31个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 1.33           | 2.73 | 减少1.40个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内，归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别下降40.54%、47.15%，主要系管理费用和研发费用同比增加影响所致。

2、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别下降39.58%、54.17%、46.67%，主要系净利润同比下降影响所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -2,368,735.78 |         |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 6,728,667.74  |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值  | 3,133,948.68  |         |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益    |              |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |  |
| 非货币性资产交换损益   |              |  |
| 债务重组损益   |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -820,649.33  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | -140,197.37  |  |
| 减：所得税影响额   | 993,211.08   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |  |
| 合计   | 5,539,822.86 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 报告期内公司从事的主营业务、主要产品及用途

公司主要从事化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售业务，产品主要涵盖抗菌类药物（ $\beta$ -内酰胺类和喹诺酮类）、抗胆碱和合成解痉药物（马来酸曲美布汀）、皮肤用抗真菌药物等多个用药领域。

公司成立于 1998 年，自设立以来持续深耕化学原料药领域，已发展成为装备完整、工艺精湛、产业化能力较强以及质量控制规范等为特征的现代化化学原料药生产制造企业。公司将通过可转债募投项目逐步向制剂领域拓展，形成“原料药+制剂”一体化的战略布局。

公司在浙江三门、浙江临海、江西九江建有一体化的制药基地，并在上海张江药谷和杭州下沙医药港小镇设有现代化的研发中心，先后获得“国家高新技术企业”、“浙江省专利示范企业”、“台州市管理创新十强企业”等称号。公司面向全球市场，多个产品通过 CGMP 认证、EDQM 认证、PMDA 认证等国际药品规范市场认证，与欧美、东南亚等十多个国家和地区的客户建立了长期合作关系，产品销售网络遍及全球 50 多个国家和地区。

公司主要产品的类别、名称、用途具体如下：

| 所属类别             | 产品名称     | 用途  | 国内外获批情况   |
|------------------|----------|---|---|
| $\beta$ -内酰胺类抗菌药 | 头孢克洛原料药  | 头孢克洛为第二代头孢类抗菌药物，可用于治疗敏感菌引起的多种呼吸道感染、泌尿道感染、耳鼻喉科感染和皮肤及软组织感染等。  | 中国：头孢克洛（化学法）原辅包备案登记平台状态为 A；头孢克洛（酶法）原辅包备案登记平台状态为 A<br>日本：头孢克洛（化学法）MF 登记<br>韩国：头孢克洛（化学法）KDMF 注册；头孢克洛（酶法）KDMF 注册 |
|                  | 头孢克洛中间体  | 合成头孢克洛原料药的重要中间体。  | -   |
|                  | 拉氧头孢钠中间体 | 合成拉氧头孢钠药物的重要中间体。拉氧头孢钠是第三代头孢菌素药物，可用于治疗呼吸系统感染、消化系统感染、腹腔内感染等。  | -   |
|                  | 头孢美唑钠中间体 | 合成头孢美唑钠的中间体，头孢美唑钠是第二代头孢类抗菌药物，可用于治疗肺炎、支气管炎、胆道感染、腹膜炎、泌尿系统感染等。 | -   |
|                  | 头孢唑肟钠中间体 | 合成头孢唑肟钠的重要中间体。头孢唑肟钠是第三代头孢类抗菌药物，可用于治疗下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感         | -   |

|           |                |   |   |
|-----------|----------------|---|---|
|           |                | 染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染等。   |   |
|           | 氧头孢烯母核         | 合成拉氧头孢钠和氟氧头孢钠的关键原材料。氟氧头孢钠具有很强的抗菌性，可用于治疗呼吸系统感染、腹内感染、泌尿生殖系统感染等（氟氧头孢钠非公司产品）。                 | -   |
|           | 法罗培南钠中间体       | 合成法罗培南钠的重要中间体。法罗培南属于抗菌谱广，抗菌活性强的碳青霉烯类抗菌药物，是治疗严重细菌感染主要的抗菌药物之一。                              | -   |
|           | 美罗培南钠中间体       | 合成美罗培南钠的重要中间体。美罗培南属于抗菌谱广，抗菌活性强的碳青霉烯类抗菌药物，是治疗严重细菌感染主要的抗菌药物之一。                              | -   |
| 抗胆碱和合成解痉药 | 马来酸曲美布汀原料药和中间体 | 马来酸曲美布汀属于消化系统药物，具有促进胃动力不足或抑制胃动力过足的双重调节作用。可用于治疗胃肠道运动功能紊乱引起的食欲不振、恶心、呕吐、嗝气、腹胀、腹鸣、腹痛、腹泻便秘等症状。 | 中国：马来酸曲美布汀原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>欧洲：CEP 获批<br>日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 注册<br>加拿大：DMF 注册<br>俄罗斯注册               |
| 喹诺酮类抗菌药   | 氧氟沙星原料药及中间体    | 喹诺酮类抗菌药物，可用于治疗泌尿生殖系统感染、呼吸道感染、胃肠道感染、皮肤软组织感染等。  | 中国：氧氟沙星原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 注册<br>俄罗斯注册<br>乌克兰注册<br>印度注册                            |
|           | 左氧氟沙星原料药及中间体   | 喹诺酮类抗菌药物，抗菌谱广、抗菌作用较强。可用于治疗轻、中度呼吸系统、泌尿系统、消化系统、皮肤软组织以及口腔科、耳鼻喉科、眼科、皮肤科等感染，应用范围广。             | 中国：左氧氟沙星原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>欧洲：CEP 获批<br>日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 注册<br>俄罗斯注册<br>乌克兰注册<br>印度注册<br>WHO：PQ 认证 |
|           | 盐酸左氧氟沙星原料药     | 左氧氟沙星的盐酸盐，治疗作用与左氧氟沙星基本相同。   | 中国：盐酸左氧氟沙星原料药原辅包备案登记平台状态为 A   |
|           | 那氟沙星原料药        | 喹诺酮类抗菌药物，抗菌谱广，适用于寻常性痤疮、毛囊炎、脓疱疮等。  | 日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 认证  |
| 皮肤用抗真菌药   | 酮康唑原料药         | 抗真菌药物，外用时可治疗皮肤浅表和深部真菌感染，如手癣、足癣、体癣、皮肤念珠菌感染等。   | 中国：酮康唑原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>韩国：KDMF 认证   |

|       |                |   |   |
|-------|----------------|---|---|
|       | 噻康唑原料药         | 抗真菌药物，外用时可治疗表皮癣菌、白色念珠菌等引起的真菌感染。                   | 意大利注册   |
|       | 盐酸特比萘芬原料药      | 抗真菌药物，具有广谱抗真菌活性，主要用于治疗脚趾或指甲真菌病、花斑癣及皮肤念珠菌感染等。      | 中国：盐酸特比萘芬原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>欧洲：CEP 认证<br>韩国：KDMF 认证 |
|       | 卢立康唑原料药        | 用于敏感菌引起的皮肤浅表真菌感染：足癣、体癣、股癣，也可用于皮肤念珠菌病和花斑癣。         | 中国：卢立康唑原料药原辅包备案登记平台状态为 A                              |
| 粘痰溶解药 | 厄多司坦原料药        | 用于急性和慢性支气管炎痰液粘稠所致的呼吸道阻塞。                          | 中国：厄多司坦原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>韩国：KDMF 认证                |
| 抗痛风药  | 非布司他原料药        | 适用于痛风患者高尿酸血症的长期治疗。                                | 中国：非布司他原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>韩国：KDMF 认证                |
| 降压药   | 奥美沙坦酯原料药       | 用于高血压的治疗。   | 中国：奥美沙坦酯原料药原辅包备案登记平台状态为 A                             |
| 其他产品  | 盐酸多奈哌齐原料药      | 用于治疗轻度至中度阿尔茨海默型痴呆症的一线用药。                          | 日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 认证                                |
|       | 依帕司他原料药        | 用于预防、改善和治疗糖尿病并发的末梢神经障碍，如麻木感、疼痛感等。                 | 中国：依帕司他原料药原辅包备案登记平台状态为 A<br>日本：MF 登记<br>韩国：KDMF 认证    |
|       | 氯雷他定原料药        | 用于治疗过敏性鼻炎、急性或慢性荨麻疹、过敏性结膜炎、花粉症等过敏症状。               | 中国：氯雷他定原料药原辅包备案登记平台状态为 A                              |
|       | 富马酸替诺福韦二吡呋酯原料药 | 本品适用于 HIV、HBV 的治疗，以及和其他逆转录酶抑制剂合用于 HIV-1 感染、乙肝的治疗。 | 中国：富马酸替诺福韦二吡呋酯原料药原辅包备案登记平台状态为 A                       |

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司实行集中统一的采购模式，由采购部根据销售部门的销售计划以及生产部门的生产计划、库存情况制定采购计划，统一负责生产原料和辅料的供应。公司采购的原辅材料进入公司后由仓库管理人员保管、点收，并由质量部对原辅料进行取样、检验、检测合格后，按照原辅料的不同性质进行分类、分库（或分区），按批存放。

公司建立了完善的供应商管理体系，在保障供应稳定性的同时提高了原辅料的质量。公司采购部根据国家标准、行业标准或企业内控标准，通过考察评选确定原辅料供应商并建立合格供应商目录，主要原料原则上应选择两家或两家以上经过公司审计并经质量部批准的合格供应商采购。此外，公司的市场研究人员会在采购前期对市场行情进行分析，并对后期所需主要原料价格进行

询价，获取经质量部批准合格的两家或以上供应商的报价。采购员综合比较质量、价格、信誉等指标，择优确定供货单位，保证了供应的及时性和降低了原材料的价格风险。

## 2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式。对于原料药产品，一般情况下，公司结合销售订单情况和设备运行情况组织安排生产。对于既可用于下道工序继续生产、又可直接对外销售的中间体，公司在排产时，结合该产品的下道工序领用需求量和销售需求量，确定合理的生产数量。

对于小批量的客户采购公司产品用于研究开发或进行药政审批阶段的产品，由于通常客户对该产品的单次采购量较小、每次采购时间间隔较长，出于对生产经济性的考虑，公司结合该产品的市场前景、成品质量要求、药政法规的要求、市场开拓的重要性，对排产进行动态管理。

公司建立了完善的质量监督管理体系。公司严格按照《药品生产质量管理规范》等相关法律法规，结合客户指定的产品规格和公司制定的相关质量管理体系组织生产。生产过程中，公司严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程和清洁标准操作规程，确保生产的产品符合各项质量标准。生产完成后，质量部组织对产品质量进行检验，检验合格后进入成品库。公司不断通过提升生产工艺水平、细化相关制度，实现生产管理的标准化和规范化，有效保障了生产的稳定性和产品的高质量。

## 3、销售模式

公司产品销售网络遍及全球 50 多个国家和地区，销售模式以直销为主、经销为辅。对于国内市场，目标客户较为明确，因此采用直接销售为主的销售模式；对于国际市场，由于市场范围广阔，采用直接销售和通过经销商销售（包括国外经销商）相结合的销售模式，具体情况如下：

### （1）国内市场

公司国内市场销售模式主要为直接销售。公司具有规模化优势和产品质量优势，有利于进行潜在的客户开发和客户维护，公司通过网络、贸易商、展销会、拜访客户等方式收集公司产品的潜在销售对象信息，并与其取得联系，实现直接销售。此外，公司对下游制剂企业进行直接销售有利于保证服务的及时性和优质性；同时，公司也会与下游客户的研发机构进行合作，参与产品的前期开发，待下游产品批量化生产后，实现向下游客户的销售。

部分产品的国内销售以经销销售作为补充，通过医药贸易公司进行。公司根据与客户签订的《购货合同》等合同文件约定，向客户销售相关产品，公司在约定期限内在指定地点交付符合质量要求的货物。

### （2）国际市场

公司产品出口销售主要通过以下方式：

#### ①直销出口

公司与外国客户进行直接沟通，产品符合客户标准及出口国主管部门相关要求后，即可直接出口。公司直接与客户进行业务往来，不仅可以减少中间环节的费用，降低销售成本，同时与客

户的直接交流可以有效提升公司的生产管理水平和服务质量,有利于公司及时了解最新市场动态,积累跨国营销经验,为进一步开拓国际市场打好基础。

## ②经销出口

公司和国内外有实力的经销商建立了良好的合作关系,可以选择通过经销商出口的方式实现产品的出口销售,并通过其专业知识和市场渠道为公司积累更多的客户资源。经销商熟悉出口地市场情况,掌握诸多客户资源,语言沟通便利,了解客户的情况和需求。经过多年的开拓发展,公司和经销商、国外客户之间形成了长期稳定的良好合作机制。公司通过经销商进行交易有助于提高交易效率并降低业务风险,使公司能够利用销售资源更多的覆盖境外订单,帮助公司提升国外市场份额。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司所处行业为医药制造业。根据申万行业分类,公司所处行业为一级行业医药生物下的二级行业化学制药行业。化学制药行业又可以细分为两个三级行业:化学原料药(含中间体)和化学制剂,化学原料药与化学制剂呈上下游关系。从整体产业链来看,化学制药行业处于整个医药产业链的中游。

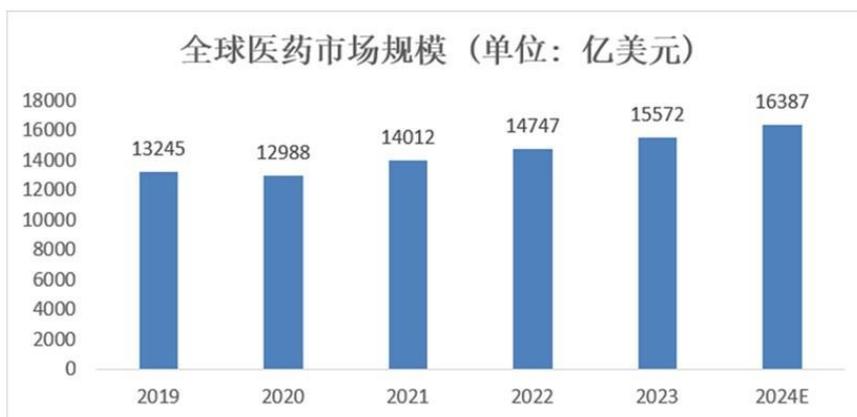
### 公司所处产业链位置



## (一) 医药行业概况

### 1、全球医药市场概况

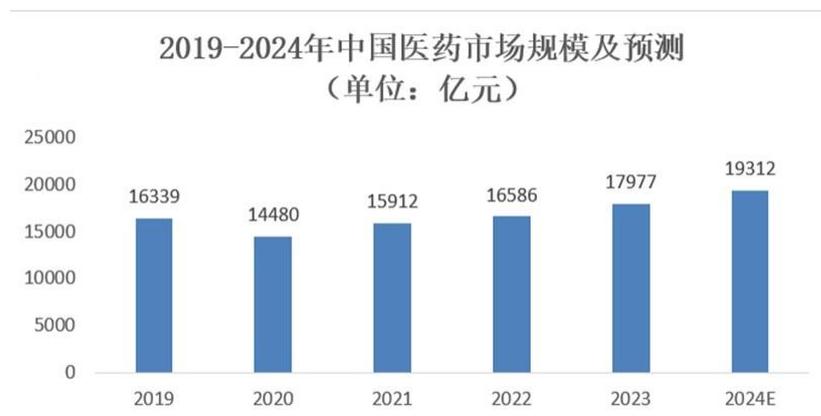
随着全球人口的增长、老龄化加剧、人们医疗卫生意识的提高以及全球医疗体制保障日益完善,全球药品的需求整体呈现稳定上升的态势,使得医药市场规模不断增长。根据 Frost&Sullivan、中商产业研究院的统计数据,2023 年全球医药市场规模达到 15,572 亿美元,到 2024 年,全球医药市场规模将有望达到 16,387 亿美元,持续保持增长。



数据来源: Frost&Sullivan、中商产业研究院

## 2、中国医药市场概况

随着政策端的大力扶持和全球的产业结构升级, 新兴国家占全球医药的市场比重不断增加。尤其中国的医药市场更是受益于我国经济快速增长、医疗、医保和医药联动改革不断深化等因素, 行业规模扩容明显。近年来, 我国持续推进医疗卫生体制改革, 不断完善覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度, 加大医疗卫生投入, 提升药品质量和改善药品供应, 持续推动医药市场规模增长。根据 Frost&Sullivan、中商产业研究院的统计数据, 2023 年中国医药市场规模达 17,977 亿元, 且未来将持续保持快速增长, 2024 年有望增长至 19,312 亿元。

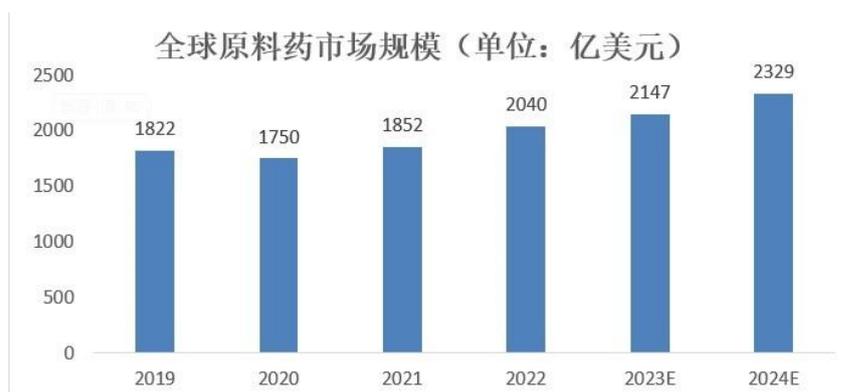


数据来源: Frost&Sullivan、中商产业研究院

### (二) 化学原料药行业概况

#### 1、全球原料药市场规模持续增长, 我国已成为全球第一大原料药生产国与出口国

受益于全球老龄化、诊疗升级、大批专利药到期仿制大潮来临以及新兴地区业务快速增长等因素, 生物制剂和仿制药的需求旺盛, 推动全球原料药行业市场规模持续快速增长。根据 Precedence Research、中商产业研究院数据库的统计数据, 2022 年全球原料药市场规模约为 2,040 亿美元, 到 2024 年, 全球原料药市场规模预计可达到 2,329 亿美元。



数据来源：Precedence Research、中商产业研究院数据库

此外，随着国际制药生产重心转移和跨国制药企业控制成本，全球化学原料药的生产重心已向发展中国家转移，我国目前已经成为全球第一大原料药生产国与出口国。根据广州标点统计，2023 年我国原料药出口额超 400 亿美元，未来仍具有较大的增长潜力。

## 2、“原料药+制剂”一体化成为我国医药制造企业发展趋势

近年来，原料药行业逐步向规范化、绿色化和高质量的方向发展，为了降低生产成本，充分发挥产业链整合优势，原料药+制剂一体化成为了原料药和仿制药企业的重点布局方向和主流趋势。具备原料药领域相对优势的医药制造企业，通过其原料药与制剂的协同作用，将有望获得更广阔的市场机遇。

从政策端来看，我国政策也鼓励原料药企业进行“原料药+制剂”一体化。2021 年 11 月，国家发改委、工信部联合印发《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，指出要发挥我国产业体系优势和规模优势，推动医药中间体、原料药和制剂企业加强业务协同，促进我国原料药市场向高附加值和制剂一体化转型，引导原料药企业依托优势品种发展制剂，提升产业集中度。

## 3、专利药集中到期，促进原料药市场规模进一步扩大

随着全球专利药专利的大量到期，国内药企涌入研发相关仿制药，后续将刺激仿制药的大规模上市。由于仿制药的价格相对原研药更加便宜，且可及性更高，所以其需求量也远高于对应原研药。仿制药的上市将对原研药的市场份额造成巨大冲击，拉动对原料药的需求，为原料药行业带来巨大的市场机遇。

### （三）公司产品的市场地位

经过多年发展，公司  $\beta$ -内酰胺类抗菌药、喹诺酮类抗菌药、抗胆碱和合成解痉药-马来酸曲美布汀等领域形成了一定的产品优势，在市场中具有重要的地位。

1、在头孢克洛领域，公司已掌握头孢克洛原料药关键中间体 7-ACCA 的生产技术，是行业内为数不多的可以从起始物料青霉素开始，全产业链合成头孢克洛原料药的公司之一，公司在国内头孢克洛原料药市场有着明显的竞争优势。7-ACCA 也是公司经营多年的主导产品之一，公司头孢克洛及关键中间体 7-ACCA 项目被列为“2010 年国家火炬计划项目”。公司头孢克洛原料药不仅取得了国内药品批件，同时已取得日本、韩国等海外市场药品批件，产品出口量位居国内前列。

2、在头孢美唑钠和头孢唑肟钠领域，公司经营的头孢美唑、头孢唑肟中间体产品系用于生产头孢美唑钠、头孢唑肟钠原料药的关键中间体。多年以来，公司凭借优质的产品质量和出色的交付能力，已积累了山东罗欣药业集团股份有限公司、齐鲁安替制药有限公司、哈药集团制药总厂、福安药业（集团）股份有限公司、重庆药友制药有限责任公司等多家市场份额较高的制剂企业。

3、公司左氧氟沙星原料药、氧氟沙星原料药、马来酸曲美布汀原料药及中间体产品以出口为主，在日本、韩国、欧洲、俄罗斯等多国注册获批，具备较强的竞争实力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）生产制造优势

第一，公司建有现代化、规模化的制药基地，分布在浙江三门、浙江临海、江西九江等地区。报告期内，公司不断进行生产设备的改造升级，通过持续推进生产流程的标准化、智能化、自动化，为化学原料药的生产提供了良好、符合规范的设施条件，保证生产过程得到有效控制。

第二，公司引入环保型的生物酶法催化工艺进行降本增效。公司不断进行现有产品工艺路线的创新和改进，大胆尝试创新和突破专利的路线，引入生物酶法催化等行业领先的工艺技术，使得生产过程更环保、更节能、更安全；公司严格控制原材料质量与采购标准，提高公司整体运作效率，从而控制生产成本，使公司产品销售价格更具有竞争力。

第三，公司拥有一支具有多学科背景综合互补的高素质、专家型生产制造和管理团队，覆盖研究开发、生产制造、质量控制、财务管理、市场营销等多个方面，可以紧跟行业发展趋势和国际化发展要求。公司的生产人员深耕行业多年，能够熟练掌握各生产环节必备的知识 and 专业技能，可以有效保障产品质量、提高生产效率。此外，公司管理团队坚持长期可持续发展、注重核心竞争力的提升，形成一套系统的、行之有效的经营管理体系，有效提升了公司的经营水平，不断推动公司核心竞争力提升和战略目标实现。

