



安徽黄山胶囊股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 3 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李合军、主管会计工作负责人刘清科及会计机构负责人（会计主管人员）董雪声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节-管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 299,098,170 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	37
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	53
第九节 债券相关情况	54
第十节 财务报告	55

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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。
- (四) 载有董事长签名的 2024 年度报告文本原件。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
黄山胶囊、公司、本公司、股份公司	指	安徽黄山胶囊股份有限公司
控股股东、鲁泰控股	指	山东鲁泰控股集团有限公司
股东大会	指	安徽黄山胶囊股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽黄山胶囊股份有限公司董事会
监事会	指	安徽黄山胶囊股份有限公司监事会
子公司	指	Huangshan Capsule Inc.
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽黄山胶囊股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京兴昌华、审计机构、会计师	指	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	黄山胶囊	股票代码	002817
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽黄山胶囊股份有限公司		
公司的中文简称	黄山胶囊		
公司的外文名称（如有）	Anhui Huangshan Capsule Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HSJN		
公司的法定代表人	李合军		
注册地址	安徽省旌德县白地洪川		
注册地址的邮政编码	242605		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	安徽省旌德县篁嘉桥经济开发区篁嘉大道 7 号		
办公地址的邮政编码	242600		
公司网址	www.hs.jn.com		
电子信箱	hs.jn@hs.jn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文政	汪宝珍
联系地址	安徽省旌德县篁嘉桥经济开发区篁嘉大道 7 号	安徽省旌德县篁嘉桥经济开发区篁嘉大道 7 号
电话	0563-8630600	0563-8630512
传真	0563-8630198	0563-8630198
电子信箱	zhangwenzheng@hs.jn.com	wbz@hs.jn.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91341800153500065Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2022 年 11 月 1 日山东鲁泰控股集团有限公司完成股份过户登记手续，共持有公司股份 89,699,541 股，占公司股份总数的 29.99%。公司控股股东由余春明变更为鲁泰控股，

实际控制人变更为无实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210
签字会计师姓名	汪和俊、潘涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	473,483,218.90	462,771,215.56	2.31%	428,318,791.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,253,369.52	64,863,467.12	-24.07%	60,850,372.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,156,286.73	62,164,823.97	-24.14%	51,050,352.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,511,120.48	99,856,436.20	-36.40%	83,016,820.72
基本每股收益（元/股）	0.16	0.22	-27.27%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.22	-27.27%	0.20
加权平均净资产收益率	5.41%	7.41%	-2.00%	7.34%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	1,086,534,605.98	1,103,085,111.45	-1.50%	1,037,692,058.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	916,439,508.41	900,478,351.11	1.77%	853,758,112.73

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	118,410,927.98	116,857,448.02	111,215,339.97	126,999,502.93
归属于上市公司股东的净利润	15,327,124.06	14,355,299.73	10,865,424.48	8,705,521.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,254,895.81	13,592,745.57	10,642,919.94	8,665,725.41
经营活动产生的现金流量净额	-18,488,513.56	7,089,201.27	30,063,863.20	44,846,569.57

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	117,709.75	-86,711.30	-704,651.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,261,041.00	2,825,522.00	7,328,914.51	
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	37,018.60	272,485.71	4,833,162.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			76,594.00	
除上述各项之外的其他营业外收入	44,854.18	-7,074.42	-4,583.66	

和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目		170,652.31		
减：所得税影响额	363,540.74	476,231.15	1,729,415.29	
合计	2,097,082.79	2,698,643.15	9,800,020.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

重大非经常性损益项目说明

公司于 2024 年度收到旌德县科技商务经济信息化局发放的 2022 年度亩均效益评价 A、B 类企业实现土地方面财政贡献（土地使用税）奖补 527,400.00 元、2022 年度科技创新奖励资金 300,000.00 元；公司于 2024 年度收到旌德县社会保险基金管理中心发放的 2024 年第一批失业保险稳岗返还 240,241.00 元。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

过去一年，党的二十届三中全会胜利召开，擘画了进一步全面深化改革、推进中国式现代化的宏伟蓝图，在会议中通过的《中共中央关于进一步全面深化改革，推进中国式现代化的决定》中提出：“深化医药卫生体制改革。实施健康优先发展战略，促进医疗、医保、医药协同发展和治理，创新医疗卫生监管手段，完善中医药传承创新发展机制”。

2024年2月1日，国家发改委新颁布的《产业结构调整指导目录》，明确提出“以智能制造为主攻方向推动产业技术变革和优化升级，加快推广应用智能制造新技术，推动制造业产业模式转变。”并将高端药用辅料列入鼓励类的医药板块。公司持续提升生产车间智能化水平，不断打磨肠溶胶囊、植物胶囊等高端药用辅料生产工艺，符合国家产业指导方向。2024年11月13日，美国商务部宣布对进口自巴西、中国、印度和越南的硬质空心胶囊发起反倾销和反补贴调查，目前尚在调查期，预计美国商务部初裁结果将于2025年上半年公布。北美作为重要的空心胶囊需求地，如其征收反倾销和反补贴税，将影响空心胶囊出口量，短期内加剧国内竞争。2025年1月2日，国家药监局发布《药品生产质量管理规范（2010年修订）》药用辅料附录的公告，对药用辅料生产企业提出了更高的要求。该办法将于2026年1月1日起施行，在正式实施前，药用辅料生产企业应当及时改进设施设备并完善质量管理体系，该办法的实施将推动新一轮的产业升级。