### （二）产品质量和营销优势

公司建立了合规高效的产品质量管控体系。公司严格遵照中国药品 GMP 规范以及日本、韩国、欧盟等国家和地区药品规范和理念，不断优化完善全面质量管理体系并严格贯彻执行，生产标准操作规程文件涵盖了生产、物料、设备设施、检验、包装标签、质量保证等各个环节。这些生产制造优势使公司产品得以通过多个国家和地区药政部门的注册审批及认证，显示出公司参与全球医药产业链分工与竞争的卓越能力与水平。

公司建立了与业务高度融合的 EHS 管理体系。公司重视生产过程中的 EHS 建设，以责任全覆盖为主线，全力推进 EHS 管理创新，充分有效识别安全生产风险，帮助公司为客户提供更加环保、安全的服务和产品。

公司通过良好的产品质量建立了较好的市场声誉，成为客户可以信赖的合作伙伴，逐步建立和完善营销网络。公司通过多种有效和差异化的营销策略，不仅和国内厂商建立了良好的长期合

作关系，更和国外有实力的经销商形成了长期战略合作，并与欧美、东南亚等十多个国家和地区的客户建立了长期联系，积累了稳定的国内外知名客户，产品销售网络遍及全球 50 多个国家和地区。

### （三）技术研发优势

研发能力方面，公司重视产品研发投入，具有较强的自主创新能力。公司建有省级研究院、省级企业技术中心等多个优质平台，拥有较完善的研发和技术转化能力，目前东亚药业和子公司东邦药业均为国家高新技术企业。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计获得授权专利 42 项，其中发明专利 34 项，是浙江省专利示范企业。公司多次承担省级重大科技专项、国家火炬计划项目、省重大国际科技专项、省重点高新技术产品开发项目等。公司“ $\beta$ -内酰胺类药物创新团队”于 2014 年入选台州市重点企业技术创新团队，多次获得浙江省和台州市科技进步奖等。报告期内，公司新成立控股子公司杭州善泰，搭建合成生物学技术研究平台，以实现公司在生物制造产业方向的布局，并推动现有产品管线与生物技术的深度融合，持续增强公司的市场竞争力以实现业绩的持续性增长。

研发人员方面，公司建立了完善的药品研发人才队伍，拥有一支由具有博士、硕士等高学历人才组成的研究团队。公司在上海张江药谷和杭州下沙医药港小镇设有现代化的研发中心，团队人员专业背景深厚，研究方向覆盖药品研究开发和市场跟踪分析、先进技术的前瞻性研究、新工艺研发、放大生产、产品质量控制、国内外注册认证等各个方面。研发人员各司其职，通力合作，推进研发项目顺利开展，及时将研发成果转化为生产力和技术储备。

研发流程方面，公司构建了完善的原料药研发流程和产业化系统，拥有小试、公斤级试验、中试以及规模化生产的全套先进设备。

制剂技术储备方面，公司关键原料生产技术基本具备。公司于 2015 年开始筹备药品制剂相关研发工作，为公司自产药品制剂打下了坚实基础。公司已经掌握本次可转债募投制剂项目中的大部分关键原料生产技术，有助于提升产品的开发效率和审评成功率。

### （四）丰富的产品线及市场地位优势

近年来，公司积极进行了产品结构优化，不断丰富自身的产品线种类。公司优选头孢克洛、拉氧头孢钠、头孢美唑钠、头孢唑肟钠、左氧氟沙星等药效优良、副作用小、不易产生耐药性的抗菌药物品种，并且成功开发出国内领先、环境友好、具有自主知识产权的新工艺，确保所精选的品种占据高端市场的一定份额。

目前，公司主导产品已涵盖抗菌类药物（ $\beta$ -内酰胺类和喹诺酮类）、抗胆碱和合成解痉药物（马来酸曲美布汀）、皮肤用抗真菌药物等多个用药领域，并占据较高的市场份额，具有较强的竞争实力。公司主导产品的多样化结构加强了公司的抗风险能力，为公司提供了稳定的收入和利润来源。

此外，在巩固原有业务的基础上，公司积极响应国家政策，从原料药领域逐步向制剂领域拓展，后续有望实现原料药制剂一体化，进一步延长公司的产业链条和提高产品的附加价值，不断提升公司的综合实力和盈利能力。

### （五）区位优势

公司位于浙江省台州市临海市化学原料药基地，该基地是国家级化学原料药生产基地，使得公司能够享有更多产业集群的效应。区域内公用工程、交通运输、环保治理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齐全。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，面对复杂多变的国内外经济形势，公司管理层积极采取有效措施，秉持“品质责任、呵护生命；至诚守信、致力发展；健康使命，科技护航；承诺社会，感恩回馈”的宗旨，按照既定生产经营计划，统筹生产经营和重点项目建设，努力提升管理效率。报告期内，公司实现营业收入 64,822.65 万元，同比减少 3.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,247.30 万元，同比减少 40.54%。2024 年半年度公司重点经营情况如下：

### （一）IPO 募投项目建成投产，项目产能逐步爬坡

公司 IPO 募投项目于 2023 年底全部建成投产，报告期内，公司持续进行工艺改进，提高产品收率，通过优化生产流程，提升设备效率，实现多条产线产能提升，进一步提升规模优势及行业地位。

### （二）落实质量管理、推进海外注册，大力开拓海外市场

公司建立了合规高效的产品质量管控体系和 EHS 管理体系，严格遵守中国药品 GMP 规范以及日本、韩国、欧盟等国家和地区药品规范和理念，持续推进产品海外注册，2024 年上半年度完成原料药 4 个项目的海外注册申请，为公司进一步开拓海外市场奠定了基础。

### （三）保持战略定力，可转债项目稳步推进

公司向不特定对象发行可转换公司债券项目已于 2023 年发行上市，募集资金投资项目包括：“特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（一期）、年产 3,685 吨医药及中间体、4,320 吨副产盐项目（一期）”。通过以上募投项目的实施，一方面，有利于公司扩大经营规模、丰富产品种类、扩充公司产能、提升产品附加值，为公司增添新的盈利增长点，另一方面，有助于公司凭借“原料药+制剂”一体化的成本优势，加快公司转型升级。目前项目正按计划推进中，预计 2024 年基建全部竣工。

### （四）抓住市场机遇，加大研发投入

公司持续实施研发创新工作，加速新技术研发布局，强化新技术储备。报告期内，公司加码合成生物学技术，提升公司壁垒；2024 年半年度，研发投入 5,279.97 万元，同比增长 70.16%，占营业收入比例 8.15%；2024 年半年度累计获得授权专利 42 项（其中发明专利 34 项）。

### （五）认可公司长期价值实施股份回购，赋能人才激励开创增长新里程

2023年8月1日，公司董事会、监事会分别审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于后续实施员工持股计划或股权激励，回购资金总额不低于5,000万元（含）且不超过10,000万元（含）。报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定推进股份回购，回购方案于2024年7月31日实施完毕，本次回购股数217.0103万股，占总股本1.8911%，回购总金额5,499.2179万元（不含交易费用）。股份回购的实施一方面彰显了公司对业务基本面以及长期价值的认可；另一方面已回购的股份拟用于员工持股计划或股权激励充分展现了公司对人力资源作为核心竞争力的高度认可，也将进一步强化公司内部的凝聚力，以确保公司长期竞争优势与可持续发展能力。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数          | 变动比例(%) |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 648,226,520.15  | 674,178,169.83 | -3.85   |
| 营业成本          | 480,912,437.00  | 510,496,783.93 | -5.80   |
| 销售费用          | 7,731,959.02    | 7,915,567.87   | -2.32   |
| 管理费用          | 80,124,809.87   | 61,141,274.06  | 31.05   |
| 财务费用          | -2,081,205.63   | -3,979,278.83  | 不适用     |
| 研发费用          | 43,529,401.21   | 30,662,041.97  | 41.97   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -122,652,893.57 | -93,732,743.73 | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -228,368,036.26 | -93,206,676.73 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -38,941,743.22  | 91,577,788.59  | -142.52 |

管理费用变动原因说明：主要系本期停工损失及人员增多薪酬等费用同比增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期存款利息收入同比减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目投入同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品及财务性投资支付的现金同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行贷款及应付票据到期解付支付的现金同比增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                               |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------------------|
| 货币资金        | 312,238,305.74   | 9.38            | 711,124,397.81   | 21.27           | -56.09             | 主要系本期应付票据到期解付及购买理财产品所致。            |
| 交易性金融资产     | 30,000,000.00    | 0.90            |                  |                 | 不适用                | 主要系本期购买结构性存款所致。                    |
| 应收款项        | 172,130,662.65   | 5.17            | 140,782,808.64   | 4.21            | 22.27              |                                    |
| 应收款项融资      | 20,106,136.89    | 0.60            | 68,805,393.18    | 2.06            | -70.78             | 主要系本期银行承兑汇票未承兑或背书转让余额减少所致。         |
| 预付款项        | 8,171,801.71     | 0.25            | 5,636,911.80     | 0.17            | 44.97              | 主要系本期委外研发项目预付增加所致。                 |
| 其他应收款       | 2,409,504.14     | 0.07            | 1,445,426.73     | 0.04            | 66.70              | 主要系本期应收中登公司可转债转股差额兑付款及应收出口退税款增加所致。 |
| 存货          | 691,174,413.23   | 20.77           | 621,057,626.76   | 18.58           | 11.29              |                                    |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                 | 177,903,035.87   | 5.32            | -100.00            | 主要系银行大额存单到期赎回并结清应计利息所致。            |
| 其他流动资产      | 360,077,593.82   | 10.82           | 20,302,253.92    | 0.61            | 1,673.58           | 主要系本期购买银行短期大额存单所致。                 |
| 长期股权投资      | 19,500,000.00    | 0.59            |                  |                 | 不适用                | 主要系本期新增1家参股公司所致。                   |
| 其他权益工具投资    | 25,400,000.00    | 0.76            | 10,500,000.00    | 0.31            | 141.90             | 主要系本期新增3家参股公司所致。                   |
| 投资性房地产      | 2,985.56         | 0.00            | 2,985.56         | 0.00            |                    |                                    |
| 固定资产        | 1,025,752,670.01 | 30.83           | 1,043,171,499.99 | 31.20           | -1.67              |                                    |
| 在建工程        | 443,979,402.95   | 13.34           | 296,553,636.17   | 8.87            | 49.71              | 主要系子公司募投项目建设持续投入所致。                |
| 使用权资产       | 11,915,183.02    | 0.36            | 12,128,542.20    | 0.36            | -1.76              |                                    |
| 无形资产        | 60,655,512.72    | 1.82            | 61,853,613.98    | 1.85            | -1.94              |                                    |
| 开发支出        | 9,637,488.52     | 0.29            | 367,200.00       | 0.01            | 2,524.59           | 主要系部分制剂研发项目达到BE阶段发生的研发费用资          |

|             |                |       |                |       |          |                         |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|----------|-------------------------|
|             |                |       |                |       |          | 本化所致。                   |
| 长期待摊费用      | 21,652,865.17  | 0.65  | 10,449,984.46  | 0.31  | 107.20   | 主要系研发中心装修费用增加所致。        |
| 递延所得税资产     | 13,629,708.75  | 0.41  | 12,530,436.33  | 0.37  | 8.77     |                         |
| 其他非流动资产     | 98,811,761.47  | 2.97  | 148,729,548.42 | 4.45  | -33.56   | 主要系银行大额存单到期赎回所致。        |
| 短期借款        | 10,090,144.46  | 0.30  | 120,065,999.99 | 3.59  | -91.60   | 主要系归还银行流动资金贷款所致。        |
| 应付票据        | 140,623,830.00 | 4.23  | 239,129,400.00 | 7.15  | -41.19   | 主要系应付票据到期解付所致。          |
| 应付账款        | 342,564,578.61 | 10.30 | 280,988,965.78 | 8.40  | 21.91    |                         |
| 合同负债        | 3,978,764.74   | 0.12  | 3,232,163.86   | 0.10  | 23.10    |                         |
| 应付职工薪酬      | 22,185,066.70  | 0.67  | 32,242,889.36  | 0.96  | -31.19   | 主要系年终奖计提减少所致。           |
| 应交税费        | 4,209,730.17   | 0.13  | 15,727,153.07  | 0.47  | -73.23   | 主要系应交企业所得税和增值税减少所致。     |
| 其他应付款       | 38,279,954.32  | 1.15  | 2,779,736.82   | 0.08  | 1,277.11 | 主要系今年现金分红安排在7月而去年在6月所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,134,983.04   | 0.24  | 3,815,523.25   | 0.11  | 113.21   | 主要系一年内到期的长期借款增加所致。      |
| 其他流动负债      | 456,952.16     | 0.01  | 65,385.95      | 0.00  | 598.85   | 主要系本期末待转销项税额增加所致。       |
| 长期借款        | 95,500,000.00  | 2.87  |                |       | 不适用      | 主要系本期新增项目贷款所致。          |
| 应付债券        | 569,666,192.80 | 17.12 | 576,428,842.89 | 17.24 | -1.17    |                         |
| 租赁负债        | 7,495,291.28   | 0.23  | 6,616,012.31   | 0.20  | 13.29    |                         |
| 预计负债        | 277,904.50     | 0.01  | 318,601.89     | 0.01  | -12.77   |                         |
| 递延收益        | 74,619,692.23  | 2.24  | 46,201,691.66  | 1.38  | 61.51    | 主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。    |
| 递延所得税负债     | 2,238,174.99   | 0.07  | 459,783.24     | 0.01  | 386.79   | 主要系利息资本化确认递延税款所致。       |

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 期末账面价值        | 受限原因       |
|--------------|---------------|------------|
| 无形资产         | 17,180,950.30 | 办理银行项目贷款抵押 |
| 其他流动资产-大额存单  | 30,000,000.00 | 开具银行承兑汇票质押 |
| 其他非流动资产-大额存单 | 30,000,000.00 | 开具银行承兑汇票质押 |
| 合计           | 77,180,950.30 |            |

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

本期新增合并范围内投资支出详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释 17、18，九、合并范围的变更”部分。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                              | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源             |
|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|----------|----------------|----------------|------|---------------|--------------|-------------|------------------|
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（一期）           | 373,220,000.00   | 210,034,196.12 | 11,835,664.61  |              |          | 221,869,860.73 | 59.45          | 在建   | 9,332,855.48  | 4,642,603.82 | 2.62        | 自有资金、募集资金、金融机构贷款 |
| 年产 3,685 吨医药及中间体、4,320 吨副产盐项目（一期） | 364,980,000.00   | 55,045,134.69  | 63,683,390.95  | 1,268,493.85 |          | 117,460,031.79 | 38.28          | 在建   | 5,549,278.61  | 3,310,846.55 | 1.98        | 自有资金、募集资金        |
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（二期）           | 228,000,000.00   |                | 58,406,538.54  |              |          | 58,406,538.54  | 25.62          | 在建   | 746,111.11    | 746,111.11   | 3.14        | 自有资金、金融机构贷款      |
| 年产 3,685 吨医药及中间体、4,320 吨副产盐项目（二期） | 126,000,000.00   |                | 27,667,188.59  |              |          | 27,667,188.59  | 21.96          | 在建   |               |              |             | 自有资金、金融机构贷款      |
| 合计                                | 1,092,200,000.00 | 265,079,330.81 | 161,592,782.69 | 1,268,493.85 |          | 425,403,619.65 | /              | /    | 15,628,245.20 | 8,699,561.48 | /           | /                |

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别     | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额        | 本期出售/赎回金额     | 其他变动           | 期末数           |
|----------|---------------|------------|---------------|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产  |               |            |               |         | 75,000,000.00 | 45,000,000.00 |                | 30,000,000.00 |
| 应收款项融资   | 68,805,393.18 |            |               |         |               |               | -48,699,256.29 | 20,106,136.89 |
| 其他权益工具投资 | 10,500,000.00 |            |               |         | 14,900,000.00 |               |                | 25,400,000.00 |
| 合计       | 79,305,393.18 |            |               |         | 89,900,000.00 | 45,000,000.00 | -48,699,256.29 | 75,506,136.89 |

## 证券投资情况

适用 不适用

## 证券投资情况的说明

适用 不适用

## 私募基金投资情况

适用 不适用

(1) 2024 年 5 月，东亚药业投资台州嘉富泽立股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业于 2024 年 5 月 16 日完成工商设立登记，总出资额为人民币 15,000 万元，其中东亚药业出资人民币 3,900.00 万元，占合伙企业股权比例的 26.00%。

(2) 2024 年 6 月，东亚药业投资台州嘉富泽亚股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业于 2024 年 6 月 24 日完成工商设立登记，总出资额为人民币 10,000 万元，其中东亚药业出资人民币 1,900.00 万元，占合伙企业股权比例的 19.00%。

## 衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司**

√适用 □不适用

单位：万元

| 公司名称 | 主营业务   | 注册资本      | 投资比例 (%) | 总资产        | 归属母公司净资产  | 营业收入      | 归属母公司净利润 |
|------|--|-----------|----------|------------|-----------|-----------|----------|
| 东邦药业 | 原料药（头孢克洛、头孢克肟、头孢地尼、法罗培南钠）制造（凭有效许可证经营）；有机中间体、无机盐制造（不含危险化学品及易制毒化学品）；技术及货物进出口。  | 15,000.00 | 100.00   | 145,842.81 | 70,885.24 | 46,097.96 | 3,577.13 |
| 江西善渊 | 化学原料、医药中间体（危险化学品除外）生产、销售、研发，机械设备、五金配件制造（涉及行政许可的，凭有效许可证经营）  | 15,500.00 | 100.00   | 56,354.78  | 8,249.36  | 5,543.27  | -460.25  |
| 浙江善渊 | 许可项目：药品生产；保健食品生产；化妆品生产；药品进出口(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：药品委托生产；保健食品（预包装）销售；保健用品（非食品）生产；保健用品（非食品）销售；货物进出口；技术进出口；化妆品批发(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)。 | 10,000.00 | 100.00   | 54,613.39  | 3,692.70  | 14.28     | -186.74  |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

- 1、国内外市场竞争的风险

原料药及医药中间体是公司核心业务，该行业的国际化分工合作特征十分明显。随着全球仿制药市场的蓬勃发展和国际原料药产业加快向发展中国家转移，中国和印度依靠成本优势迅速成长为主要原料药生产和出口国家。随着市场竞争的优胜劣汰以及国家推进产业结构优化升级、防止盲目投资和低水平扩张的法规 and 政策的推动，国内已经发展出不少资金实力和人才储备雄厚、技术和工艺领先的原料药及中间体生产企业，市场参与者的竞争实力不断增强。此外，尽管原料药及中间体行业属于资金密集型与技术密集型的行业，原料药企业与其下游制剂企业合作关系相对稳定，但仍有新的竞争者加入该领域。

原料药及中间体行业竞争者实力的增强以及新竞争者的加入，如果未来更多的医药制剂企业向其上游原料药或医药中间体行业拓展，或者更多的竞争对手掌握相关技术工艺后生产与公司同类的相关产品，市场整体供给能力增强，市场供应结构发生变化，公司面临的市场竞争可能加剧，进而可能对公司经营业绩产生不利影响。

## 2、行业政策变化风险

由于医药产业关系到人民的生命健康和安​​全，因此受监管程度较高，监管部门制订了一系列法律法规和产业政策，促进行业健康有序发展；同时我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系正在逐步制订和不断完善。如《关于加快医药行业结构调整的指导意见》明确了加快调整医药行业产品结构、技术结构、组织结构、区域结构和出口结构的具体内容；《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》对医药卫生体制改革提出了明确目标和要求；《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》大幅提高了药品生产企业质量管理、人员资质、厂房设施、设备、生产管理以及药品安全保障等方面的要求。政策法规的出台将改变市场竞争状况、增加企业经营成本、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。

## 3、主要经营资质申请和续期的风险

根据《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范》等相关法律法规的规定，公司从事医药生产经营须向有关政府机构申请并取得许可证及执照，包括药品生产许可证、安全生产许可证、排污许可证、药品注册批件等。前述证书均有一定的有效期，在有效期届满时公司须经过有关部门重新评估合格后，方可延续前述主要经营资质的有效期。

国内外药品注册认证过程具有周期长、环节多的特点，而且需要包括公司、客户以及药政管理部门等多方的合作与配合，易受到各种因素的影响，如果公司无法在规定的时间内获得药品再注册批件，或者无法在相关证书有效期届满时换领新证或更新登记，公司将无法继续生产、销售有关产品，进而影响公司的经营业绩。

## 4、环保风险

国家对公司所处的原料药行业的环保监管要求较高，随着《制药工业水污染物排放标准》实施，原料药和医药中间体生产企业环保压力加大。

公司日常生产经营过程中产生的废水、废气等污染物较多，公司内部建立了严格的环保控制制度，同时按照环保部门要求对废水、废气等污染物投入了相应的废物处理设备，并由环保部门通过在线监测设备进行远程监测，但在实际的生产过程中，依然会出现由于人员操作等问题导致环保设备使用不当或废物排放不合规等情况，从而受到环保部门的相关处罚。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。如果政府出台更加严格的环保标准和规范，公司可能需要加大环保投入，增加环保费用支出；此外，公司主要客户均为国内外知名企业，对产品质量和环境治理也有严格要求，可能导致公司进一步增加环保治理的费用，从而影响公司盈利水平。

#### 5、安全生产风险

公司一贯重视安全生产，制订了《安全生产责任制》和《消防管理制度》等多项规章制度并贯彻落实，旨在建立有效的安全生产体系：员工日常培训和应急演练方面，公司制定了专门的培训管理制度以及应对安全事故的预案，并就安全生产对公司全体员工进行定期培训，对新员工进行上岗前安全教育，讲解岗位安全注意要点和应急处理方法；设备检测和维修方面，公司每年都会对主要生产设备进行检修和改进，强化工程设计中防火、防爆、防腐、防毒要求；岗位操作规范方面，公司根据自身的生产特点，制订了岗位责任制、安全监督、安全考核等一系列行之有效的安全管理规章和制度，并在生产经营中严格贯彻执行。同时，公司购买了相应的财产保险，以减轻意外事故的经济影响。但由于在生产中涉及易燃、易爆、有毒物质，如使用管理不当可能造成火灾、爆炸、中毒事故；若操作不当或设备老化失修，也可能导致安全事故的发生，从而对公司正常生产经营造成不利影响。

#### 6、产品质量控制风险

公司生产的原料药和医药中间体最终均用于生产制剂，因而质量管理要求很高。公司一直重视产品质量控制，成立了专门的质量部门，制订了原辅料、包装材料、中间体、成品的质量标准、检验规程、取样规程和留样制度，对成品的发放经过严格的质量评价、审核。

公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性的使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、生产条件的控制、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题，进而影响下游企业所生产的产品质量，引起退货，甚至造成法律纠纷。公司的生产经营和市场声誉将会受到不利影响。

#### 7、自然灾害及不可抗力风险

本公司所在的浙江台州地处中国东南沿海，容易遭受台风等自然灾害侵扰，将可能给公司正常生产经营造成影响。同样，如果遇到其他不可预见的不可抗力事件，也会使公司面临潜在的风险，造成公司的损失。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期  | 会议决议   |
|-----------------|------------|---|------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024-04-01 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2024-04-02 | 会议审议通过了《关于董事会提议向下修正“东亚转债”转股价格的议案》。   |
| 2023 年年度股东大会    | 2024-05-14 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2024-05-15 | 会议审议通过了《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2023 年度独立董事履职情况报告的议案》、《关于 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2024 年度财务及内部控制审计机构的议案》、《关于 2024 年度对外担保额度预计的议案》、《关于 2024 年度公司及全资子公司向相关金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于修订〈浙江东亚药业股份有限公司章程〉并办理工商变更登记的议案》、《关于修订公司〈防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈投资决策管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订公司〈累积投票制实施细则〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于制定公司〈会计师事务所选聘制度〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 贾飞龙 | 董事会秘书 | 离任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事会秘书贾飞龙先生，因个人原因，辞去董事会秘书的职务，具体内容详见公司于 2024 年 3 月 9 日披露的《东亚药业关于董事会秘书辞职的公告》(公告编码: 2024-012)。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增                           | 否 |
|-----------------------------------|---|
| 每 10 股送红股数 (股)                    | 0 |
| 每 10 股派息数(元) (含税)                 | 0 |
| 每 10 股转增数 (股)                     | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明             |   |
| 公司 2024 年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。 |   |

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

##### (1) 浙江东亚药业股份有限公司

废气：

1) 主要污染物及特征污染物的名称：甲醇、丙酮、氯化氢、乙醇、非甲烷总烃、三氯甲烷、乙酸乙酯、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 等。

2) 排放方式：废气经过 RTO 焚烧处理后通过大气排放口排入环境。

3) 排放口数量和分布情况：1 个，位于厂区西南角。

4) 排放浓度和总量：达标排放，2024 年半年度非甲烷总烃排放量 1.011t，2024 年半年度非甲烷总烃平均排放浓度 13.442mg/m<sup>3</sup>。

5) 超标排放情况：无

6) 执行的污染物排放标准：《制药工业大气污染物排放标准》(DB33-310005-2021)。

废水：

1) 主要污染物及特征污染物的名称：化学需氧量、氨氮、PH、总氮、悬浮物、总磷等

2) 排放方式：废水经厂区污水处理站处理至纳管标准后排入三门县广润排水有限公司集中处理。

3) 排放口数量和分布情况：1 个，位于厂区东南角。

4) 排放浓度和总量：达标排放，2024 年半年度废水全年总排放量 22,189.548t，2024 年半年度化学需氧量平均排放浓度 288.05mg/L。

5) 超标排放情况：无

6) 执行的污染物排放标准：《污水综合排放标准》(GB8978-1996)，《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)。

##### (2) 浙江东邦药业有限公司

废气：

1) 主要污染物及特征污染物的名称：挥发性有机物、二氯甲烷、甲醇、乙酸乙酯、臭气浓度、甲烷、氯(氯气)、甲苯、丙酮、异丙醚等。

2) 排放方式：废气经过 RTO 焚烧处理后通过大气排放口排入环境。

3) 排放口数量和分布情况：1 个，位于厂区东面。

4) 排放浓度和总量：达标排放，2024 年半年度 VOCs 总排放量 1.2612t。

5) 超标排放情况：无

6) 执行的污染物排放标准:《制药工业大气污染物排放标准》(DB33 310005-2021),《制药工业大气污染物排放标准》(GB 37823-2019)。

废水:

1) 主要污染物及特征污染物的名称:化学需氧量、全盐量、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)、总氮(以N计)、pH值、五日生化需氧量、石油类,悬浮物。

2) 排放方式:废水经厂区污水处理站处理至纳管标准后排入上实环境(台州)污水处理有限公司集中处理。

3) 排放口数量和分布情况:1个,位于厂区东北角。

4) 排放浓度和总量:达标排放,2024年半年度氨氮(NH<sub>3</sub>-N)总排放量3.84t,2024年半年度化学需氧量总排放量25.603t。

5) 超标排放情况:无

6) 执行的污染物排放标准:《污水综合排放标准》(GB8978-1996),《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)。

7) 核定的排放总量:化学需氧量总量指标44.312t/a,氨氮总量指标6.647t/a。

### (3) 江西善渊药业有限公司

废气:

1) 主要污染物及特征污染物的名称:非甲烷总烃、挥发性有机物、氨(氨气)、硫酸雾、硫化氢、三氯甲烷、乙酸乙酯等。

2) 排放方式:废气经过RTO焚烧处理后通过大气排放口排入环境。

3) 排放口数量和分布情况:1个,位于厂区西南角。

4) 排放浓度和总量:达标排放,2024年半年度非甲烷总烃排放量0.3464t,2024年半年度非甲烷总烃平均排放浓度25.1mg/m<sup>3</sup>(折算后)。

5) 超标排放情况:无

6) 执行的污染物排放标准:《挥发性有机物排放标准一第3部分:医药制造业》(DB36/1101.3-2019),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中的二级标准。

废水:

1) 主要污染物及特征污染物的名称:化学需氧量、氨氮、PH、总氮、悬浮物、总磷氟化物等。

2) 排放方式:废水经厂区污水处理站处理至纳管标准后排入园区矾山工业污水处理厂集中处理。

3) 排放口数量和分布情况:1个,位于厂区西北角。

4) 排放浓度和总量:达标排放,2024半年度总排放量30,663t,2024年半年度化学需氧量排放总量2.91t,2024年半年度化学需氧量平均排放浓度94.9mg/L。

5) 超标排放情况:无

6) 执行的污染物排放标准:《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准。

#### (4) 上海右手医药科技开发有限公司

##### 1) 主要污染物及特征污染物

废水：化学需氧量、氨氮、PH。

固废：废试验耗材及废固体原料（废物代码 900-041-49）、实验室废液及其它废物（废物代码 900-047-49）、以及废活性炭（废物代码 900-039-49）。

废气：主要是甲醇、乙醇、二氯甲烷、异丙醇、丙酮、四氢呋喃、甲苯等。

##### 2) 排放方式

①. 项目产生的外排废水主要为冷却废水、实验器皿的后道清洗废水和生活污水。污水纳入医谷现代商务园区的污水管网后排至国际医学园区的天雄路和芙蓉花路市政污水管网，最终进入上海海滨污水处理有限公司处理。

②. 项目固废分类收集后全部委外处置。项目固废主要危险固废和生活垃圾。危险固废委托有相应危险废物经营许可证的上海长盈环保服务有限公司和上海市固体废物处置有限公司外运处置；生活垃圾委托环卫部门定期清运。

③. 废气经活性炭吸附后通过排气筒排放。

##### 3) 排放口数量和分布情况

废水排放口：公司只有 1 个后道清洗废水及冷却水排放口，位于公司 107 室外通道处。

危险固废：有 1 个危险固废暂存间，位于 301 房间。

废气：有 7 个含有活性炭吸附塔的排气口，位于公司楼顶。

##### 4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

2024 年 4 月 8 日，公司根据环评验收要求，邀请第三方公司实朴检测技术（上海）股份有限公司对后道清洗废水及冷却水排口进行了检测，排口的氨氮排放浓度 0.511mg/L，化学需氧量排放浓度 155mg/L，PH7.2。2024 年半年度公司后道清洗废水及冷却水及生活用水排放总量约 757 吨。

##### 5) 执行的污染物排放标准

《污水综合排放标准》（DB31/199-2018），化学需氧量≤500mg/L、氨氮≤45mg/L、pH：6-9。

《大气污染物综合排放标准》（DB31/933-2015）。

##### 6) 核定的排放总量（排环境）

由于公司行业类别属于医学研究与试验发展类研发企业，目前园区无核定排放总量，废水达标就可以排放。2024 年年度核定的危险固废排放总量为：废试验耗材及废固体原料产生 1.2 吨，实验室废液及其它废物产生 16.4899 吨，废活性炭产生 1.95825 吨，危险固废处理签约处理公司为上海长盈环保服务有限公司。2024 年半年度废试验耗材及废固体原料产生 0.6098 吨，实验室废液及其它废物产生 4.1011 吨，废活性炭产生 0.4234 吨，已经转移到上海长盈环保服务有限公司和上海市固体废物处置有限公司进行无害化处理。

#### (5) 杭州善礼生物医药科技有限公司

##### 1) 主要污染物及特征污染物

废水：COD<sub>Cr</sub>、BOD<sub>5</sub>、SS、氨氮、总氮、总磷、AOX、甲苯等。

废气：主要是甲醇、乙腈、乙酸乙酯、氨、氯化氢、丙酮、甲苯、苯系物、非甲烷总烃、TVOC 等。

## 2) 排放方式

①. 项目产生的外排废水主要为实验室废水和生活污水。预处理达标后的实验室废水与经过化粪池预处理的生活污水一同纳入杭州医药港和达药谷（4 期）福城路市政污水管网，最终进入杭州七格污水处理厂集中处理后达标排放。

②. 项目固废分类收集后全部委外处置。项目固废主要危险固废和生活垃圾。危险固废委托有相应危险废物经营许可证的东阳纳海环境科技有限公司外运处置；生活垃圾委托环卫部门定期清运。

③. 废气经活性炭吸附后通过排风机排放。

## 3) 排放口数量和分布情况

废水排放口：公司只有 1 个实验室废水及生活污水排放口，位于和达药谷（4 期）经度 120°20'23.90"，纬度 30°19'42.88"。

危险固废：有 2 间危险固废暂存间，一间放置实验废液，一间放置固废，位于公司 4 楼。

废气：有 3 个含有活性炭吸附塔和 1 个有初中效过滤器的排气口，位于和达药谷（4 期）19 幢楼顶。

## 4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

2024 年 1-6 月公司继续试运行，后道清洗废水及冷却水及生活用水排放总量约 247 吨。2024 年半年度的危废固废排放总量为：废实验耗材 0.066 吨，实验室废液及其他废物产生 2.424 吨，废化学品包装材料 0.297 吨，废活性炭 0.08 吨。

## 5) 执行的污染物排放标准

《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准。

氨氮、总磷执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）相关限值。

总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B 级要求。

《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）。

《大气污染物排放标准》（GB16297-1996）。

《恶臭污染物排放标准》（GB1554-1993）。

《杭州东部医药港小镇概念性规划环境影响报告书》。

## 6) 核定的排放总量（排环境）

公司行业类别属于医学研究与试验发展类研发企业，2024 年半年度杭州善礼环评报告表中核定的年排放总量 1,422.5 吨。杭州善礼环评报告表核定的危险固废排放总量为：废实验耗材 9.0 吨，实验室废液 27.5 吨，废化学品包装材料 1.0 吨，废活性炭产生 12.7 吨，危险固废处理签约处理公司为东阳纳海环境科技有限公司。2024 年半年度的危废固废排放总量为：废实验耗材 0.066 吨，

实验室废液及其他废物产生 2.424 吨，废化学品包装材料 0.297 吨，废活性炭 0.08 吨，危险固废处理签约处理公司为东阳纳海环境科技有限公司进行无害化处理。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 浙江东亚药业股份有限公司

于 2015 年建有 1 套污水处理系统，处理能力 500t/d；建有 1 座有机废气 RTO 焚烧装置，处置能力为 2 万立方/小时；建设有标准固废房 4 间，可暂时存储约 400 吨工业固废；公司三废设施运行制度完善，配备专职操作人员，三废处置设施均正常运行；2021 年 3 月投资兴建 1 套 2 万立方/小时的废气 RTO 燃烧装置，目前设施均正常运行。

### (2) 浙江东邦药业有限公司

建有 1 套污水处理系统，处理能力 3,000t/d；建有 3 座有机废气 RTO 焚烧装置，处置能力为 1 套 50,000 m<sup>3</sup>/h，1 套 40,000m<sup>3</sup>/h，1 套 20,000 m<sup>3</sup>/h；公司三废设施运行制度完善，配备专职操作人员，三废处置设施均正常运行。

### (3) 江西善渊药业有限公司

建有 1 套污水处理系统，于 2012 年开始投用，处理能力 700t/d；建有 1 座有机废气 RTO 焚烧装置，处置能力为 2 万立方/小时；公司建设有标准固废房 3 间，可暂时存储约 350 吨工业固废；公司三废设施运行制度完善，配备专职操作人员，三废处置设施均正常运行。

### (4) 上海右手医药科技开发有限公司

实验室产生的后道清洗废水及冷却水检测合格后通过下水道总管排放入医谷现代商务园区的污水管网；实验过程中产生的危险固废，产生的废水、以及实验玻璃仪器清洗的头道水、二道水都装桶，定期委托有相应危险废物经营许可证的上海长盈环保服务有限公司外运处置；实验过程中产生的废气通过活性炭吸收塔吸附处理排放到大气，公司共有 5 间实验室，设有 7 个带活性炭的排气筒。

### (5) 杭州善礼生物医药科技有限公司

实验室产生的预处理达标后的实验室废水与经过化粪池预处理的生活污水一同纳入市政污水管网；实验过程中产生的危险固废，产生的废水、以及实验玻璃仪器清洗的头道水、二道水都装桶，定期委托有相应危险废物经营许可证的东阳纳海环境科技有限公司外运处置；实验过程中产生的废气通过活性炭吸收塔吸附处理或除尘处理排放到大气，公司共有 3 层实验室，设有 3 个带活性炭和 1 个有初中效过滤器的排气口。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

**(1) 浙江东亚药业股份有限公司**

于 2024 年 2 月获得批复情况：《台州市生态环境局关于浙江东亚药业股份有限公司年产厄多司坦、非布司他等 73 吨原料药技术改造项目环境影响报告书的审查意见》（台环建[2024]8 号）。

**(2) 上海右手医药科技开发有限公司**

于 2024 年 2 月获得批复情况：《上海市浦东新区生态环境局关于上海右手医药科技开发有限公司改扩建项目环境影响报告表的告知承诺决定》（沪浦环保许评[2024]43 号）。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

**(1) 浙江东亚药业股份有限公司**

于 2023 年 11 月 10 日发布了突发环境事件应急预案，已报浙江省台州市生态环境局三门县分局备案，备案编号为：331022-2023-056-M。

**(2) 浙江东邦药业有限公司**

于 2024 年 1 月 16 日更新发布了突发环境事件应急预案，已报台州市生态环境局备案，备案编号 331082-2024-003-H。

**(3) 江西善渊药业有限公司**

于 2024 年 7 月 4 日发布了突发环境事件应急预案，已报江西省九江市生态环境局备案，备案编号 360430-2024-014-H。

**(4) 上海右手医药科技开发有限公司**

于 2023 年 10 月 16 日发布了突发环境事件应急预案，已报上海市浦东新区生态环境局备案，备案编号 31011513200020231016000095。

**(5) 杭州善礼生物医药科技有限公司**

已编制《杭州善礼生物医药科技有限公司突发环境事件应急预案》，正在审核修订中。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

**(1) 浙江东亚药业股份有限公司**

公司已编制环境自行监测方案，按照排污许可证规定的自行监测频次要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放；按照要求定期在网上填写排污许可证执行报告；在浙江省重点污染源监测数据监管平台等站点上公布监测信息；在公司门口显示屏实时公布污染物在线监测数据，以及 RTO 炉膛温度。

**(2) 浙江东邦药业有限公司**

公司编制了环境自行监测方案，按照排污许可证规定的自行监测频次要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

**(3) 江西善渊药业有限公司**

公司已编制环境自行监测方案，按照自行监测要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

**(4) 上海右手医药科技开发有限公司**

按照编制的环境自行监测方案对废水进行自行监测，同时委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

**(5) 杭州善礼生物医药科技有限公司**

2024 年 1-6 月杭州善礼生物医药科技有限公司继续环保试运行，设备陆续验证并启用，公司已按照编制的环境自行监测方案对废水进行日常自行监测，也正在征询第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行定期监测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

1、公司重视环境管理体系建设。公司于 2019 年 3 月 15 日取得了 ISO14001 体系认证证书，并于 2024 年 3 月通过再认证；东邦药业于 2021 年 8 月 2 日取得了 ISO14001 体系认证证书；江西善渊在 2024 年 6 月取得 ISO14001 体系认证证书。

2、公司设有专门的 EHS 管理机构，建立环境管理体系，配备专职环境管理人员进行监管公司环保工作，将三废处置设施的正常运行纳入生产岗位绩效考核，定期进行专项检查。

3、通过体系目标考核，将环保管理纳入日常生产工作中，公司全员意识得到了极大地提升。

4、持续推进清洁生产工作，采取工艺改进，设备提升等多种手段实行源头减排，通过对生产系统采取智能化升级改造、密闭化、管道化操作等措施，减少了无组织废气的排放。

5、加强对公司现有废水、废气、固废等污染治理，通过优化废气处理工艺、升级改造污水处理站和危险废物贮存仓库，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

6、公司委托有资质的第三方检测机构对公司的废水、废气和厂界噪声进行了监测。

7、公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对新修订的环保法、环评法、水污染防治法、固废法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

8、根据国家工业和信息化部发布的《工业和信息化部办公厅关于公布 2021 年度绿色制造名单的通知》（工信厅节函〔2022〕7 号），公司的全资子公司江西善渊被认定为国家级“2021 年度绿色工厂”。

9、根据台州市经济和信息化局文化发布的《台州市经济和信息化局关于公布 2022 年度台州市市级绿色低碳工业园区、工厂名单的通知》（台经信〔2022〕215 号），公司母公司东亚药业被评定为“市级绿色低碳工厂”。

#### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

|  |  |
|--|--|
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 53   |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 管理措施错峰用电，溶剂回收套用，减少夜间非必要能耗，生产过程中使用减碳技术，废气 RTO 燃烧装置。 |

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方                                       | 承诺内容  | 承诺时间    | 是否有履行期限 | 承诺期限                    | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|---|---|---------|---------|-------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 持有公司股份的董事、监事、高级管理人员池正明、池骋、夏道敏、李日生、陈灵芝、王小敏 | 在本人担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：（1）每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；（2）离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。   | 2019年3月 | 否       | 长期                      | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 持有公司5%以上股份的股东池正明和池骋                       | 1、于锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：（1）锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。2、本人所持公司股票在锁定期满（包括延长的锁定期限）后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价，减持行为应通过竞价交易或大宗交易的方式进行，且本人应至少提前3个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告；自公司公告之日起3 | 2019年3月 | 是       | 2023年11月25日-2025年11月24日 | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|        |                                     |   |            |   |    |   |     |     |
|--------|-------------------------------------|---|------------|---|----|---|-----|-----|
|        |                                     | 个交易日后，本人方可以减持公司的股票。3、本人将忠实履行承诺，如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持股票的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，且违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。  |            |   |    |   |     |     |
| 解决同业竞争 | 实际控制人池正明和池骋、持有公司 5% 以上股份的主要股东池正明和池骋 | 1、本人及本人直接或间接控制的除公司（含公司下属控股子公司，下同）外的其他企业，均未生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；2、本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；3、如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。 | 2019 年 5 月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 解决关联交易 | 公司实际控制人池正明、池骋                       | 1、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《浙江东亚药业股份有限公司章程》、《浙江东亚药业股份有限公司关联交易决策制度》、《浙江东  | 2019 年 5 月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |   |  |         |   |    |   |     |     |
|----|---|--|---------|---|----|---|-----|-----|
|    |   | <p>亚药业股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江东亚药业股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定,避免和减少关联交易,自觉维护公司及全体股东的利益,不利用本人在公司中的地位,为本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业,在与公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益;2、如果本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外企业与公司或其控股子公司不可避免地出现关联交易,本人将严格执行相关回避制度,依法诚信地履行股东的义务,不会利用关联人的地位,就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出损害公司及其他股东合法权益的决议;3、公司或其控股子公司与本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行,确保交易价格公允,不损害公司及其控股子公司的合法权益;4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守,本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。</p> |         |   |    |   |     |     |
| 其他 | <p>公司董事池正明、池骋、夏道敏、钱江犁、胡永洲、熊伟、舒敏、高级管理人员徐志坚、王小敏、陈灵芝</p> | <p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、承诺对本人的职务消费行为进行约束;3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出股权激励政策,承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、承诺本人将根据未来证券监督管理部门、证券交易所等主管部门中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定,积极采取一切必要、合理措施,使公</p>   | 2019年3月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |               |   |         |   |    |   |     |     |
|----|---------------|---|---------|---|----|---|-----|-----|
|    |               | 司填补回报措施能够得到有效的实施。前述承诺是无条件且不可撤销的。若本人前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意证券监督管理部门、证券交易所等主管部门中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。   |         |   |    |   |     |     |
| 其他 | 公司实际控制人池正明、池骋 | 不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。  | 2019年3月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 东亚药业          | 为填补公司首次公开发行股票并上市可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺本次发行及上市后将采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平，尽量减少因本次发行及上市造成的每股收益摊薄的影响。具体措施如下：1、加快募投项目建设，加强募集资金管理本次募集资金投资项目有利于公司拓展主营业务、扩大公司整体规模，完成产品的升级优化。募投项目的建成和销售，将大幅提高公司的盈利能力和经营活动现金流入，对公司每股盈利有明显的增厚效应。募投项目的实施能为投资者提供更高的投资回报，符合上市公司股东的长期利益。本次募集资金到位前,为尽快实现募投项目利润，公司拟通过多种渠道积极筹资资金。争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。公司已制定《募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，确保募集资金得到合法合规使用。2、完善公司治理，为公司发展提供制度保障公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范 | 2019年3月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |               |  |         |   |    |   |     |     |
|----|---------------|--|---------|---|----|---|-----|-----|
|    |               | 性文件的要求,不断完善公司治理结构,确保股东能够充分行使权利,确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权,做出科学、迅速和谨慎的决策,确保独立董事能够认真履行职责,维护公司整体利益,尤其是中小股东的合法权益,确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权,为公司发展提供制度保障。3、完善利润分配机制,强化投资者回报公司已根据中国证监会的相关规定,在《公司章程(上市草案)》中制定了利润分配政策,同时制定了股东分红回报规划。公司利润分配政策及分红回报规划明确了分红的比例、依据、条件、实施程序、调整事项等内容,并对合理性进行了分析。公司已建立了较为完善的利润分配制度,未来将进一步完善利润分配机制,强化投资者回报。本公司将履行上述填补被摊薄即期回报的措施,若未能履行该等措施,本公司将在公司股东大会公开说明未能履行的原因并向公司股东及社会公众投资者致歉;若未能履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿损失。 |         |   |    |   |     |     |
| 其他 | 公司实际控制人池正明、池骋 | 1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,本人需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉;(2)不得转让直接和间接持有的公司股份,因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外;(3)暂不领取公司分配利润中归属于本人直接或间接所持公司股份的部分;(4)可以职务变   | 2019年5月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |  |  |         |   |    |   |     |     |
|----|--|--|---------|---|----|---|-----|-----|
|    |  | <p>更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；（5）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>（6）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p> |         |   |    |   |     |     |
| 其他 | <p>公司全体董事池正明、池骋、夏道敏、钱江犁、胡永洲、熊伟、舒敏、监事徐菁、刘文斌、李日生、高级管理人员徐志坚、王小敏、陈灵芝</p> | <p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让直接和间接持有的公司股份，因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人直接或间接所持公司股份的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；（5）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>（6）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给</p>                  | 2019年5月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|           |    |   |  |         |   |    |   |     |     |
|-----------|----|---|--|---------|---|----|---|-----|-----|
|           |    |   | 投资者造成损失的,依法赔偿投资者损失,若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定,本人将严格依法执行该等裁判、决定。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉;(2)尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护公司投资者利益。  |         |   |    |   |     |     |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 公司全体董事池正明、池骋、夏道敏、钱江犁、綦方中、冯燕、崔孙良、高级管理人员贾飞龙、王小敏、陈灵芝 | 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励计划,本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺函出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项,确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺,本人将按《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31号)等相关规定履行解释、 | 2023年2月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |                 |  |  |         |   |    |   |     |     |
|----|-----------------|--|--|---------|---|----|---|-----|-----|
|    |                 |  | 道歉等相应义务,并同意中国证监会、上海证券交易所依法作出的监管措施或自律监管措施;给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担相应补偿责任。   |         |   |    |   |     |     |
| 其他 | 公司控股股东、实际控制人池正明 |  | 1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项,确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺,本人将按《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31号)等相关规定履行解释、道歉等相应义务,并同意中国证监会、上海证券交易所依法作出的监管措施或自律监管措施;给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担相应补偿责任。 | 2023年2月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司实际控制人池骋       |  | 1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项,确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺,本人将按《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的  | 2023年2月 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |                              |  |   |   |                                       |   |     |     |  |
|------|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|---|-----|-----|--|
|      |                              |  | 指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、上海证券交易所依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。 |   |                                       |   |     |     |  |
| 股份限售 | 公司控股股东、实际控制人、5%以上股份的股东、董事池正明 | 1、本人将认购本次可转换公司债券，具体认购金额将根据可转换公司债券的市场情况、本次发行具体方案、本人资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；2、若本人成功认购本次可转换公司债券，本人承诺本人将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转换公司债券交易的规定，自本人认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行完成后六个月内，本人不存在直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的计划或者安排；3、上述第1、2项所称本人认购/减持的发行人股份或可转换公司债券包括本人配偶、父母、子女认购/减持的发行人股份或可转换公司债券。4、本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人父母、配偶、子女违反上述承诺发生直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的情况，本人及本人父母、配偶、子女因此所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。 | 2023年2月   | 是 | 认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行完成后六个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 股份限售 | 公司实际控制人、5%以上股份的股东、董事池骋       | 1、本人将认购本次可转换公司债券，具体认购金额将根据可转换公司债券的市场情况、本次发行具体方案、本人资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；2、若本人成功认购本次可转换公司债券，本人承诺本人将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转换   | 2023年2月   | 是 | 认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行        | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|      |                       |   |  |            |   |                                       |   |     |     |
|------|-----------------------|---|--|------------|---|---------------------------------------|---|-----|-----|
|      |                       |   | 公司债券交易的规定，自本人认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行完成后六个月内，本人不存在直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的计划或者安排；<br>3、上述第 1、2 项所称本人认购/减持的发行人股份或可转换公司债券包括本人配偶、父母、子女认购/减持的发行人股份或可转换公司债券。4、本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人父母、配偶、子女违反上述承诺发生直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的情况，本人及本人父母、配偶、子女因此所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。 |            |   | 完成后六个月内                               |   |     |     |
| 股份限售 | 公司董事夏道敏、高级管理人员王小敏、陈灵芝 | 1、本人将认购本次可转换公司债券，具体认购金额将根据可转换公司债券市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；2、若本人成功认购本次可转换公司债券，本人承诺本人将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转换公司债券交易的规定，自本人认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行完成后六个月内，本人不存在直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的计划或者安排；3、上述第 1、2 项所称本人认购/减持的发行人股份或可转换公司债券包括本人配偶、父母、子女认购/减持的发行人股份或可转换公司债券。4、本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人父母、配偶、子女违反上述承诺发生直接或间接减持发行人股份或可转换公司债券的情况，本人及本人父母、配偶、子女因此所得收益全 |  | 2023 年 2 月 | 是 | 认购本次可转换公司债券之日起前六个月至本次可转换公司债券发行完成后六个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |    |                   |  |          |   |                         |   |     |     |
|------|----|-------------------|--|----------|---|-------------------------|---|-----|-----|
|      |    |                   | 部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。   |          |   |                         |   |     |     |
| 其他承诺 | 其他 | 控股股东、实际控制人池正明和池骋  | 自本承诺函出具之日（2023年10月11日）起未来12个月内不通过二级市场、大宗方式减持其直接持有及间接持有的公司股份，且在上述承诺期间内因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，亦遵守前述不减持的承诺。如违反上述承诺减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有。 | 2023年10月 | 是 | 2023年10月11日-2024年10月10日 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|      | 其他 | 台州市瑞康投资合伙企业（有限合伙） | 自本承诺函出具之日（2023年10月11日）起未来12个月内不通过二级市场、大宗方式减持其持有的公司股份，且在上述承诺期间内因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，亦遵守前述不减持的承诺。如违反上述承诺减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有。        | 2023年10月 | 是 | 2023年10月11日-2024年10月10日 | 是 | 不适用 | 不适用 |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|-------------------|-------|-------|----------------|-------|-------------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期<br>(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型           | 主债务情况 | 担保物<br>(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                                    |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |                   |       |       | 120,000,000.00 |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |                   |       |       | 120,000,000.00 |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |                   |       |       | 120,000,000.00 |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |                   |       |       | 5.98           |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |                   |       |       |                |       |             |            |        |        |       |          |      |

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源  | 募集资金到位时间   | 募集资金总额    | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|---------|------------|-----------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 发行可转换债券 | 2023年7月12日 | 69,000.00 | 68,018.44         | 68,018.44                |                        | 27,021.42            |                         | 39.73                              |                                    | 6,182.35    | 9.09                        |             |
| 合计      | /          | 69,000.00 | 68,018.44         | 68,018.44                |                        | 27,021.42            |                         | 39.73                              | /                                  | 6,182.35    | /                           |             |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的 | 是否涉及变 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) | 项目达到预定可使用状 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划 | 投入进度未达计划的具 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重 | 节余金额 |
|--------|------|------|-----------------|-------|----------------|--------|----------------------|------------------|------------|-------|------------|------------|---------|-----------------|------------|------|
|--------|------|------|-----------------|-------|----------------|--------|----------------------|------------------|------------|-------|------------|------------|---------|-----------------|------------|------|

|         |                                 |      | 承诺投资项目 | 更投向 |           |          |           | (3)=(2)/(1) | 态日期 |   | 的进度 | 体原因 |     |     | 大变化, 如是, 请说明具体情况 |  |
|---------|---------------------------------|------|--------|-----|-----------|----------|-----------|-------------|-----|---|-----|-----|-----|-----|------------------|--|
| 发行可转换债券 | 年产 3685 吨医药及中间体、4320 吨副产盐项目(一期) | 生产建设 | 是      | 否   | 33,018.44 | 4,049.74 | 9,496.77  | 28.76       | /   | 否 | 是   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否                |  |
| 发行可转换债券 | 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目(一期)         | 生产建设 | 是      | 否   | 35,000.00 | 2,132.61 | 17,524.65 | 50.07       | /   | 否 | 是   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否                |  |
| 合计      | /                               | /    | /      | /   | 68,018.44 | 6,182.35 | 27,021.42 | 39.73       | /   | / | /   | /   |     | /   | /                |  |

## 2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期     | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期        | 结束日期        | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| 2023年12月19日 | 20,000.00         | 2023年12月19日 | 2024年4月28日  |            | 否              |
| 2024年4月29日  | 30,000.00         | 2024年4月29日  | 2024年12月18日 | 30,000.00  | 否              |

其他说明

无

## 4、其他

□适用 √不适用

## 十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

|           | 本次变动前 |       | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |    | 本次变动后 |       |
|-----------|-------|-------|--------------|----|-------|----|----|-------|-------|
|           | 数量    | 比例(%) | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量    | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 |       |       |              |    |       |    |    |       |       |
| 1、国家持股    |       |       |              |    |       |    |    |       |       |
| 2、国有法人持股  |       |       |              |    |       |    |    |       |       |
| 3、其他内资持股  |       |       |              |    |       |    |    |       |       |

|              |             |        |  |  |  |           |           |             |        |
|--------------|-------------|--------|--|--|--|-----------|-----------|-------------|--------|
| 其中：境内非国有法人持股 |             |        |  |  |  |           |           |             |        |
| 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、无限售条件流通股份  | 113,600,000 | 100.00 |  |  |  | 1,153,335 | 1,153,335 | 114,753,335 | 100.00 |
| 1、人民币普通股     | 113,600,000 | 100.00 |  |  |  | 1,153,335 | 1,153,335 | 114,753,335 | 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       | 113,600,000 | 100.00 |  |  |  | 1,153,335 | 1,153,335 | 114,753,335 | 100.00 |

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）1165 号文核准，公司于 2023 年 7 月 6 日发行了 690 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 69,000 万元，期限 6 年。经上交所自律监管决定书（2023）166 号文同意，公司发行的 69,000 万元可转换公司债券于 2023 年 8 月 2 日起在上交所挂牌交易，债券简称“东亚转债”，债券代码“111015”。根据有关规定和《浙江东亚药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“东亚转债”自 2024 年 1 月 12 日起可转换为公司股份。

截至 2024 年 6 月 30 日，累计已有人民币 23,765,000 元“东亚转债”转为公司 A 股普通股，累计转股股数为 1,153,335 股。

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

适用 不适用

公司发行的可转换公司债券于 2024 年 1 月 12 日进入转股期，因可转债转股变动对最近一期的每股收益、每股净资产等财务指标有所影响，每股收益相应摊薄、归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 9,554 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0     |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)       |  |            |            |                         |                |    |       |
|------------------------------|--|------------|------------|-------------------------|----------------|----|-------|
| 股东名称<br>(全称)                 | 报告期内<br>增减   | 期末持股数量     | 比例<br>(%)  | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |    | 股东性质  |
|                              |  |            |            |                         | 股份状态           | 数量 |       |
| 池正明                          | 0  | 47,116,769 | 41.06      | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 池骋                           | 0  | 7,786,875  | 6.79       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 沈立刚                          | 984,428  | 4,011,128  | 3.50       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 台州市瑞康投资合<br>伙企业(有限合<br>伙)    | 0  | 2,500,000  | 2.18       | 0                       | 无              | 0  | 其他    |
| 陈东辉                          | 0  | 1,250,000  | 1.09       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 夏道敏                          | 0  | 1,102,938  | 0.96       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 程晓华                          | 108,000  | 1,083,000  | 0.94       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 陆永康                          | -4,200   | 739,000    | 0.64       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 张霁                           | -9,900   | 735,313    | 0.64       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 王玮                           | -50,000  | 735,313    | 0.64       | 0                       | 无              | 0  | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)  |  |            |            |                         |                |    |       |
| 股东名称                         | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量    |            |                         |                |    |       |
|                              |  | 种类         | 数量         |                         |                |    |       |
| 池正明                          | 47,116,769   | 人民币普通股     | 47,116,769 |                         |                |    |       |
| 池骋                           | 7,786,875  | 人民币普通股     | 7,786,875  |                         |                |    |       |
| 沈立刚                          | 4,011,128  | 人民币普通股     | 4,011,128  |                         |                |    |       |
| 台州市瑞康投资合<br>伙企业(有限合<br>伙)    | 2,500,000  | 人民币普通股     | 2,500,000  |                         |                |    |       |
| 陈东辉                          | 1,250,000  | 人民币普通股     | 1,250,000  |                         |                |    |       |
| 夏道敏                          | 1,102,938  | 人民币普通股     | 1,102,938  |                         |                |    |       |
| 程晓华                          | 1,083,000  | 人民币普通股     | 1,083,000  |                         |                |    |       |
| 陆永康                          | 739,000  | 人民币普通股     | 739,000    |                         |                |    |       |
| 张霁                           | 735,313  | 人民币普通股     | 735,313    |                         |                |    |       |
| 王玮                           | 735,313  | 人民币普通股     | 735,313    |                         |                |    |       |
| 前十名股东中回购专户情况<br>说明           | 报告期内,公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 217.0103 万股,已<br>回购股份占公司目前总股本的比例为 1.8911%。 |            |            |                         |                |    |       |
| 上述股东委托表决权、受托<br>表决权、放弃表决权的说明 | 不适用  |            |            |                         |                |    |       |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 公司的实际控制人为池正明和池骋父子。池正明直接持有公司股份 4,711.6769 万股，占公司 41.06% 的股份；池骋直接持有公司股份 778.6875 万股，占公司 6.79% 的股份，同时持有公司股东瑞康投资 33.5295% 的份额，并担任其执行事务合伙人，直接和间接合计控制 8.96% 的表决权份额。池正明担任公司的董事长，池骋担任公司的董事、总经理，父子二人能对公司的股东大会决策产生重大影响，为公司的实际控制人。除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用   |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**  
适用 不适用

**(三) 其他说明**  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

公司于2023年7月6日向不特定对象发行可转换公司债券6,900,000张，发行价格为每张面值100元人民币，按面值发行，期限6年，票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%。募集资金总额为人民币69,000.00万元。债券期限为自发行之日起6年（2023年7月6日至2029年7月5日），公司本次发行的69,000.00万元可转债于2023年8月2日起在上交所挂牌交易，债券简称为“东亚转债”，债券代码为“111015”。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

|                                  |               |         |
|----------------------------------|---------------|---------|
| 可转换公司债券名称                        | 东亚转债          |         |
| 期末转债持有人数                         | 6,107         |         |
| 本公司转债的担保人                        | 不适用           |         |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况          | 无             |         |
| 前十名转债持有人情况如下：                    |               |         |
| 可转换公司债券持有人名称                     | 期末持债数量<br>(元) | 持有比例(%) |
| 中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金  | 59,127,000    | 8.87    |
| 池正明                              | 47,953,000    | 7.20    |
| 兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金       | 28,565,000    | 4.29    |
| 中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金 | 24,000,000    | 3.60    |
| 交通银行股份有限公司—天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金     | 21,004,000    | 3.15    |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金    | 19,845,000    | 2.98    |
| 易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司     | 18,964,000    | 2.85    |
| 中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金      | 18,341,000    | 2.75    |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金      | 16,662,000    | 2.50    |
| 创金合信基金—兴业银行—创金合信稳健星悦2号集合资产管理计划   | 14,354,000    | 2.15    |

#### (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前       | 本次变动增减     |    |    | 本次变动后       |
|-----------|-------------|------------|----|----|-------------|
|           |             | 转股         | 赎回 | 回售 |             |
| 东亚转债      | 690,000,000 | 23,765,000 |    |    | 666,235,000 |

## (四) 报告期转债累计转股情况

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 可转换公司债券名称             | 东亚转债        |
| 报告期转股额（元）             | 23,765,000  |
| 报告期转股数（股）             | 1,153,335   |
| 累计转股数（股）              | 1,153,335   |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%） | 1.0153      |
| 尚未转股额（元）              | 666,235,000 |
| 未转股转债占转债发行总量比例（%）     | 96.5558     |

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称     |         | 东亚转债      |                |   |
|---------------|---------|-----------|----------------|---|
| 转股价格调整日       | 调整后转股价格 | 披露时间      | 披露媒体           | 转股价格调整说明  |
| 2024年4月3日     | 20.60   | 2024年4月2日 | www.sse.com.cn | 自2024年2月23日至2024年3月14日，公司股票已连续十五个交易日收盘价格低于“东亚转债”当期转股价格（24.95元）的90%（即22.46元/股）的情形，触发“东亚转债”的转股价格修正条件。根据《募集说明书》的相关条款及公司2024年第一次临时股东大会同意及授权，公司董事会将“东亚转债”转股价格由24.95元/股向下修正为20.60元/股。 |
| 截至本报告期末最新转股价格 |         |           |                | 20.60   |

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据《上市公司证券发行管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司委托信用评级机构为2023年8月发行的“东亚转债”进行了跟踪信用评级，评级结果：本公司主体信用等级为AA-，评级展望为稳定，“东亚转债”的信用等级为AA-。本公司各方面经营情况稳定，资产结构合理，负债情况无明显变化，资信情况良好。本公司未来年度还债的现金来源主要包括本公司业务正常经营所获得的收入、现金流入和流动资产变现等。

## (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 312,238,305.74   | 711,124,397.81   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 30,000,000.00    |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 172,130,662.65   | 140,782,808.64   |
| 应收款项融资        |    | 20,106,136.89    | 68,805,393.18    |
| 预付款项          |    | 8,171,801.71     | 5,636,911.80     |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 2,409,504.14     | 1,445,426.73     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 691,174,413.23   | 621,057,626.76   |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 合同资产          |    |                  |                  |
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  | 177,903,035.87   |
| 其他流动资产        |    | 360,077,593.82   | 20,302,253.92    |
| 流动资产合计        |    | 1,596,308,418.18 | 1,747,057,854.71 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 19,500,000.00    |                  |
| 其他权益工具投资      |    | 25,400,000.00    | 10,500,000.00    |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    | 2,985.56         | 2,985.56         |
| 固定资产          |    | 1,025,752,670.01 | 1,043,171,499.99 |
| 在建工程          |    | 443,979,402.95   | 296,553,636.17   |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 11,915,183.02    | 12,128,542.20    |
| 无形资产          |  | 60,655,512.72    | 61,853,613.98    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  | 9,637,488.52     | 367,200.00       |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 21,652,865.17    | 10,449,984.46    |
| 递延所得税资产       |  | 13,629,708.75    | 12,530,436.33    |
| 其他非流动资产       |  | 98,811,761.47    | 148,729,548.42   |
| 非流动资产合计       |  | 1,730,937,578.17 | 1,596,287,447.11 |
| 资产总计          |  | 3,327,245,996.35 | 3,343,345,301.82 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 10,090,144.46    | 120,065,999.99   |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 140,623,830.00   | 239,129,400.00   |
| 应付账款          |  | 342,564,578.61   | 280,988,965.78   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 3,978,764.74     | 3,232,163.86     |
| 卖出回购金融资产款     |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |  |                  |                  |
| 代理承销证券款       |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |  | 22,185,066.70    | 32,242,889.36    |
| 应交税费          |  | 4,209,730.17     | 15,727,153.07    |
| 其他应付款         |  | 38,279,954.32    | 2,779,736.82     |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 36,772,169.61    | 437,500.00       |
| 应付手续费及佣金      |  |                  |                  |
| 应付分保账款        |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 8,134,983.04     | 3,815,523.25     |
| 其他流动负债        |  | 456,952.16       | 65,385.95        |
| 流动负债合计        |  | 570,524,004.20   | 698,047,218.08   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 95,500,000.00    |                  |
| 应付债券          |  | 569,666,192.80   | 576,428,842.89   |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 7,495,291.28     | 6,616,012.31     |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  | 277,904.50       | 318,601.89       |
| 递延收益          |  | 74,619,692.23    | 46,201,691.66    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              |  | 2,238,174.99     | 459,783.24       |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 749,797,255.80   | 630,024,931.99   |
| 负债合计                 |  | 1,320,321,260.00 | 1,328,072,150.07 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 114,753,335.00   | 113,600,000.00   |
| 其他权益工具               |  | 112,760,179.08   | 116,782,401.96   |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,151,748,061.56 | 1,128,661,441.28 |
| 减：库存股                |  | 55,003,293.94    | 30,002,002.73    |
| 其他综合收益               |  | 418,781.05       | -63,913.57       |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 43,009,136.62    | 43,009,136.62    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 639,186,769.71   | 643,286,088.19   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,006,872,969.08 | 2,015,273,151.75 |
| 少数股东权益               |  | 51,767.27        |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,006,924,736.35 | 2,015,273,151.75 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,327,245,996.35 | 3,343,345,301.82 |

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 92,333,956.84    | 91,779,766.55    |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    | 50,000,874.15    | 48,947,643.89    |
| 应收款项融资       |    | 751,318.74       | 18,099,516.57    |
| 预付款项         |    | 18,142,786.06    | 4,067,083.11     |
| 其他应收款        |    | 1,206,510,106.32 | 1,212,364,517.42 |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  |                  |
| 存货           |    | 217,521,998.06   | 215,052,257.93   |
| 其中：数据资源      |    |                  |                  |
| 合同资产         |    |                  |                  |
| 持有待售资产       |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |    |                  | 133,543,369.32   |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他流动资产        |  | 31,424,245.77    | 474,075.49       |
| 流动资产合计        |  | 1,616,685,285.94 | 1,724,328,230.28 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 393,287,990.90   | 370,847,990.90   |
| 其他权益工具投资      |  | 24,900,000.00    | 10,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 2,985.56         | 2,985.56         |
| 固定资产          |  | 150,342,978.46   | 147,732,251.94   |
| 在建工程          |  | 9,012,493.48     | 6,461,971.37     |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 737,783.42       | 1,350,273.47     |
| 无形资产          |  | 8,760,538.11     | 9,020,442.66     |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  | 9,264,007.55     | 367,200.00       |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 488,653.04       | 371,417.61       |
| 递延所得税资产       |  | 1,816,803.26     | 2,053,391.48     |
| 其他非流动资产       |  | 66,690,867.92    | 140,523,968.52   |
| 非流动资产合计       |  | 665,305,101.70   | 688,731,893.51   |
| 资产总计          |  | 2,281,990,387.64 | 2,413,060,123.79 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  |                  | 50,045,833.33    |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 73,996,080.00    | 133,510,000.00   |
| 应付账款          |  | 34,797,105.88    | 44,380,350.65    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 3,932,774.38     | 3,112,128.52     |
| 应付职工薪酬        |  | 5,487,830.04     | 9,776,866.14     |
| 应交税费          |  | 944,222.62       | 4,410,229.46     |
| 其他应付款         |  | 37,874,928.31    | 1,989,617.65     |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 36,772,169.61    | 437,500.00       |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 268,002.99       | 751,058.40       |
| 其他流动负债        |  | 452,780.06       | 51,576.82        |
| 流动负债合计        |  | 157,753,724.28   | 248,027,660.97   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  |                  |                  |
| 应付债券          |  | 569,666,192.80   | 576,428,842.89   |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 227,821.41       | 455,733.68       |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 57,609.49        | 39,033.02        |
| 递延收益                 |  | 1,385,278.37     | 2,101,081.43     |
| 递延所得税负债              |  | 195,124.17       | 295,491.04       |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 571,532,026.24   | 579,320,182.06   |
| 负债合计                 |  | 729,285,750.52   | 827,347,843.03   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 114,753,335.00   | 113,600,000.00   |
| 其他权益工具               |  | 112,760,179.08   | 116,782,401.96   |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,155,596,052.46 | 1,132,509,432.18 |
| 减：库存股                |  | 55,003,293.94    | 30,002,002.73    |
| 其他综合收益               |  | 418,781.05       | 418,781.05       |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 43,009,136.62    | 43,009,136.62    |
| 未分配利润                |  | 181,170,446.85   | 209,394,531.68   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,552,704,637.12 | 1,585,712,280.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,281,990,387.64 | 2,413,060,123.79 |

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 648,226,520.15 | 674,178,169.83 |
| 其中：营业收入     |    | 648,226,520.15 | 674,178,169.83 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 614,661,764.74 | 610,991,722.40 |
| 其中：营业成本     |    | 480,912,437.00 | 510,496,783.93 |
| 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       |    | 4,444,363.27   | 4,755,333.40   |
| 销售费用        |    | 7,731,959.02   | 7,915,567.87   |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 管理费用                          |  | 80,124,809.87 | 61,141,274.06 |
| 研发费用                          |  | 43,529,401.21 | 30,662,041.97 |
| 财务费用                          |  | -2,081,205.63 | -3,979,278.83 |
| 其中：利息费用                       |  | 1,279,456.70  | 1,584,174.40  |
| 利息收入                          |  | 2,163,246.03  | 5,485,064.71  |
| 加：其他收益                        |  | 10,550,336.02 | 6,021,644.11  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 2,870,424.43  | 3,520,841.24  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,058,717.13 | -4,741,403.01 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,570,631.01 | -802,521.02   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -51,637.15    | -2,235,007.09 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 42,304,530.57 | 64,950,001.66 |
| 加：营业外收入                       |  | 30,148.00     | 66,088.00     |
| 减：营业外支出                       |  | 3,167,895.96  | 2,963,276.07  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 39,166,782.61 | 62,052,813.59 |
| 减：所得税费用                       |  | 6,701,969.59  | 7,441,797.90  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 32,464,813.02 | 54,611,015.69 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |  | 32,464,813.02 | 54,611,015.69 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |  |               |               |
| （二）按所有权归属分类                   |  |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |  | 32,473,045.75 | 54,611,015.69 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |  | -8,232.73     |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  |               |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (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                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 七、综合收益总额                |  | 32,464,813.02 | 54,611,015.69 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 32,473,045.75 | 54,611,015.69 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -8,232.73     |               |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.29          | 0.48          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.22          | 0.48          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入  |    | 180,814,947.92 | 170,165,483.15 |
| 减：营业成本  |    | 114,914,107.83 | 105,185,495.84 |
| 税金及附加   |    | 1,450,785.51   | 2,033,529.91   |
| 销售费用    |    | 4,489,247.39   | 4,539,951.52   |
| 管理费用    |    | 22,825,042.91  | 22,082,102.38  |
| 研发费用    |    | 18,254,786.33  | 13,270,581.27  |
| 财务费用    |    | 11,044,564.18  | -2,419,689.84  |
| 其中：利息费用 |    | 14,200,027.67  | 606,832.58     |
| 利息收入    |    | 2,280,619.61   | 2,943,713.03   |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        |  | 2,551,585.22  | 3,764,354.20  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |  | 2,706,417.39  | 2,391,965.48  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -93,701.38    | 65,354.92     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,138,744.80 | -738,471.73   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |  | -51,637.15    | -98.76        |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |  | 10,810,333.05 | 30,956,616.18 |
| 加：营业外收入                       |  | 148.00        | 66,088.00     |
| 减：营业外支出                       |  | 363,255.87    | 224,236.08    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |  | 10,447,225.18 | 30,798,468.10 |
| 减：所得税费用                       |  | 1,899,140.40  | 3,342,365.48  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |  | 8,548,084.78  | 27,456,102.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |  | 8,548,084.78  | 27,456,102.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |               |               |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 4.其他债权投资信用减值准备 |  |              |               |
| 5.现金流量套期储备     |  |              |               |
| 6.外币财务报表折算差额   |  |              |               |
| 7.其他           |  |              |               |
| 六、综合收益总额       |  | 8,548,084.78 | 27,456,102.62 |
| 七、每股收益：        |  |              |               |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |              |               |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |              |               |

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 339,273,644.43 | 277,446,427.33 |
| 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               |    | 6,602,398.09   | 8,051,158.51   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 43,582,291.50  | 27,070,019.37  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 389,458,334.02 | 312,567,605.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 333,695,023.74 | 246,969,365.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                |                |
| 拆出资金净增加额              |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金                 |  |                 |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 114,503,441.07  | 101,291,303.98 |
| 支付的各项税费                   |  | 29,594,932.41   | 33,249,695.30  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 34,317,830.37   | 24,789,984.38  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 512,111,227.59  | 406,300,348.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -122,652,893.57 | -93,732,743.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 415,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 20,606,420.70   | 326,945.22     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 492,883.00      | 438,806.30     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 178,500.00      |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 436,277,803.70  | 100,765,751.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 102,141,029.31  | 98,972,428.25  |
| 投资支付的现金                   |  | 559,400,000.00  | 95,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 3,104,810.65    |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 664,645,839.96  | 193,972,428.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -228,368,036.26 | -93,206,676.73 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 60,000.00       |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 60,000.00       |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 200,000,000.00  | 165,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 200,060,000.00  | 165,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 160,500,000.00  | 40,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,707,909.21    | 32,665,351.61  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 76,793,834.01   | 1,256,859.80   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 239,001,743.22  | 73,922,211.41  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -38,941,743.22  | 91,577,788.59  |

|                    |  |                 |                |
|--------------------|--|-----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 1,243,580.98    | 90,649.27      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -388,719,092.07 | -95,270,982.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 700,957,397.81  | 501,581,622.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 312,238,305.74  | 406,310,639.66 |

公司负责人：池正明      主管会计工作负责人：王小敏      会计机构负责人：戴雪华

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 157,013,302.42 | 147,715,037.67 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,335,361.78   | 4,352,885.63   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 27,773,283.98  | 105,007,997.49 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 189,121,948.18 | 257,075,920.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 105,755,414.08 | 81,853,568.37  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 28,150,060.36  | 25,870,401.47  |
| 支付的各项税费                   |    | 8,151,040.18   | 19,898,824.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 58,049,234.01  | 108,951,111.41 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 200,105,748.63 | 236,573,905.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -10,983,800.45 | 20,502,015.18  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 335,000,000.00 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 15,773,401.23  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 154,739.30     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 20,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 370,773,401.23 | 154,739.30     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 25,592,448.72  | 2,302,223.90   |
| 投资支付的现金                   |    | 192,340,000.00 | 22,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 3,104,810.65    |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 221,037,259.37  | 24,302,223.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 149,736,141.86  | -24,147,484.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 40,000,000.00   | 80,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 42,904,750.00   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 82,904,750.00   | 80,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 90,500,000.00   | 30,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 781,242.54      | 31,632,576.84  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 130,727,407.21  | 38,115,377.11  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 222,008,649.75  | 99,747,953.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -139,103,899.75 | -19,747,953.95 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 905,748.63      | -97,383.92     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 554,190.29      | -23,490,807.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 91,779,766.55   | 165,093,666.99 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 92,333,956.84   | 141,602,859.70 |

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |    |                |                  |               |            |      |               |       |                |    |                  | 少数股东权益    | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|------------------|---------------|------------|------|---------------|-------|----------------|----|------------------|-----------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |                |                  |               |            |      |               |       |                | 小计 |                  |           |                  |
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |    | 资本公积           | 减：库存股            | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他             |    |                  |           |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |                |                  |               |            |      |               |       |                |    |                  |           |                  |
| 一、上年期末余额              | 113,600,000.00 |        |    | 116,782,401.96 | 1,128,661,441.28 | 30,002,002.73 | -63,913.57 |      | 43,009,136.62 |       | 643,286,088.19 |    | 2,015,273,151.75 |           | 2,015,273,151.75 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |                |                  |               |            |      |               |       |                |    |                  |           |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |                |                  |               |            |      |               |       |                |    |                  |           |                  |
| 其他                    |                |        |    |                |                  |               |            |      |               |       |                |    |                  |           |                  |
| 二、本年期初余额              | 113,600,000.00 |        |    | 116,782,401.96 | 1,128,661,441.28 | 30,002,002.73 | -63,913.57 |      | 43,009,136.62 |       | 643,286,088.19 |    | 2,015,273,151.75 |           | 2,015,273,151.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,153,335.00   |        |    | -4,022,222.88  | 23,086,620.28    | 25,001,291.21 | 482,694.62 |      |               |       | -4,099,318.48  |    | -8,400,182.67    | 51,767.27 | -8,348,415.40    |

|                   |              |  |               |               |               |  |  |  |  |                |  |                |           |                |
|-------------------|--------------|--|---------------|---------------|---------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| (一)<br>综合收益总额     |              |  |               |               |               |  |  |  |  | 32,473,045.75  |  | 32,473,045.75  | -8,232.73 | 32,464,813.02  |
| (二)<br>所有者投入和减少资本 | 1,153,335.00 |  | -4,022,222.88 | 23,086,620.28 | 25,001,291.21 |  |  |  |  |                |  | -4,783,558.81  | 60,000.00 | -4,723,558.81  |
| 1. 所有者投入的普通股      |              |  |               |               |               |  |  |  |  |                |  |                | 60,000.00 | 60,000.00      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 1,153,335.00 |  | -4,022,222.88 | 23,086,620.28 |               |  |  |  |  |                |  | 20,217,732.40  |           | 20,217,732.40  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |              |  |               |               |               |  |  |  |  |                |  |                |           |                |
| 4. 其他             |              |  |               |               | 25,001,291.21 |  |  |  |  |                |  | -25,001,291.21 |           | -25,001,291.21 |
| (三)<br>利润分配       |              |  |               |               |               |  |  |  |  | -36,772,169.61 |  | -36,772,169.61 |           | -36,772,169.61 |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |               |               |               |  |  |  |  |                |  |                |           |                |
| 2. 提取一般风险准备       |              |  |               |               |               |  |  |  |  |                |  |                |           |                |



|          |                |  |                |                  |               |            |  |  |               |                |  |                  |           |                  |
|----------|----------------|--|----------------|------------------|---------------|------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|-----------|------------------|
| 6. 其他    |                |  |                |                  |               |            |  |  |               | 199,805.38     |  | 199,805.38       |           | 199,805.38       |
| (五) 专项储备 |                |  |                |                  |               |            |  |  |               |                |  |                  |           |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |                |                  |               |            |  |  |               | 6,958,200.26   |  | 6,958,200.26     |           | 6,958,200.26     |
| 2. 本期使用  |                |  |                |                  |               |            |  |  |               | 6,958,200.26   |  | 6,958,200.26     |           | 6,958,200.26     |
| (六) 其他   |                |  |                |                  |               |            |  |  |               |                |  |                  |           |                  |
| 四、本期期末余额 | 114,753,335.00 |  | 112,760,179.08 | 1,151,748,061.56 | 55,003,293.94 | 418,781.05 |  |  | 43,009,136.62 | 639,186,769.71 |  | 2,006,872,969.08 | 51,767.27 | 2,006,924,736.35 |

| 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    |        |    |  |                  |       |        |            |      |               |       |                |    |                  |         |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他             | 小计 |                  |         |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |            |      |               |       |                |    |                  |         |                  |
| 一、上年期末余额              | 113,600,000.00 |        |    |  | 1,128,661,441.28 |       | -      | 482,694.62 |      | 38,251,451.94 |       | 559,759,057.39 |    | 1,839,789,255.99 |         | 1,839,789,255.99 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |        |            |      | -2,068.40     |       | -18,615.62     |    | -20,684.02       |         | -20,684.02       |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |        |            |      |               |       |                |    |                  |         |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |        |            |      |               |       |                |    |                  |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 113,600,000.00 |        |    |  | 1,128,661,441.28 |       | -      | 482,694.62 |      | 38,249,383.54 |       | 559,740,441.77 |    | 1,839,768,571.97 |         | 1,839,768,571.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                  |       |        |            |      |               |       | 21,667,015.69  |    | 21,667,015.69    |         | 21,667,015.69    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |        |            |      |               |       | 54,611,015.69  |    | 54,611,015.69    |         | 54,611,015.69    |
| （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           |                |  |  |  |                  |  |              |  |               | -32,944,000.00 | -32,944,000.00   |  | -32,944,000.00   |  |
| 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    |                |  |  |  |                  |  |              |  |               | -32,944,000.00 | -32,944,000.00   |  | -32,944,000.00   |  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  | 6,407,658.16 |  |               |                | 6,407,658.16     |  | 6,407,658.16     |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  | 6,407,658.16 |  |               |                | 6,407,658.16     |  | 6,407,658.16     |  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |              |  |               |                |                  |  |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 113,600,000.00 |  |  |  | 1,128,661,441.28 |  | 482,694.62   |  | 38,249,383.54 | 581,407,457.46 | 1,861,435,587.66 |  | 1,861,435,587.66 |  |

公司负责人：池正明 主管会计工作负责人：王小敏 会计机构负责人：戴雪华

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度       |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|------------------|---------------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |                | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他             |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 113,600,000.00 |        |     | 116,782,401.96 | 1,132,509,432.18 | 30,002,002.73 | 418,781.05 |      | 43,009,136.62 | 209,394,531.68 | 1,585,712,280.76 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 113,600,000.00 |        |     | 116,782,401.96 | 1,132,509,432.18 | 30,002,002.73 | 418,781.05 |      | 43,009,136.62 | 209,394,531.68 | 1,585,712,280.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,153,335.00   |        |     | -4,022,222.88  | 23,086,620.28    | 25,001,291.21 |            |      |               | -28,224,084.83 | -33,007,643.64   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                  |               |            |      |               | 8,548,084.78   | 8,548,084.78     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,153,335.00   |        |     | -4,022,222.88  | 23,086,620.28    | 25,001,291.21 |            |      |               |                | -4,783,558.81    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 1,153,335.00   |        |     | -4,022,222.88  | 23,086,620.28    |               |            |      |               |                | 20,217,732.40    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |                |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |                  | 25,001,291.21 |            |      |               |                | -25,001,291.21   |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |                  |               |            |      |               | -36,772,169.61 | -36,772,169.61   |

|  |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
|--|----------------|--|----------------|------------------|---------------|------------|--|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公<br>积                                  |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 2. 对所有<br>者<br>(或股东)的<br>分<br>配                |                |  |                |                  |               |            |  |              |               | -36,772,169.61 | -36,772,169.61   |
| 3. 其他  |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| (四)所有者<br>权益内部<br>结转                           |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 1. 资本公<br>积转<br>增资本<br>(或股<br>本)               |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 2. 盈余公<br>积转<br>增资本<br>(或股<br>本)               |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 3. 盈余公<br>积弥<br>补亏<br>损                        |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 4. 设定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留<br>存收<br>益 |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 5. 其他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益            |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 6. 其他  |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| (五)专项<br>储备                                    |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 1. 本期<br>提取                                    |                |  |                |                  |               |            |  | 1,972,418.71 |               |                | 1,972,418.71     |
| 2. 本期<br>使用                                    |                |  |                |                  |               |            |  | 1,972,418.71 |               |                | 1,972,418.71     |
| (六)其他  |                |  |                |                  |               |            |  |              |               |                |                  |
| 四、本<br>期末<br>余额                                | 114,753,335.00 |  | 112,760,179.08 | 1,155,596,052.46 | 55,003,293.94 | 418,781.05 |  |              | 43,009,136.62 | 181,170,446.85 | 1,552,704,637.12 |

| 项目                        | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 113,600,000.00 |        |     |    | 1,132,509,432.18 |       |        |      | 38,251,451.94 | 199,519,369.61 | 1,483,880,253.73 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                  |       |        |      | -2,068.40     | -18,615.62     | -20,684.02       |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 113,600,000.00 |        |     |    | 1,132,509,432.18 |       |        |      | 38,249,383.54 | 199,500,753.99 | 1,483,859,569.71 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -5,487,897.38  | -5,487,897.38    |
| （一）综合收益总额                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 27,456,102.62  | 27,456,102.62    |
| （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                   |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -32,944,000.00 | -32,944,000.00   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配           |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -32,944,000.00 | -32,944,000.00   |
| 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         |                |  |  |  |                  |  | 2,041,332.73 |               |                |  | 2,041,332.73     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |  | 2,041,332.73 |               |                |  | 2,041,332.73     |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                  |  |              |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 113,600,000.00 |  |  |  | 1,132,509,432.18 |  |              | 38,249,383.54 | 194,012,856.61 |  | 1,478,371,672.33 |

公司负责人：池正明

主管会计工作负责人：王小敏

会计机构负责人：戴雪华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江东亚药业股份有限公司，系在浙江东亚药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由池正明等作为股东发起人，于 2015 年 9 月 28 日办妥工商变更登记手续，领取了统一社会信用代码为 913310001481183122 的企业法人营业执照。公司注册地：浙江省三门县浦坝港镇沿海工业城。法定代表人：池正明。

公司现有注册资本为人民币 11,360 万元，总股本为 11,475.3335 万股，每股面值人民币 1 元，公司股票于 2020 年 11 月 25 日在上交所挂牌交易上市。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和《公司章程》的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购部、销售部、生产运营部、药事管理部、综合行政部、财务管理中心、审计部、人力资源中心、研发中心、证券投资部等主要职能部门。

本公司属医药行业。主要经营活动为：原料药（厄多司坦、氧氟沙星、酮康唑、氯雷他定、硫普罗宁、盐酸左氧氟沙星、乳酸左氧氟沙星、盐酸特比萘芬、马来酸曲美布汀、左氧氟沙星、噻康唑、依帕司他、盐酸多奈哌齐、硫酸氢氯吡格雷、奥美沙坦酯、埃索美拉唑镁、消旋卡多曲、富马酸替诺福韦二吡呋酯、阿立哌唑）制造；片剂、颗粒剂、胶囊剂制造（凭有效许可证经营）；无机盐制造（不含危险化学品及易制毒化学品）；道路货运经营；化工专用设备、五金产品、钢材销售；技术进出口和货物进出口。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 29 日经公司第三届董事会第二十八次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款减值、存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本节五(13)、本节五(16)、本节五(21)、本节五(26)、本节五(27)和本节五(34)等相关说明。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

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     | 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额 100 万元以上的款项   |
| 本期重要的应收款项核销          | 金额 100 万元以上的款项   |

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值

总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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: (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。

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, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益; 购买日之前

已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处

置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五（19）“长期股权投资”或本节五（11）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五（19）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五（34）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司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。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本节五（11）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节五（11）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五（34）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五(39)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节五(11)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工

具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

**12. 应收票据**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

**13. 应收账款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收合并范围内关联方款项          |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

| 组合名称  | 确定组合的依据                |
|-------|------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项        |

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

#### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)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存货通常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存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、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；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收合并范围内关联方款项          |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项账龄。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组** 适用  不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法** 适用  不适用**终止经营的认定标准和列报方法** 适用  不适用**19. 长期股权投资**√适用  不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

**1. 共同控制和重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但

未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全

部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-20   | 5%  | 4.75%-9.5%    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5%  | 9.5%          |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-5     | 5%  | 19.00%-23.75% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5%  | 19.00%-31.67% |

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别    | 转为固定资产的标准和时点             |
|-------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 资产达到预定可使用状态后，按验收时点转为固定资产 |
| 机器设备  | 资产达到预定可使用状态后，按验收时点转为固定资产 |

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关

价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 3-5   |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### (1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满

足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## (2)具体标准

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接材料投入、折旧及摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的

公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本节五（39）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品

所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司境内商品销售按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，并依约办理货物托运手续，客户根据合同或订单的要求确认后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

公司出口商品销售按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司办妥出口报关手续后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

## 36. 政府补助

适用 不适用

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五（11）金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间

影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--|---|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                                 | 按 3%、5%、6%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 |
| 土地使用税   | 使用的土地面积  | 9 元/平方米，6 元/平方米，4 元/平方米、2.5 元/平方米[注]            |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 70% 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%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、25%   |

[注]：本公司适用税率为 6 元/平方米、4 元/平方米，东邦药业适用税率为 9 元/平方米，江西善渊适用税率为 2.5 元/平方米，浙江善渊适用税率为 4 元/平方米。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称       | 所得税税率 (%) |
|--------------|-----------|
| 东亚药业、东邦药业    | 15        |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25        |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 1. 企业所得税优惠

本公司于 2021 年 12 月获得了浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省税务局三家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2021-2023 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，在高新技术企业重新认定完成前，2024 年 1-6 月暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

子公司东邦药业于 2022 年 12 月获得了由浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省税务局三家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022-2024 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

本公司及子公司东邦药业、子公司江西善渊本期符合《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日起，研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 国家税务总局公告 2022 年第 13 号)、《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 国家税务总局公告 2023 年第 6 号)，子公司上海右手、杭州善礼属于年度应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局发布的《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 国家税务总局公告 2023 年第 12 号)，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。

## 2. 增值税优惠

子公司上海右手自 2016 年 5 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的有关规定，在营改增试点期间享受“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的税收优惠政策。

子公司杭州善礼自 2024 年 1 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的有关规定，在营改增试点期间享受“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司及子公司东邦药业符合先进制造业企业标准，享受可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额的税收优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 1,238.63       | 82.68          |
| 银行存款   | 312,235,212.86 | 700,954,930.52 |
| 其他货币资金 | 1,854.25       | 10,169,384.61  |
| 合计     | 312,238,305.74 | 711,124,397.81 |

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本节七(31)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本节七(81)“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 30,000,000.00 |      | /       |
| 其中：                      |               |      |         |
| 其他[注]                    | 30,000,000.00 |      | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |      |         |
| 其中：                      |               |      |         |
| 合计                       | 30,000,000.00 |      | /       |

其他说明：

适用 不适用

[注]系结构性存款。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 183,117,726.23 | 149,768,945.36 |
| 1 年以内小计    | 183,117,726.23 | 149,768,945.36 |
| 1 至 2 年    |                |                |
| 2 至 3 年    |                |                |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上   |                |                |
| 3 至 4 年 |                |                |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   |                |                |
| 合计      | 183,117,726.23 | 149,768,945.36 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |         |                |                |        |              |         |                |
| 其中：       |                |        |               |         |                |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 183,117,726.23 | 100.00 | 10,987,063.58 | 6.00    | 172,130,662.65 | 149,768,945.36 | 100.00 | 8,986,136.72 | 6.00    | 140,782,808.64 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |                |        |              |         |                |
| 账龄组合      | 183,117,726.23 | 100.00 | 10,987,063.58 | 6.00    | 172,130,662.65 | 149,768,945.36 | 100.00 | 8,986,136.72 | 6.00    | 140,782,808.64 |
| 合计        | 183,117,726.23 | /      | 10,987,063.58 | /       | 172,130,662.65 | 149,768,945.36 | /      | 8,986,136.72 | /       | 140,782,808.64 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 183,117,726.23 | 10,987,063.58 | 6.00     |
| 合计   | 183,117,726.23 | 10,987,063.58 | 6.00     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |          |       |      | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|----------|-------|------|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 |              |              |          |       |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 8,986,136.72 | 2,004,396.86 | 3,470.00 |       |      | 10,987,063.58 |
| 合计        | 8,986,136.72 | 2,004,396.86 | 3,470.00 |       |      | 10,987,063.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 36,173,200.00 |          | 36,173,200.00 | 19.75                    | 2,170,392.00 |
| 第二名  | 29,915,000.00 |          | 29,915,000.00 | 16.34                    | 1,794,900.00 |
| 第三名  | 15,703,903.80 |          | 15,703,903.80 | 8.58                     | 942,234.23   |
| 第四名  | 11,010,000.00 |          | 11,010,000.00 | 6.01                     | 660,600.00   |
| 第五名  | 7,146,486.60  |          | 7,146,486.60  | 3.90                     | 428,789.20   |
| 合计   | 99,948,590.40 |          | 99,948,590.40 | 54.58                    | 5,996,915.42 |

其他说明

期末外币应收账款情况详见本节七(81)“外币货币性项目”之说明。

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,106,136.89 | 68,805,393.18 |
| 合计     | 20,106,136.89 | 68,805,393.18 |

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 337,216,311.91 |           |
| 合计     | 337,216,311.91 |           |

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |      |          |               | 期初余额          |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 其中：       |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 20,106,136.89 | 100.00 |      |          | 20,106,136.89 | 68,805,393.18 | 100.00 |      |          | 68,805,393.18 |
| 其中：       |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 银行承兑汇票组合  | 20,106,136.89 | 100.00 |      |          | 20,106,136.89 | 68,805,393.18 | 100.00 |      |          | 68,805,393.18 |
| 合计        | 20,106,136.89 | /      |      | /        | 20,106,136.89 | 68,805,393.18 | /      |      | /        | 68,805,393.18 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元

| 项 目    | 期初数           | 本期成本变动         | 本期公允价值变动 | 期末数           |
|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 68,805,393.18 | -48,699,256.29 |          | 20,106,136.89 |

(续)

| 项 目    | 期初成本          | 期末成本          | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 68,805,393.18 | 20,106,136.89 |          |                   |

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 6,287,551.71 | 76.94  | 4,884,411.80 | 86.65  |
| 1 至 2 年 | 1,884,250.00 | 23.06  | 752,500.00   | 13.35  |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 8,171,801.71 | 100.00 | 5,636,911.80 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 1,990,000.00 | 24.35              |
| 第二名  | 1,300,000.00 | 15.91              |
| 第三名  | 1,131,750.00 | 13.85              |
| 第四名  | 625,000.00   | 7.65               |
| 第五名  | 540,000.00   | 6.61               |
| 合计   | 5,586,750.00 | 68.37              |

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,409,504.14 | 1,445,426.73 |
| 合计    | 2,409,504.14 | 1,445,426.73 |

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄          | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------------|--------------|------------|
| 1 年以内       |              |            |
| 其中: 1 年以内分项 |              |            |
| 1 年以内       | 2,003,315.95 | 978,978.27 |
| 1 年以内小计     | 2,003,315.95 | 978,978.27 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 1至2年 | 538,833.94   | 537,833.94   |
| 2至3年 | 91,200.00    | 90,200.00    |
| 3年以上 | 203,000.00   | 204,000.00   |
| 3至4年 |              |              |
| 4至5年 |              |              |
| 5年以上 |              |              |
| 合计   | 2,836,349.89 | 1,811,012.21 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 1,131,859.94 | 1,011,168.94 |
| 五险一金   | 587,491.26   | 541,775.35   |
| 出口退税   | 447,952.09   | 88,067.92    |
| 备用金及其他 | 669,046.60   | 170,000.00   |
| 合计     | 2,836,349.89 | 1,811,012.21 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 365,585.48   |                      |                      | 365,585.48 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 61,260.27    |                      |                      | 61,260.27  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2024年6月30日余额   | 426,845.75   |                      |                      | 426,845.75 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五(11)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提按照账龄计算，第二阶段坏账准备计提比例为100%，第三阶段坏账准备计提比例为100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节十二(1)“信用风险”之说明。

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 365,585.48 | 61,260.27 |       |       |      | 426,845.75 |
| 合计        | 365,585.48 | 61,260.27 |       |       |      | 426,845.75 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质    | 账龄    | 坏账准备期末余额   |
|------|--------------|---------------------|----------|-------|------------|
| 第一名  | 522,833.94   | 18.43               | 押金保证金    | 1-2 年 | 104,566.79 |
| 第二名  | 497,703.00   | 17.55               | 可转债转股兑付款 | 1 年以内 | 29,862.18  |
| 第三名  | 447,952.09   | 15.79               | 出口退税     | 1 年以内 | 26,877.13  |
| 第四名  | 200,000.00   | 7.05                | 押金保证金    | 3 年以上 | 160,000.00 |
| 第五名  | 141,691.00   | 5.00                | 押金保证金    | 1 年以内 | 8,501.46   |
| 合计   | 1,810,180.03 | 63.82               | /        | /     | 329,807.55 |

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 125,420,332.00 | 2,171,944.02              | 123,248,387.98 | 124,471,057.05 | 2,475,069.27              | 121,995,987.78 |
| 在产品   | 21,772,326.28  |                           | 21,772,326.28  | 27,008,082.88  |                           | 27,008,082.88  |
| 库存商品  | 392,002,110.51 | 9,191,364.77              | 382,810,745.74 | 360,954,391.89 | 8,050,828.91              | 352,903,562.98 |
| 自制半成品 | 154,006,717.55 | 1,161,153.46              | 152,845,564.09 | 113,712,965.71 | 2,238,792.55              | 111,474,173.16 |
| 发出商品  | 4,887,046.92   | 39,009.66                 | 4,848,037.26   | 5,142,929.56   | 117,758.11                | 5,025,171.45   |
| 周转材料  | 5,756,025.46   | 106,673.58                | 5,649,351.88   | 2,771,394.91   | 120,746.40                | 2,650,648.51   |
| 合计    | 703,844,558.72 | 12,670,145.49             | 691,174,413.23 | 634,060,822.00 | 13,003,195.24             | 621,057,626.76 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|       |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料   | 2,475,069.27  | 876,028.81   |    | 1,179,154.06 |    | 2,171,944.02  |
| 库存商品  | 8,050,828.91  | 2,015,961.53 |    | 875,425.67   |    | 9,191,364.77  |
| 自制半成品 | 2,238,792.55  | 175,100.96   |    | 1,252,740.05 |    | 1,161,153.46  |
| 发出商品  | 117,758.11    | 48,684.16    |    | 127,432.61   |    | 39,009.66     |
| 周转材料  | 120,746.40    |              |    | 14,072.82    |    | 106,673.58    |
| 合计    | 13,003,195.24 | 3,115,775.47 |    | 3,448,825.22 |    | 12,670,145.49 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

原材料、在产品、周转材料随生产领用、销售结转营业成本，库存商品、发出商品随产品市场价格提高转回或随销售转销。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11. 持有待售资产

适用 不适用

## 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额 | 期初余额           |
|---------------|------|----------------|
| 一年内到期的大额可转让存单 |      | 177,903,035.87 |
| 合计            |      | 177,903,035.87 |

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 28,375,483.83  | 20,302,253.92 |
| 预缴企业所得税 | 771,419.72     |               |
| 短期大额存单  | 330,930,690.27 |               |
| 合计      | 360,077,593.82 | 20,302,253.92 |

其他说明:

无

## 14. 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15. 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                | 期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                      |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业               |      |               |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计                   |      |               |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业               |      |               |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 台州嘉富泽立股权投资合伙企业（有限合伙） |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 19,500,000.00 |          |
| 小计                   |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 19,500,000.00 |          |
| 合计                   |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 19,500,000.00 |          |

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期初余额          | 本期增减变动        |      |               |               |    | 期末余额          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|-----------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|                       |               | 追加投资          | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |           |               |               |                           |
| 北京市元生天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 10,000,000.00 |               |      |               |               |    | 10,000,000.00 |           |               |               |                           |
| 临海市求知安全培训有限公司         | 500,000.00    |               |      |               |               |    | 500,000.00    |           |               |               |                           |
| 安徽健希医药科技有限公司          |               | 4,900,000.00  |      |               |               |    | 4,900,000.00  |           |               |               |                           |
| 杭州善融医药研究有限公司          |               | 500,000.00    |      |               |               |    | 500,000.00    |           |               |               |                           |
| 台州嘉富泽亚股权投资合伙企业(有限合伙)  |               | 9,500,000.00  |      |               |               |    | 9,500,000.00  |           |               |               |                           |
| 合计                    | 10,500,000.00 | 14,900,000.00 |      |               |               |    | 25,400,000.00 |           |               |               | /                         |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具标的单位北京市元生天使创业投资合伙企业(有限合伙)、临海市求知安全培训有限公司、安徽健希医药科技有限公司、杭州善融医药研究有限公司、台州嘉富泽亚股权投资合伙企业(有限合伙)均为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，故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。

## 19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物     | 土地使用权 | 在建工程 | 合计         |
|--------------------|------------|-------|------|------------|
| 一、账面原值             |            |       |      |            |
| 1. 期初余额            | 149,278.00 |       |      | 149,278.00 |
| 2. 本期增加金额          |            |       |      |            |
| (1) 外购             |            |       |      |            |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |            |       |      |            |
| (3) 企业合并增加         |            |       |      |            |
| 3. 本期减少金额          |            |       |      |            |
| (1) 处置             |            |       |      |            |
| (2) 其他转出           |            |       |      |            |
| 4. 期末余额            | 149,278.00 |       |      | 149,278.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |            |       |      |            |
| 1. 期初余额            | 146,292.44 |       |      | 146,292.44 |
| 2. 本期增加金额          |            |       |      |            |
| (1) 计提或摊销          |            |       |      |            |
| 3. 本期减少金额          |            |       |      |            |
| (1) 处置             |            |       |      |            |
| (2) 其他转出           |            |       |      |            |
| 4. 期末余额            | 146,292.44 |       |      | 146,292.44 |
| 三、减值准备             |            |       |      |            |
| 1. 期初余额            |            |       |      |            |
| 2. 本期增加金额          |            |       |      |            |
| (1) 计提             |            |       |      |            |
| 3. 本期减少金额          |            |       |      |            |
| (1) 处置             |            |       |      |            |
| (2) 其他转出           |            |       |      |            |
| 4. 期末余额            |            |       |      |            |

|           |          |  |  |          |
|-----------|----------|--|--|----------|
| 四、账面价值    |          |  |  |          |
| 1. 期末账面价值 | 2,985.56 |  |  | 2,985.56 |
| 2. 期初账面价值 | 2,985.56 |  |  | 2,985.56 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,023,021,325.24 | 1,043,171,499.99 |
| 固定资产清理 | 2,731,344.77     |                  |
| 合计     | 1,025,752,670.01 | 1,043,171,499.99 |

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 549,423,489.36 | 1,029,137,341.20 | 17,690,060.43 | 42,609,364.53 | 1,638,860,255.52 |
| 2. 本期增加金额  | 5,732,561.44   | 35,707,481.08    | 145,575.22    | 5,298,792.49  | 46,884,410.23    |
| (1) 购置     |                | 17,186,951.00    | 145,575.22    | 3,249,091.30  | 20,590,555.57    |
| (2) 在建工程转入 | 5,732,561.44   | 18,520,530.08    |               | 2,049,701.19  | 26,293,854.66    |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 1,103,530.50   | 10,657,141.08    | 104,380.00    | 445,284.42    | 12,310,336.00    |
| (1) 处置或报废  | 1,103,530.50   | 10,463,171.84    | 104,380.00    | 445,284.42    | 12,116,366.76    |
| (2) 其他     |                | 193,969.24       |               |               | 193,969.24       |
| 4. 期末余额    | 554,052,520.30 | 1,054,187,681.20 | 17,731,255.65 | 47,462,872.60 | 1,673,434,329.75 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 183,756,781.92 | 360,258,287.51   | 12,152,214.23 | 30,160,392.03 | 586,327,675.69   |
| 2. 本期增加金额  | 13,994,720.46  | 45,132,246.55    | 1,074,329.25  | 2,647,612.01  | 62,848,908.27    |
| (1) 计提     | 13,994,720.46  | 45,132,246.55    | 1,074,329.25  | 2,647,612.01  | 62,848,908.27    |

|               |                |                |               |               |                  |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额     | 200,393.18     | 6,349,643.15   | 99,161.00     | 419,122.71    | 7,068,320.04     |
| (1) 处置或报废     | 200,393.18     | 6,310,019.11   | 99,161.00     | 419,122.71    | 7,028,696.00     |
| (2) 其他        |                | 39,624.04      |               |               | 39,624.04        |
| 4. 期末余额       | 197,551,109.20 | 399,040,890.91 | 13,127,382.48 | 32,388,881.33 | 642,108,263.92   |
| <b>三、减值准备</b> |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额       | 3,488,426.24   | 5,853,061.03   |               | 19,592.57     | 9,361,079.84     |
| 2. 本期增加金额     |                |                |               |               |                  |
| (1) 计提        |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额     | 903,137.32     | 153,201.93     |               |               | 1,056,339.25     |
| (1) 处置或报废     | 903,137.32     | 145,604.37     |               |               | 1,048,741.69     |
| (2) 其他        |                | 7,597.56       |               |               | 7,597.56         |
| 4. 期末余额       | 2,585,288.92   | 5,699,859.10   |               | 19,592.57     | 8,304,740.59     |
| <b>四、账面价值</b> |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值     | 353,916,122.18 | 649,446,931.19 | 4,603,873.17  | 15,054,398.70 | 1,023,021,325.24 |
| 2. 期初账面价值     | 362,178,281.20 | 663,025,992.66 | 5,537,846.20  | 12,429,379.93 | 1,043,171,499.99 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 固定资产处置清理费用 | 2,731,344.77 |      |
| 合计         | 2,731,344.77 |      |

其他说明：

无

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 442,336,188.19 | 295,138,473.17 |
| 工程物资 | 1,643,214.76   | 1,415,163.00   |
| 合计   | 443,979,402.95 | 296,553,636.17 |

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 研发中心建设项目                          |                |      |                | 22,323,876.80  |      | 22,323,876.80  |
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（一期）           | 221,869,860.73 |      | 221,869,860.73 | 210,034,196.12 |      | 210,034,196.12 |
| 年产 3,685 吨医药及中间体、4,320 吨副产盐项目(一期) | 117,460,031.79 |      | 117,460,031.79 | 55,045,134.69  |      | 55,045,134.69  |
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（二期）           | 58,406,538.54  |      | 58,406,538.54  |                |      |                |
| 年产 3,685 吨医药及中间体、4,320 吨副产盐项目(二期) | 27,667,188.59  |      | 27,667,188.59  |                |      |                |
| 车间改造工程                            | 11,230,627.58  |      | 11,230,627.58  | 6,865,564.56   |      | 6,865,564.56   |
| 实验室建设项目                           | 139,074.66     |      | 139,074.66     |                |      |                |
| 零星工程                              | 5,562,866.30   |      | 5,562,866.30   | 869,701.00     |      | 869,701.00     |
| 合计                                | 442,336,188.19 |      | 442,336,188.19 | 295,138,473.17 |      | 295,138,473.17 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                           | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源             |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|----------|----------------|----------------|------|---------------|--------------|-------------|------------------|
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（一期）        | 373,220,000.00   | 210,034,196.12 | 11,835,664.61  |              |          | 221,869,860.73 | 59.45          | 在建   | 9,332,855.48  | 4,642,603.82 | 2.62        | 自有资金、募集资金、金融机构贷款 |
| 年产3,685吨医药及中间体、4,320吨副产盐项目（一期） | 364,980,000.00   | 55,045,134.69  | 63,683,390.95  | 1,268,493.85 |          | 117,460,031.79 | 38.28          | 在建   | 5,549,278.61  | 3,310,846.55 | 1.98        | 自有资金、募集资金        |
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（二期）        | 228,000,000.00   |                | 58,406,538.54  |              |          | 58,406,538.54  | 25.62          | 在建   | 746,111.11    | 746,111.11   | 3.14        | 自有资金、金融机构贷款      |
| 年产3,685吨医药及中间体、4,320吨副产盐项目（二期） | 126,000,000.00   |                | 27,667,188.59  |              |          | 27,667,188.59  | 21.96          | 在建   |               |              |             | 自有资金、金融机构贷款      |
| 合计                             | 1,092,200,000.00 | 265,079,330.81 | 161,592,782.69 | 1,268,493.85 |          | 425,403,619.65 | /              | /    | 15,628,245.20 | 8,699,561.48 | /           | /                |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 专用设备 | 1,643,214.76 |      | 1,643,214.76 | 1,415,163.00 |      | 1,415,163.00 |
| 合计   | 1,643,214.76 |      | 1,643,214.76 | 1,415,163.00 |      | 1,415,163.00 |

其他说明：

无

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 18,559,073.57 | 18,559,073.57 |
| 2. 本期增加金额 | 2,055,457.87  | 2,055,457.87  |
| 新增租赁      | 2,055,457.87  | 2,055,457.87  |
| 3. 本期减少金额 | 248,320.97    | 248,320.97    |
| 租赁到期      | 248,320.97    | 248,320.97    |
| 4. 期末余额   | 20,366,210.47 | 20,366,210.47 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 6,430,531.37  | 6,430,531.37  |
| 2. 本期增加金额 | 2,268,817.05  | 2,268,817.05  |
| (1) 计提    | 2,268,817.05  | 2,268,817.05  |
| 3. 本期减少金额 | 248,320.97    | 248,320.97    |
| (1) 处置    |               |               |
| (2) 租赁到期  | 248,320.97    | 248,320.97    |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 11,915,183.02 | 11,915,183.02 |
| 2. 期初账面价值 | 12,128,542.20 | 12,128,542.20 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|----|
| 一、账面原值 |       |     |       |    |    |

|               |               |  |            |              |               |
|---------------|---------------|--|------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额       | 78,263,118.39 |  | 250,000.00 | 5,171,339.81 | 83,684,458.20 |
| 2. 本期增加金额     |               |  |            | 120,353.99   | 120,353.99    |
| (1) 购置        |               |  |            | 120,353.99   | 120,353.99    |
| (2) 内部研发      |               |  |            |              |               |
| (3) 企业合并增加    |               |  |            |              |               |
| 3. 本期减少金额     | 167,000.00    |  |            |              | 167,000.00    |
| (1) 处置        | 167,000.00    |  |            |              | 167,000.00    |
| 4. 期末余额       | 78,096,118.39 |  | 250,000.00 | 5,291,693.80 | 83,637,812.19 |
| <b>二、累计摊销</b> |               |  |            |              |               |
| 1. 期初余额       | 18,356,693.87 |  | 16,666.68  | 3,457,483.67 | 21,830,844.22 |
| 2. 本期增加金额     | 790,954.53    |  | 25,000.02  | 335,500.70   | 1,151,455.25  |
| (1) 计提        | 790,954.53    |  | 25,000.02  | 335,500.70   | 1,151,455.25  |
| 3. 本期减少金额     |               |  |            |              |               |
| (1) 处置        |               |  |            |              |               |
| 4. 期末余额       | 19,147,648.40 |  | 41,666.70  | 3,792,984.37 | 22,982,299.47 |
| <b>三、减值准备</b> |               |  |            |              |               |
| 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       |               |  |            |              |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |  |            |              |               |
| 1. 期末账面价值     | 58,948,469.99 |  | 208,333.30 | 1,498,709.43 | 60,655,512.72 |
| 2. 期初账面价值     | 59,906,424.52 |  | 233,333.32 | 1,713,856.14 | 61,853,613.98 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 排污权交易使用费 | 1,123,165.83  |               | 238,546.68   |        | 884,619.15    |
| 企业邮箱服务费  | 78,553.57     |               | 8,728.14     |        | 69,825.43     |
| 装修费      | 9,177,793.36  | 13,745,233.16 | 2,499,779.26 |        | 20,423,247.26 |
| 网络宽带使用费  | 70,471.70     |               | 11,745.30    |        | 58,726.40     |
| 数字电视费    |               | 39,120.00     | 9,780.00     |        | 29,340.00     |
| 数据使用费    |               | 198,113.21    | 11,006.28    |        | 187,106.93    |
| 合计       | 10,449,984.46 | 13,982,466.37 | 2,779,585.66 |        | 21,652,865.17 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 内部交易未实现利润         | 22,233,226.92 | 3,334,984.04  | 14,996,162.07 | 2,249,424.31  |
| 可抵扣亏损             | 1,100,206.57  | 55,010.33     | 207,207.96    | 10,360.40     |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 10,980,083.92 | 1,647,012.60  | 11,746,684.59 | 1,762,002.69  |
| 坏账准备              | 11,184,429.39 | 1,677,664.41  | 8,884,130.30  | 1,332,619.54  |
| 预计负债              | 182,567.61    | 27,385.14     | 189,797.55    | 28,469.63     |
| 政府补助              | 45,299,692.23 | 6,794,953.84  | 46,201,691.66 | 6,930,253.74  |
| 租赁负债              | 862,319.04    | 92,698.39     | 1,932,536.29  | 217,306.02    |
| 合计                | 91,842,525.68 | 13,629,708.75 | 84,158,210.42 | 12,530,436.33 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|                | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产加速折旧的所得税影响 | 1,286,187.38  | 192,928.11   | 1,482,380.05 | 222,357.00 |
| 使用权资产          | 1,086,635.55  | 128,110.12   | 2,047,977.84 | 237,426.24 |
| 可转债利息资本化       | 12,780,911.72 | 1,917,136.76 |              |            |
| 合计             | 15,153,734.65 | 2,238,174.99 | 3,530,357.89 | 459,783.24 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 43,460,242.46  | 13,591,456.48 |
| 可抵扣亏损    | 66,970,488.26  | 73,304,514.16 |
| 合计       | 110,430,730.72 | 86,895,970.64 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|------|------|----|
| 2024 |      |      |    |
| 2025 |      |      |    |

|      |               |               |   |
|------|---------------|---------------|---|
| 2026 | 115.95        | 8,394,152.11  |   |
| 2027 | 12,766,387.91 | 25,412,620.86 |   |
| 2028 | 23,172,199.95 | 23,033,179.97 |   |
| 2029 | 18,351,959.59 | 3,784,736.36  |   |
| 2030 |               |               |   |
| 2031 | 12,679,824.86 | 12,679,824.86 |   |
| 2032 |               |               |   |
| 2033 |               |               |   |
| 合计   | 66,970,488.26 | 73,304,514.16 | / |

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|----------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 大额存单     | 50,530,402.75 |      | 50,530,402.75 | 140,137,652.76 |      | 140,137,652.76 |
| 预付工程及设备款 | 35,419,898.72 |      | 35,419,898.72 | 8,591,895.66   |      | 8,591,895.66   |
| 预付技术转让费  | 12,861,460.00 |      | 12,861,460.00 |                |      |                |
| 合计       | 98,811,761.47 |      | 98,811,761.47 | 148,729,548.42 |      | 148,729,548.42 |

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末            |               |      |                | 期初             |                |      |                |
|------------------|---------------|---------------|------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况           | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况           |
| 货币资金             |               |               |      |                | 10,167,000.00  | 10,167,000.00  | 质押   | 办理银行承兑汇票保证金    |
| 无形资产             | 18,086,800.00 | 17,180,950.30 | 抵押   | 办理银行项目<br>贷款抵押 |                |                |      |                |
| 其中：数据资源          |               |               |      |                |                |                |      |                |
| 一年内到期的非流动资产-大额存单 |               |               |      |                | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 质押   | 开具银行承兑汇票质押     |
| 其他流动资产-大额存单      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 质押   | 开具银行承兑<br>汇票质押 |                |                |      |                |
| 其他非流动资产-大额存单     | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 质押   | 开具银行承兑<br>汇票质押 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 质押   | 开具银行承兑汇<br>票质押 |
| 合计               | 78,086,800.00 | 77,180,950.30 | /    | /              | 120,167,000.00 | 120,167,000.00 | /    | /              |

其他说明：

无

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 信用借款     | 10,090,144.46 | 70,065,999.99  |
| 银行承兑汇票贴现 |               | 50,000,000.00  |
| 合计       | 10,090,144.46 | 120,065,999.99 |

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 140,623,830.00 | 239,129,400.00 |
| 合计     | 140,623,830.00 | 239,129,400.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 335,629,435.02 | 273,728,150.90 |
| 1-2 年 | 4,966,749.14   | 5,789,691.40   |
| 2-3 年 | 991,455.56     | 560,403.49     |
| 3 年以上 | 976,938.89     | 910,719.99     |
| 合计    | 342,564,578.61 | 280,988,965.78 |

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 彭泽县工业园区管理委员会 | 1,503,163.15 | 还未结算完     |
| 合计           | 1,503,163.15 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、 预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、 合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收销货款 | 3,978,764.74 | 3,232,163.86 |
| 合计    | 3,978,764.74 | 3,232,163.86 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 31,207,050.99 | 101,943,850.65 | 112,024,913.98 | 21,125,987.66 |

|                |               |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,035,838.37  | 7,068,376.01   | 7,045,135.34   | 1,059,079.04  |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 32,242,889.36 | 109,012,226.66 | 119,070,049.32 | 22,185,066.70 |

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,439,400.41 | 85,626,325.41  | 95,942,248.01  | 20,123,477.81 |
| 二、职工福利费       |               | 8,429,335.23   | 8,429,335.23   |               |
| 三、社会保险费       | 543,570.92    | 4,160,231.47   | 4,081,985.40   | 621,816.99    |
| 其中：医疗保险费      | 457,949.90    | 3,535,525.95   | 3,467,463.75   | 526,012.10    |
| 工伤保险费         | 85,621.02     | 624,705.52     | 614,521.65     | 95,804.89     |
| 生育保险费         |               |                |                |               |
| 四、住房公积金       |               | 3,058,422.00   | 3,050,862.00   | 7,560.00      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 224,079.66    | 669,536.54     | 520,483.34     | 373,132.86    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 31,207,050.99 | 101,943,850.65 | 112,024,913.98 | 21,125,987.66 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,000,110.44 | 6,836,145.64 | 6,811,340.88 | 1,024,915.20 |
| 2、失业保险费  | 35,727.93    | 232,230.37   | 233,794.46   | 34,163.84    |
| 3、企业年金缴费 |              |              |              |              |
| 合计       | 1,035,838.37 | 7,068,376.01 | 7,045,135.34 | 1,059,079.04 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 15,757.21    | 2,494,306.77 |
| 企业所得税   | 435,891.78   | 6,791,054.53 |
| 个人所得税   | 299,722.22   | 348,962.68   |
| 城市维护建设税 | 20,695.32    | 3,489.13     |
| 教育费附加   | 12,417.19    | 2,093.48     |
| 地方教育附加  | 8,278.13     | 1,395.65     |
| 房产税     | 1,752,060.50 | 3,251,151.69 |
| 土地使用税   | 1,415,768.10 | 2,613,819.86 |

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 印花税   | 245,153.18   | 218,648.87    |
| 环境保护税 | 3,986.54     | 2,230.41      |
| 合计    | 4,209,730.17 | 15,727,153.07 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利  | 36,772,169.61 | 437,500.00   |
| 其他应付款 | 1,507,784.71  | 2,342,236.82 |
| 合计    | 38,279,954.32 | 2,779,736.82 |

##### (2). 应付利息

适用  不适用

#### 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 普通股股利 | 36,772,169.61 | 437,500.00 |
| 合计    | 36,772,169.61 | 437,500.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 25,000.00    | 5,000.00     |
| 应付暂收款 | 98,952.22    | 50,000.00    |
| 五险一金  | 2,523.89     |              |
| 其他    | 1,381,308.60 | 2,287,236.82 |
| 合计    | 1,507,784.71 | 2,342,236.82 |

##### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | 4,586,944.44 |              |
| 1年内到期的租赁负债 | 3,548,038.60 | 3,815,523.25 |
| 合计         | 8,134,983.04 | 3,815,523.25 |

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 待转销项税 | 456,952.16 | 65,385.95 |
| 合计    | 456,952.16 | 65,385.95 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 抵押+担保借款 | 95,500,000.00 |      |
| 合计      | 95,500,000.00 |      |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 债券面值 | 666,235,000.00 | 690,000,000.00 |

|         |                |                 |
|---------|----------------|-----------------|
| 利息调整    | -97,886,674.79 | -114,247,924.24 |
| 未到期应付利息 | 1,317,867.59   | 676,767.13      |
| 合计      | 569,666,192.80 | 576,428,842.89  |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值(元)  | 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 |
|------|--------|---------|----------|------|----------------|----------------|------|------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 东亚转债 | 100.00 | 0.20    | 2023/7/6 | 6年   | 690,000,000.00 | 576,428,842.89 |      | 641,100.46 | 16,361,249.45 | 23,765,000.00 | 569,666,192.80 | 否    |
| 合计   | /      | /       | /        | /    | 690,000,000.00 | 576,428,842.89 |      | 641,100.46 | 16,361,249.45 | 23,765,000.00 | 569,666,192.80 | /    |

[注]：票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。

**(3). 可转换公司债券的说明**√适用  不适用

| 项目   | 转股条件  | 转股时间                            |
|------|---|---------------------------------|
| 东亚转债 | 可转债初始转股价格为 24.95 元/股，截至 2024 年 6 月 30 日的转股价格为 20.60 元/股 | 2024 年 1 月 12 日至 2029 年 7 月 5 日 |

转股权会计处理及判断依据

 适用  不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**47. 租赁负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 2,898,697.90 | 2,682,590.51 |
| 2-3 年 | 2,395,567.56 | 2,046,682.10 |
| 3 年以上 | 2,201,025.82 | 1,886,739.70 |
| 合计    | 7,495,291.28 | 6,616,012.31 |

其他说明：

无

**48. 长期应付款**

项目列示

 适用  不适用

长期应付款

 适用  不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额       | 期末余额       | 形成原因 |
|-----------|------------|------------|------|
| 危险固体废物处置费 | 318,601.89 | 277,904.50 |      |
| 合计        | 318,601.89 | 277,904.50 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 46,201,691.66 | 32,320,000.00 | 3,901,999.43 | 74,619,692.23 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 46,201,691.66 | 32,320,000.00 | 3,901,999.43 | 74,619,692.23 | /          |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |              |              | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 股份总数 | 113,600,000.00 |             |    |       | 1,153,335.00 | 1,153,335.00 | 114,753,335.00 |

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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           |
| 可转换公司债券   | 6,900,000 | 116,782,401.96 |      |      | 237,650 | 4,022,222.88 | 6,662,350 | 112,760,179.08 |
| 合计        | 6,900,000 | 116,782,401.96 |      |      | 237,650 | 4,022,222.88 | 6,662,350 | 112,760,179.08 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,128,661,441.28 | 23,086,620.28 |      | 1,151,748,061.56 |
| 其他资本公积     |                  |               |      |                  |
| 合计         | 1,128,661,441.28 | 23,086,620.28 |      | 1,151,748,061.56 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年可转换公司债券共转股 1,153,335 股，增加资本公积-资本溢价（股本溢价）

23,086,620.28 元。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 员工持股计划或股权激励回购股份 | 30,002,002.73 | 25,001,291.21 |      | 55,003,293.94 |
| 合计              | 30,002,002.73 | 25,001,291.21 |      | 55,003,293.94 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年8月1日公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议分别审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于后续实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 39.18 元/股(含)，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元(含)且不超过人民币 10,000 万元(含)，回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 2,170,103 股，已回购股份

占公司总股本的比例为 1.8911%（因公司“东亚转债处于转股期，总股本持续变化，截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本增加至 114,753,335 股”），成交的最高价为 32.68 元/股，最低价为 15.47 元/股，已支付的总金额为 54,992,179.44 元(不含交易费用)。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额       | 本期发生金额    |                    |                      |         |            | 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 | 税后归属于母公司   |           |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -63,913.57 |           |                    | -482,694.62          |         | 482,694.62 |           | 418,781.05 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -63,913.57 |           |                    | -482,694.62          |         | 482,694.62 |           | 418,781.05 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 其他债权投资公允价值变动       |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 其他债权投资信用减值准备       |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 现金流量套期储备           |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 外币财务报表折算差额         |            |           |                    |                      |         |            |           |            |
| 其他综合收益合计           | -63,913.57 |           |                    | -482,694.62          |         | 482,694.62 |           | 418,781.05 |

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：

公司投资的九江安达环保科技有限公司(以下简称九江安达)，原系工业园区水厂特许经营的项目公司，公司持有该公司股权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。本公司自2018年1月1日起执行新金融工具准则，原先以摊余成本计量的可供出售金融资产(对九江安达的权益投资)改按公允价值计量导致账面价值调整，并相应调整其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。

九江安达2022年1月1日进入清算期，截至本报告日已完成清算，本期将前期计入其他综合收益-482,694.62元转入留存收益。

## 58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 6,958,200.26 | 6,958,200.26 |      |
| 合计    |      | 6,958,200.26 | 6,958,200.26 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的相关规定计提和使用安全生产费用。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 43,009,136.62 |      |      | 43,009,136.62 |
| 合计     | 43,009,136.62 |      |      | 43,009,136.62 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期             | 上年度            |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 643,286,088.19 | 559,759,057.39 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                | -18,615.62     |
| 调整后期初未分配利润             | 643,286,088.19 | 559,740,441.77 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 32,473,045.75  | 121,249,399.50 |
| 加：其他综合收益结转留存收益         | -482,694.62    |                |
| 加：其他                   | 682,500.00     |                |
| 减：提取法定盈余公积             |                | 4,759,753.08   |
| 应付普通股股利                | 36,772,169.61  | 32,944,000.00  |
| 期末未分配利润                | 639,186,769.71 | 643,286,088.19 |

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 645,110,619.77 | 480,546,250.56 | 671,187,268.10 | 509,969,695.52 |
| 其他业务 | 3,115,900.38   | 366,186.44     | 2,990,901.73   | 527,088.41     |
| 合计   | 648,226,520.15 | 480,912,437.00 | 674,178,169.83 | 510,496,783.93 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类      | 合计             |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型      | 645,110,619.77 | 480,546,250.56 |
| β-内酰胺类抗菌药 | 458,520,877.90 | 363,463,390.44 |
| 抗胆碱和合成解痉药 | 79,509,325.20  | 36,052,798.31  |
| 喹诺酮类抗菌药   | 59,343,198.81  | 53,962,396.14  |
| 皮肤用抗真菌药   | 36,160,798.27  | 19,187,488.99  |
| 其他产品      | 11,576,419.59  | 7,880,176.68   |
| 按经营地区分类   | 645,110,619.77 | 480,546,250.56 |
| 境内        | 539,721,736.27 | 408,043,380.38 |
| 境外        | 105,388,883.50 | 72,502,870.18  |
| 按销售渠道分类   | 645,110,619.77 | 480,546,250.56 |
| 经销        | 218,875,783.45 | 155,609,819.91 |
| 直销        | 426,234,836.32 | 324,936,430.65 |
| 合计        | 645,110,619.77 | 480,546,250.56 |

其他说明

适用  不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称            | 本期数            |
|-----------------|----------------|
| 前五名客户营业收入总额     | 291,426,327.50 |
| 占公司全部营业收入的比例(%) | 44.96          |

## 62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 260,892.71   | 600,602.88   |
| 教育费附加   | 156,535.61   | 360,361.73   |
| 资源税     | 45,094.89    |              |
| 房产税     | 1,833,991.13 | 1,644,620.10 |
| 土地使用税   | 1,473,923.22 | 1,473,923.00 |
| 车船使用税   | 13,803.38    | 15,098.25    |
| 印花税     | 547,722.08   | 413,784.65   |
| 地方教育附加  | 104,357.08   | 240,241.14   |
| 其他      | 8,043.17     | 6,701.65     |
| 合计      | 4,444,363.27 | 4,755,333.40 |

其他说明：

计缴标准详见本节六“税项”之说明。

## 63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,588,508.97 | 1,775,449.27 |
| 业务招待费 | 2,436,294.43 | 3,181,093.41 |
| 外销佣金  | 923,692.31   | 536,102.69   |
| 业务宣传费 | 1,611,094.33 | 1,331,175.97 |
| 差旅费   | 159,922.75   | 195,301.81   |
| 办公费   | 628,875.86   | 442,114.04   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 383,570.37   | 454,330.68   |
| 合计 | 7,731,959.02 | 7,915,567.87 |

其他说明：

无

#### 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 32,861,414.89 | 30,561,883.75 |
| 折旧与摊销 | 9,461,311.06  | 8,161,679.40  |
| 办公费   | 7,032,460.86  | 5,299,091.56  |
| 停工损失  | 18,851,115.68 | 9,801,109.68  |
| 中介咨询费 | 3,407,894.96  | 1,890,186.60  |
| 维修费   | 1,791,068.86  | 1,415,374.03  |
| 业务招待费 | 1,911,428.63  | 1,500,420.20  |
| 差旅费   | 1,140,904.58  | 971,464.34    |
| 其他    | 3,667,210.35  | 1,540,064.50  |
| 合计    | 80,124,809.87 | 61,141,274.06 |

其他说明：

无

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 22,322,653.60 | 16,425,736.51 |
| 直接材料   | 8,228,299.53  | 4,728,607.58  |
| 折旧与摊销  | 3,654,749.67  | 2,518,927.80  |
| 委托开发费用 | 6,745,471.71  | 5,094,660.22  |
| 其他     | 2,578,226.70  | 1,894,109.86  |
| 合计     | 43,529,401.21 | 30,662,041.97 |

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 9,979,018.18  | 2,384,082.03  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 189,993.01    | 230,153.78    |
| 利息资本化       | -8,699,561.48 | -799,907.63   |
| 利息收入        | -2,163,246.03 | -5,485,064.71 |
| 汇兑收益        | -1,441,094.50 | -286,323.74   |
| 手续费支出       | 243,678.20    | 207,935.22    |
| 合计          | -2,081,205.63 | -3,979,278.83 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 政府补助    | 6,728,667.74  | 5,769,147.79 |
| 个税手续费返还 | 123,326.88    | 92,935.56    |
| 税款减免    |               | 159,560.76   |
| 进项税加计抵扣 | 3,698,341.40  |              |
| 合计      | 10,550,336.02 | 6,021,644.11 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 100,225.89   | 326,945.22   |
| 其他投资收益            | 2,770,198.54 | 3,193,896.02 |
| 合计                | 2,870,424.43 | 3,520,841.24 |

其他说明：

其他投资收益主要为大额银行存单持有期间取得的投资收益。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,997,456.86 | -4,589,052.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -61,260.27    | -152,350.59   |
| 合计        | -2,058,717.13 | -4,741,403.01 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------|
| 一、合同资产减值损失 |       |       |

|                     |               |             |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,570,631.01 | -802,521.02 |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |             |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |             |
| 五、固定资产减值损失          |               |             |
| 六、工程物资减值损失          |               |             |
| 七、在建工程减值损失          |               |             |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |             |
| 九、油气资产减值损失          |               |             |
| 十、无形资产减值损失          |               |             |
| 十一、商誉减值损失           |               |             |
| 十二、其他               |               |             |
| 合计                  | -2,570,631.01 | -802,521.02 |

其他说明：

无

### 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------------------------|------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -51,637.15 | -2,235,007.09 |
| 其中：固定资产                | -51,637.15 | -2,235,007.09 |
| 合计                     | -51,637.15 | -2,235,007.09 |

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 无法支付的应付款 |           | 66,088.00 |               |
| 其他       | 30,148.00 |           | 30,148.00     |
| 合计       | 30,148.00 | 66,088.00 | 30,148.00     |

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,317,098.63 | 2,903,276.07 | 2,317,098.63  |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,317,098.63 | 2,903,276.07 | 2,317,098.63  |

|      |              |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠 | 520,000.00   | 20,000.00    | 520,000.00   |
| 补偿金  |              | 40,000.00    |              |
| 其他   | 330,797.33   |              | 330,797.33   |
| 合计   | 3,167,895.96 | 2,963,276.07 | 3,167,895.96 |

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,022,850.26 | 6,451,690.04 |
| 递延所得税费用 | 679,119.33   | 990,107.86   |
| 合计      | 6,701,969.59 | 7,441,797.90 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 39,166,782.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,875,017.37  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,355,416.07 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 428,381.62    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,694,969.01  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 5,800,152.03  |
| 研发费用加计扣除                       | -6,741,134.37 |
| 所得税费用                          | 6,701,969.59  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、 其他综合收益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的各类补助   | 35,146,668.31 | 19,347,773.85 |
| 收到往来款     | 130,500.00    | 146,000.00    |
| 收到各类保证金   | 55,000.00     | 1,382,049.42  |
| 收到利息收入及其他 | 8,250,123.19  | 6,194,196.10  |
| 合计        | 43,582,291.50 | 27,070,019.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 现付销售费用   | 4,298,054.64  | 4,936,083.59  |
| 现付管理费用   | 28,077,792.12 | 16,832,949.92 |
| 支付往来款    | 95,500.00     | 61,000.00     |
| 支付各类保证金  | 34,000.00     | 1,430,466.78  |
| 支付手续费及其他 | 1,812,483.61  | 1,529,484.09  |
| 合计       | 34,317,830.37 | 24,789,984.38 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 大额存单及理财产品到期兑现 | 415,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计            | 415,000,000.00 | 100,000,000.00 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 购买大额存单及理财产品 | 525,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 支付对外投资款     | 34,400,000.00  |               |
| 合计          | 559,400,000.00 | 95,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |            |  |
|--------|------------|--|
| 收投资分配款 | 178,500.00 |  |
| 合计     | 178,500.00 |  |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-------|
| 支付处置固定资产清理费 | 3,104,810.65 |       |
| 合计          | 3,104,810.65 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 支付租赁付款额      | 1,792,542.80  | 1,256,859.80 |
| 支付库存股回购款     | 25,001,291.21 |              |
| 支付银行承兑汇票贴现金额 | 50,000,000.00 |              |
| 合计           | 76,793,834.01 | 1,256,859.80 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                              | 32,464,813.02   | 54,611,015.69   |
| 加：资产减值准备                         | 2,570,631.01    | 802,521.02      |
| 信用减值损失                           | 2,058,717.13    | 4,741,403.01    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 62,848,908.27   | 51,892,531.79   |
| 使用权资产摊销                          | 2,268,817.05    | 1,869,530.85    |
| 无形资产摊销                           | 970,285.31      | 915,534.81      |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,779,585.66    | 659,891.74      |
| 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） | 51,637.15       | 2,235,007.09    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,317,098.63    | 2,903,276.07    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 35,875.72       | 1,493,525.13    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,870,424.43   | -3,520,841.24   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,099,272.42   | 1,018,229.18    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,778,391.75    | -28,121.32      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -72,687,417.48  | -60,978,723.98  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -109,196,561.99 | -175,814,184.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -63,166,901.77  | 9,888,035.01    |
| 其他                               | 16,222,923.82   | 13,578,626.06   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -122,652,893.57 | -93,732,743.73  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                         |                 |                 |
| 租赁形成的使用权资产                       | 2,055,457.87    |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 312,238,305.74  | 406,310,639.66  |
| 减：现金的期初余额                        | 700,957,397.81  | 501,581,622.26  |
| 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                     | -388,719,092.07 | -95,270,982.60  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 312,238,305.74 | 700,957,397.81 |
| 其中：库存现金                     | 1,238.63       | 82.68          |
| 可随时用于支付的银行存款                | 312,235,212.86 | 700,954,930.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,854.25       | 2,384.61       |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 312,238,305.74 | 700,957,397.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期金额           | 理由  |
|------|----------------|-----|
| 银行存款 | 122,429,199.92 | [注] |
| 合计   | 122,429,199.92 | /   |

注：银行存款中募集资金因受募投项目使用的限制，资金不能随时自由的用于支付其他日常经营活动，但公司可以将其随时用于支付募投项目活动，因此符合现金及等价物标准。

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 60,964.58 | 7.1268 | 434,482.36 |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 5,615,455.00 | 7.1268 | 40,020,224.70 |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 112,278.58   | 7.1268 | 800,186.98    |

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、 租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项 目    | 本期数        |
|--------|------------|
| 短期租赁费用 | 448,502.03 |
| 合 计    | 448,502.03 |

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,203,688.36(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 租赁收入      | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|-----------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 75,428.57 |                          |
| 合计    | 75,428.57 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 22,322,653.60 | 16,425,736.51 |
| 直接材料       | 8,228,299.53  | 4,728,607.58  |
| 折旧与摊销      | 3,654,749.67  | 2,518,927.80  |
| 委托开发费用     | 15,458,679.26 | 5,094,660.22  |
| 其他         | 3,135,307.67  | 2,261,309.86  |
| 合计         | 52,799,689.73 | 31,029,241.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 43,529,401.21 | 30,662,041.97 |
| 资本化研发支出    | 9,270,288.52  | 367,200.00    |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额       | 本期增加金额 |              | 本期减少金额  |        | 期末余额         |
|---------|------------|--------|--------------|---------|--------|--------------|
|         |            | 内部开发支出 | 其他           | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |
| 资本化研发支出 | 367,200.00 |        | 9,270,288.52 |         |        | 9,637,488.52 |
| 合计      | 367,200.00 |        | 9,270,288.52 |         |        | 9,637,488.52 |

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

2024年3月，东亚药业与陈伟共同出资设立杭州善泰。杭州善泰于2024年3月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中东亚药业出资人民币980.00万元（已实际出资294.00万元），占其注册资本的98%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

**6、其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------|-------|-----------|------|----------|---------|----|-----------|
|       |       |           |      |          | 直接      | 间接 |           |
| 东邦药业  | 浙江台州  | 15,000.00 | 浙江台州 | 制造业      | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 江西善渊  | 江西九江  | 15,500.00 | 江西九江 | 制造业      | 100.00  |    | 设立        |
| 上海右手  | 上海市   | 200.00    | 上海市  | 研究和试验发展业 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 浙江善渊  | 浙江台州  | 10,000.00 | 浙江台州 | 制造业      | 100.00  |    | 设立        |
| 杭州善礼  | 浙江杭州  | 2,000.00  | 浙江杭州 | 研究和试验发展业 | 100.00  |    | 设立        |
| 杭州善泰  | 浙江杭州  | 1,000.00  | 浙江杭州 | 研究和试验发展业 | 98.00   |    | 设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 46,201,691.66 | 32,320,000.00 |             | 3,901,999.43 |        | 74,619,692.23 |          |
| 合计     | 46,201,691.66 | 32,320,000.00 |             | 3,901,999.43 |        | 74,619,692.23 | /        |

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 3,901,999.43 | 2,261,373.94 |
| 与收益相关 | 2,826,668.31 | 3,760,270.17 |
| 合计    | 6,728,667.74 | 6,021,644.11 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 市场风险

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

#### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七(81)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七(81)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) |     |
|------|-------------|-----|
|      | 本期数         | 上年数 |
|      |             |     |

|      |         |        |
|------|---------|--------|
| 上升5% | -168.53 | -82.85 |
| 下降5% | 168.53  | 82.85  |

管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### 流动风险

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

资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数       |          |          |          |           |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年     | 两至三年     | 三年以上     | 合 计       |
| 短期借款        | 1,009.01  |          |          |          | 1,009.01  |
| 应付票据        | 14,062.38 |          |          |          | 14,062.38 |
| 应付账款        | 34,256.46 |          |          |          | 34,256.46 |
| 其他应付款       | 3,828.00  |          |          |          | 3,828.00  |
| 长期借款        | 458.69    | 1,050.00 | 1,500.00 | 7,000.00 | 10,008.69 |
| 租赁负债        | 385.40    | 346.67   | 251.21   | 223.32   | 1,206.60  |
| 预计负债        | 27.79     |          |          |          | 27.79     |
| 金融负债和或有负债合计 | 54,027.74 | 1,396.67 | 1,751.21 | 7,223.32 | 64,398.94 |

续上表：

| 项 目         | 期初数       |        |        |        |           |
|-------------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年   | 三年以上   | 合 计       |
| 短期借款        | 12,006.60 |        |        |        | 12,006.60 |
| 应付票据        | 23,912.94 |        |        |        | 23,912.94 |
| 应付账款        | 28,098.90 |        |        |        | 28,098.90 |
| 其他应付款       | 277.97    |        |        |        | 277.97    |
| 租赁负债        | 415.36    | 289.99 | 217.77 | 195.06 | 1,118.19  |
| 预计负债        | 31.86     |        |        |        | 31.86     |
| 金融负债和或有负债合计 | 64,743.63 | 289.99 | 217.77 | 195.06 | 65,446.46 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 39.68%(2023 年 12 月 31 日：39.72%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况  | 终止确认情况的判断依据    |
|------|-----------|----------------|---------|----------------|
| 背书转让 | 应收款项融资    | 393,381,532.17 | 已全部终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 应收款项融资    | 41,680,000.00  | 已全部终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计   | /         | 435,061,532.17 | /       | /              |

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书转让      | 393,381,532.17 |               |
| 应收款项融资 | 票据贴现      | 41,680,000.00  | -263,524.25   |
| 合计     | /         | 435,061,532.17 | -263,524.25   |

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 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 |    |
|    |            |            |            |    |

|                             |  |               |               |               |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |  |               |               |               |
| (一) 交易性金融资产                 |  | 30,000,000.00 |               | 30,000,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |  | 30,000,000.00 |               | 30,000,000.00 |
| (1) 债务工具投资                  |  |               |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |  |               |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |  |               |               |               |
| (4) 其他                      |  | 30,000,000.00 |               | 30,000,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |               |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |  |               |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |  |               |               |               |
| (二) 其他债权投资                  |  |               |               |               |
| (三) 其他权益工具投资                |  |               | 25,400,000.00 | 25,400,000.00 |
| (四) 投资性房地产                  |  |               |               |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |               |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |  |               |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |               |               |               |
| (五) 生物资产                    |  |               |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |               |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |               |               |               |
| (六) 应收款项融资                  |  |               | 20,106,136.89 | 20,106,136.89 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 30,000,000.00 | 45,506,136.89 | 75,506,136.89 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |               |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |               |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |               |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |               |               |               |
| 其他                          |  |               |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |               |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |               |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |               |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |               |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |               |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |               |               |               |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益等。

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

适用 不适用

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

其他权益工具系公司持有的股权标的为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场。由于公司持有标的单位股权较低，无重大影响，对标的单位股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内标的单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现标的单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此报告期末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------|-------|------|----------|---------|----|-----------|
|       |       |      |          | 直接      | 间接 |           |
| 东邦药业  | 浙江台州  | 浙江台州 | 制造业      | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 江西善渊  | 江西九江  | 江西九江 | 制造业      | 100.00  |    | 设立        |
| 上海右手  | 上海市   | 上海市  | 研究和试验发展业 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 浙江善渊  | 浙江台州  | 浙江台州 | 制造业      | 100.00  |    | 设立        |
| 杭州善礼  | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 研究和试验发展业 | 100.00  |    | 设立        |
| 杭州善泰  | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 研究和试验发展业 | 98.00   |    | 设立        |

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本企业关系    |
|------------|----------------|
| 梁玲飞        | 实际控制人池正明配偶     |
| 浙江厚百塑业有限公司 | 实际控制人池正明配偶控股企业 |

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### **(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 厚百塑业  | 房屋租赁   | 205,714.29                  | 205,714.29 |                        |       | 216,000.00 | 216,000.00 |             |           |          |       |
| 池骋    | 房屋租赁   |                             |            |                        |       | 372,643.80 | 372,643.80 | 13,394.23   | 27,457.66 |          |       |

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 327.65 | 362.43 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|-----|------------|------------|
| 租赁负债 | 池骋  | 366,494.64 | 725,744.21 |

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

**十五、股份支付****1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据 2021 年 10 月本公司及浙江善渊与三门县人民政府签订的《投资协议书》，公司拟选址三门沿海工业城投资 5 亿元建设大健康产业综合生产基地项目，并承诺固定资产投资不低于 4.2 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计投资 28,027.64 万元(不含税)。

## 2. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

单位：元

| 项 目          | 年末余额         |
|--------------|--------------|
| 未折现租赁付款额：    |              |
| 资产负债表日后第 1 年 | 3,854,037.89 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 3,466,684.67 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 2,512,068.67 |
| 以后年度         | 2,233,239.26 |

|     |               |
|-----|---------------|
| 合 计 | 12,066,030.49 |
|-----|---------------|

## 3. 募集资金使用承诺情况

## (1) 向不特定对象发行可转债募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1165号文核准，并经上交所同意，公司由保荐人(主承销商)东兴证券股份有限公司采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额(含原股东放弃优先配售部分)通过上交所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足69,000.00万元的部分由保荐人(主承销商)包销的方式发行可转换为公司A股股票的可转换公司债券6,900,000张，每张面值为人民币100元，共计募集资金69,000.00万元，扣除本次可转债保荐及承销费6,509,433.96元(不含增值税)后的募集资金净额为683,490,566.04元，已由保荐人(主承销商)东兴证券股份有限公司于2023年7月12日汇入本公司浙商银行股份有限公司台州黄岩支行3450020710120100016378账户中。另减除律师费用、审计及验资费用、信息披露及发行手续等与发行证券直接相关的新增外部费用3,306,132.08元后，公司本次募集资金净额为680,184,433.96元。

截至2024年6月30日，募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

| 承诺投资项目                       | 承诺投资金额    | 实际投资金额    |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 年产3685吨医药及中间体、4320吨副产盐项目(一期) | 33,018.44 | 9,496.77  |
| 特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目(一期)      | 35,000.00 | 17,524.65 |
| 合 计                          | 68,018.44 | 27,021.42 |

## 4. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表本节十六(2)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 抵押权人      | 抵押标的物 | 抵押物账面原值  | 抵押物账面价值  | 担保借款余额    | 借款到期日      |
|------|-----------|-------|----------|----------|-----------|------------|
| 浙江善渊 | 中国银行三门县支行 | 土地使用权 | 1,808.68 | 1,718.10 | 450.00    | 2025/06/25 |
|      |           |       |          |          | 450.00    | 2025/12/25 |
|      |           |       |          |          | 600.00    | 2026/06/25 |
|      |           |       |          |          | 600.00    | 2026/12/25 |
|      |           |       |          |          | 900.00    | 2027/06/25 |
|      |           |       |          |          | 900.00    | 2027/12/25 |
|      |           |       |          |          | 1,200.00  | 2028/06/25 |
|      |           |       |          |          | 900.00    | 2028/12/25 |
|      |           |       |          |          | 300.00    | 2028/12/25 |
|      |           |       |          |          | 1,850.00  | 2029/06/25 |
|      |           |       |          |          | 1,850.00  | 2029/12/25 |
| 小 计  |           |       | 1,808.68 | 1,718.10 | 10,000.00 |            |

(3) 合并范围内各公司为自身开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 质押权人        | 质押标的物 | 质押物账面原值       | 质押物账面价值  | 担保票据余额   | 票据到期日      |
|------|-------------|-------|---------------|----------|----------|------------|
| 本公司  | 中国工商银行三门县支行 | 大额存单  | 1,000.00[注 1] | 1,000.00 | 2,682.00 | 2024/07/29 |
|      |             |       | 1,000.00[注 2] | 1,000.00 | 0.00     |            |
| 本公司  | 宁波银行台州分行    | 大额存单  | 2,000.00[注 3] | 2,000.00 | 1,166.00 | 2024/10/26 |
|      |             |       |               |          | 1,000.00 | 2024/11/21 |
|      |             |       |               |          | 2,551.61 | 2024/12/13 |
| 小计   |             |       | 4,000.00      | 4,000.00 | 7,399.61 |            |

[注 1] 本公司 2024 年 1 月 22 日与中国工商银行股份有限公司三门支行签订了《最高额质押合同》(0120700009-2024 年三门(质)字 0015 号), 最高额质押期间为: 2024 年 1 月 22 日至 2026 年 12 月 26 日。2024 年 4 月 29 日变更为: (0120700009-2024 年三门(变)字 0097 号), 质押期间为: 2024 年 4 月 29 日至 2024 年 7 月 29 日。截至 2024 年 6 月 30 日, 该质押合同下开立银行承兑汇票 2,682.00 万元。

[注 2] 本公司 2023 年 10 月 24 日与中国工商银行股份有限公司三门支行签订了《最高额质押合同》(0120700009-2024 年三门(质)字 0177 号), 最高额质押期间为: 2023 年 10 月 24 日至 2026 年 10 月 24 日。2024 年 4 月 29 日变更为: (0120700009-2024 年三门(变)字 0098 号), 质押期间为: 2024 年 4 月 29 日至 2024 年 7 月 29 日。截至 2024 年 6 月 30 日, 该质押合同下开立银行承兑汇票 0.00 万元。

[注 3] 本公司 2024 年 4 月 26 日与宁波银行股份有限公司台州分行签订了《资产池业务合作及质押协议》(0880100026493), 最高额质押期间为: 2024 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 26 日。截至 2024 年 6 月 30 日, 该质押合同下开立银行承兑汇票 4,717.61 万元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构    | 担保借款余额    | 借款到期日      | 备注  |
|------|-------|-----------|-----------|------------|-----|
| 本公司  | 浙江善渊  | 中国银行三门县支行 | 450.00    | 2025/6/25  | [注] |
|      |       |           | 450.00    | 2025/12/25 |     |
|      |       |           | 600.00    | 2026/6/25  |     |
|      |       |           | 600.00    | 2026/12/25 |     |
|      |       |           | 900.00    | 2027/6/25  |     |
|      |       |           | 900.00    | 2027/12/25 |     |
|      |       |           | 1,200.00  | 2028/6/25  |     |
|      |       |           | 900.00    | 2028/12/25 |     |
|      |       |           | 300.00    | 2028/12/25 |     |
|      |       |           | 1,850.00  | 2029/6/25  |     |
|      |       |           | 1,850.00  | 2029/12/25 |     |
| 小计   |       |           | 10,000.00 |            |     |

[注] 本公司 2024 年 3 月 14 日与中国银行股份有限公司三门县支行签订了《保证合同》2024

年三（企保）字 001 号，为浙江善渊提供 10,000.00 万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2024 年 3 月 14 日至 2029 年 12 月 25 日。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额 10,000.00 万元。

（2）截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人         | 质押标的物 | 质押物账面原值       | 质押物账面价值  | 担保票据余额    | 票据到期日      |
|------|-------|--------------|-------|---------------|----------|-----------|------------|
| 本公司  | 东邦药业  | 中国农业银行台州黄岩支行 | 大额存单  | 1,000.00[注 1] | 1,000.00 | 3,092.775 | 2024/7/26  |
|      |       |              |       |               |          | 240.56    | 2024/12/21 |
|      |       |              |       | 1,000.00[注 2] | 1,000.00 | 2,125.00  | 2024/10/30 |
|      |       |              |       |               |          | 1,204.44  | 2024/12/21 |
| 小计   |       |              |       | 2,000.00      | 2,000.00 | 6,662.775 |            |

[注 1] 本公司 2024 年 1 月 25 日与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订了《最高额权利质押合同》(33100720240000336)，以大额银行存单为东邦药业提供 1,000.00 万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2024 年 1 月 25 日至 2026 年 11 月 28 日。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保合同下开立银行承兑汇票 3,333.335 万元。

[注 2] 本公司 2024 年 4 月 29 日与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订了《最高额权利质押合同》(33100720240002137)，以大额银行存单为东邦药业提供 1,000.00 万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2024 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保合同下开立银行承兑汇票 3,329.44 万元。

## 2. 其他或有负债及其财务影响

（1）截至 2024 年 6 月 30 日，公司已背书且尚未到期的银行承兑汇票余额为 337,216,311.91 元。

（2）截至 2024 年 6 月 30 日，公司处置生产过程中产生的危险固体废弃物事项形成的预计负债余额为 277,904.50 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**可转换金融工具**

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江东亚药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1165号)同意,公司于2023年7月6日向不特定对象发行6,900,000张可转换公司债券,发行价格为每张面值100元人民币,按面值发行,可转换公司债券基本情况:

(1)发行证券的种类:本次发行的证券种类为可转换为公司人民币普通股(A股)股票的可转换公司债券。该可转债及未来经可转债换股产生的A股股票将在上交所上市。

(2)发行规模和发行数量:本次可转债的发行总额为人民币69,000.00万元,发行数量为690,000手(6,900,000张)。

(3)票面金额和发行价格:本次发行的可转债每张面值人民币100元。按票面金额发行。

(4)债券期限:本次发行的可转债存续期限为自发行之日起6年,即2023年7月6日至2029年7月5日。

(5)票面利率:第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%。

(6)付息的期限与方式:本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。

(7)转股期限:本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止(即2024年1月12日至2029年7月5日止)(如遇法定节假日或休息日则延至其后的第一个工作日,顺延期间付息款项不另计息)。

(8)转股价格:本次发行的可转债初始转股价格为24.95元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司股票交易均价。截至本报告期末最新转股价格20.60元/股。

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      |               |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |
| 1 年以内      | 53,192,419.31 | 52,071,961.58 |
| 1 年以内小计    | 53,192,419.31 | 52,071,961.58 |
| 1 至 2 年    |               |               |
| 2 至 3 年    |               |               |
| 3 年以上      |               |               |
| 3 至 4 年    |               |               |
| 4 至 5 年    |               |               |
| 5 年以上      |               |               |
| 合计         | 53,192,419.31 | 52,071,961.58 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 53,192,419.31 | 100.00 | 3,191,545.16 | 6.00    | 50,000,874.15 | 52,071,961.58 | 100.00 | 3,124,317.69 | 6.00    | 48,947,643.89 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 账龄组合      | 53,192,419.31 | 100.00 | 3,191,545.16 | 6.00    | 50,000,874.15 | 52,071,961.58 | 100.00 | 3,124,317.69 | 6.00    | 48,947,643.89 |
| 合计        | 53,192,419.31 | /      | 3,191,545.16 | /       | 50,000,874.15 | 52,071,961.58 | /      | 3,124,317.69 | /       | 48,947,643.89 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 53,192,419.31 | 3,191,545.16 | 6.00     |
| 合计    | 53,192,419.31 | 3,191,545.16 | 6.00     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别            | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|---------------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|               |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 3,124,317.69 | 67,227.47 |       |       |      | 3,191,545.16 |
| 合计            | 3,124,317.69 | 67,227.47 |       |       |      | 3,191,545.16 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 11,534,725.80 |          | 11,534,725.80 | 21.68                   | 692,083.55   |
| 第二名  | 7,123,236.60  |          | 7,123,236.60  | 13.39                   | 427,394.20   |
| 第三名  | 4,169,178.00  |          | 4,169,178.00  | 7.84                    | 250,150.68   |
| 第四名  | 3,840,000.00  |          | 3,840,000.00  | 7.22                    | 230,400.00   |
| 第五名  | 1,880,000.00  |          | 1,880,000.00  | 3.53                    | 112,800.00   |
| 合计   | 28,547,140.40 |          | 28,547,140.40 | 53.67                   | 1,712,828.43 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,206,510,106.32 | 1,212,364,517.42 |
| 合计    | 1,206,510,106.32 | 1,212,364,517.42 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

## (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## (11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |                  |
| 1 年以内      | 776,496,514.44   | 762,320,981.63   |
| 1 年以内小计    | 776,496,514.44   | 762,320,981.63   |
| 1 至 2 年    | 4,000.00         | 4,000.00         |
| 2 至 3 年    | 77,200.00        | 77,200.00        |
| 3 年以上      |                  |                  |
| 3 至 4 年    | 430,001,000.00   | 450,003,000.00   |
| 4 至 5 年    | 2,000.00         |                  |
| 5 年以上      |                  |                  |
| 合计         | 1,206,580,714.44 | 1,212,405,181.63 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 关联方往来 | 1,205,887,712.44 | 1,212,211,244.85 |
| 五险一金  | 111,099.00       | 109,736.78       |
| 押金保证金 | 581,903.00       | 84,200.00        |
| 合计    | 1,206,580,714.44 | 1,212,405,181.63 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    | 40,664.21    |                      |                      | 40,664.21 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本期计提           | 29,943.91    |                      |                      | 29,943.91 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额   | 70,608.12    |                      |                      | 70,608.12 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五（11）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提按照账龄计算，第二阶段坏账准备计提比例为100%，第三阶段坏账准备计提比例为100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本十二(1)“信用风险”之说明。

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|           |           | 计提        | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他变动 |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | 40,664.21 | 29,943.91 |           |           |      | 70,608.12 |
| 合计        | 40,664.21 | 29,943.91 |           |           |      | 70,608.12 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额             | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------------------|-----------------------------|-------|-------|--------------|
| 第一名  | 430,000,000.00   | 35.64                       | 关联方往来 | 3-4 年 |              |
| 第二名  | 387,235,679.52   | 32.09                       | 关联方往来 | 1 年以内 |              |
| 第三名  | 356,652,032.92   | 29.56                       | 关联方往来 | 1 年以内 |              |
| 第四名  | 32,000,000.00    | 2.65                        | 关联方往来 | 1 年以内 |              |
| 第五名  | 497,703.00       | 0.04                        | 押金保证金 | 1 年以内 | 29,862.18    |
| 合计   | 1,206,385,415.44 | 99.98                       | /     | /     | 29,862.18    |

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 373,787,990.90 |      | 373,787,990.90 | 370,847,990.90 |      | 370,847,990.90 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,500,000.00  |      | 19,500,000.00  |                |      |                |
| 合计         | 393,287,990.90 |      | 393,287,990.90 | 370,847,990.90 |      | 370,847,990.90 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 东邦药业  | 153,847,990.90 |              |      | 153,847,990.90 |          |          |
| 江西善渊  | 155,000,000.00 |              |      | 155,000,000.00 |          |          |
| 上海右手  | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |          |          |
| 浙江善渊  | 40,000,000.00  |              |      | 40,000,000.00  |          |          |
| 杭州善礼  | 20,000,000.00  |              |      | 20,000,000.00  |          |          |
| 杭州善泰  |                | 2,940,000.00 |      | 2,940,000.00   |          |          |
| 合计    | 370,847,990.90 | 2,940,000.00 |      | 373,787,990.90 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位                 | 期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额      |
|----------------------|------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|
|                      |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |               |
| 一、合营企业               |      |               |      |             |          |        |             |        |      |               |
| 小计                   |      |               |      |             |          |        |             |        |      |               |
| 二、联营企业               |      |               |      |             |          |        |             |        |      |               |
| 台州嘉富泽立股权投资合伙企业(有限合伙) |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |      | 19,500,000.00 |
| 小计                   |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |      | 19,500,000.00 |
| 合计                   |      | 19,500,000.00 |      |             |          |        |             |        |      | 19,500,000.00 |

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |
|    |       |    |       |    |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 180,517,554.31 | 114,807,931.28 | 169,880,864.30 | 104,984,011.61 |
| 其他业务 | 297,393.61     | 106,176.55     | 284,618.85     | 201,484.23     |
| 合计   | 180,814,947.92 | 114,914,107.83 | 170,165,483.15 | 105,185,495.84 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 100,225.89   |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 其他投资收益               | 2,606,191.50 | 2,391,965.48 |
| 合计                   | 2,706,417.39 | 2,391,965.48 |

其他说明：

[注]其他投资收益主要为大额银行存单持有期间取得的投资收益 2,606,556.01 元。

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -2,368,735.78 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 6,728,667.74  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,133,948.68  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的  |               |    |

|                    |              |  |
|--------------------|--------------|--|
| 损益                 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入       |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -820,649.33  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -140,197.37  |  |
| 减：所得税影响额           | 993,211.08   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |  |
| 合计                 | 5,539,822.86 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元 / 股） |        |
|-------------------------|---------------|-------------|--------|
|                         |               | 基本每股收益      | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.61          | 0.29        | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.33          | 0.24        | 0.18   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：池正明

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用