随着医药工业的转型升级和结构调整、国家药品监管部门对药用辅料管理体系的进一步完善，新政密集出台规范行业鼓励创新，胶囊行业进入转型升级阶段，行业内的竞争将逐渐回归本源，拥有创新能力、核心技术的企业会获得持续的竞争能力。公司是行业内大型药用空心胶囊生产企业之一，有着三十多年高品质药用空心胶囊生产历史，始终坚持创新驱动发展战略，高度重视设备更新改造及产品研发升级工作，打造了国内技术领先的空心胶囊智能制造车间，能够生产各种规格、品种的药用空心胶囊，并提供专业化的产品定制服务。未来公司将紧抓机遇，坚持高质量发展，不断提升核心竞争力，努力扩大市场份额，持续为中国医药健康产业提供更优质的产品和服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要业务为明胶空心胶囊和肠溶明胶空心胶囊的研发、生产与销售。根据营业执照，公司的经营范围：药用空心胶囊制造、销售，企业自产药用空心胶囊出口、企业生产、科研所需的原辅材料机械设备、仪器仪表及零配件进口。

1. 主要产品及其功能或用途

类别	主要产品	产品图片	产品功能或用途
药用辅料	明胶空心胶囊		明胶空心胶囊是用明胶为主要原料制成的有特定颜色和形状的囊壳。常用于有不良气味、对光敏感和遇湿热不稳定的药物或保健品的特殊包装。用空心胶囊制成的胶囊剂在生产过程中不需粘合剂和众多辅料，在胃液中易于崩解释放，与片剂、丸剂相比可提高生物利用度。同时具有剂量准确，携带使用方便，密封安全等优点。

药用辅料	肠溶明胶空心胶囊		肠溶明胶空心胶囊是用明胶和肠溶包衣材料制成的在胃液中不崩解，在肠液中才崩解释放的一种靶向性胶囊制品。常用于对胃有刺激或遇酸不稳定及需要在肠内溶解及发挥疗效的药物或保健品的特殊包装。肠定位给药可提高药物疗效和降低剂量，同时可减少不良反应，方便患者使用；还可避免口服蛋白多肽类药物的降解为其提供最佳的吸收场所。
药用辅料	羟丙甲纤维素空心胶囊		非动物源，含水量较低，高韧性、无脆碎，无交联反应、化学稳定性高，良好的包衣性能。
药用辅料	普鲁兰多糖空心胶囊		非动物源，无交联反应，具有优良的透明度，低透氧性。

2.经营模式

报告期内公司根据实际经营情况，建立符合自身特点的经营模式，有独立、完整的采购、生产和销售等体系，具体如下：

采购模式：公司设立采购部，采用集中采购模式，负责统筹生产性物料、大宗设备及物资、基建工程的采购，围绕公司年度经营计划及年度采购预算，通过与供应商签订采购合同，实施采购作业和供应商管理。对于原料根据生产量的需求结合市场价格走势判断，分批次集中采购；对于辅料主要根据库存量制订采购策略，以保障生产供应、持续降低成本为宗旨。

生产模式：公司设立生产管理中心，负责生产过程的控制和管理。采取以销定产并保留适当安全库存的生产模式，生产部门根据销售部门提出的各产品年度预测的销售计划确定年度生产计划，每月通过产销协调，结合各车间的生产能力及产品库存情况利用 ERP 系统下达生产计划。通过稳定产品质量，提高产品的品质和品牌的影响力。

销售模式：公司设立有专业的销售部门 and 与服务商建立居间服务的销售模式，采取现场洽谈、展会交流、网络推介等多种营销方式向客户提供产品和服务。在销售过程中公司始终坚持“以客户需求为导向”，创新营销方案，推行以商务交流与技术推广结合的个性化服务模式，提高客户满意度。立足公司发展战略，围绕行业发展趋势，开展以市场为导向、以客户为中心、与客户、服务商建立互利共赢为目标的运营模式，目前形成了诚信、专业、规范、高效的营销网络，为公司扩大市场占有率提供有力保障。

3.主要的业绩驱动因素

2024 年，公共卫生安全的阴霾散去，胶囊需求量回归历史常态，公司在做好国内市场维护的同时海外市场开拓取得新进展，但受市场因素影响，客户采购价格持续下降，加之上半年原材料采购价格居高不下，导致公司面临较大的经营压力。公司及时调整经营策略，一是以肠溶、保健、小型号三类利润较高的产品为重点，大力开拓市场；二是通过增加招标频次，扩大采购范围等方式，逐步降低原材料采购价格；三是进一步提高车间智能化水平，打磨生产工艺，持续提升产品合格率。通过不懈努力，公司经营效益企稳回升，较好的完成了全年目标。

报告期内，公司实现营业收入 47,348.32 万元，较去年上涨 2.31%，归属于上市公司股东的净利润为 4,925.34 万元，较去年减少 24.07%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 4,715.63 万元，较去年减少 24.14%。

报告期内公司主营业务和经营模式未发生变化。

三、核心竞争力分析

(1) 质量管理优势

质量是企业生存的根本，公司一直将产品的标准化、规范化、安全性作为药用空心胶囊生产的根本。自成立以来，公司不断完善生产质量管理体系，先后通过 GB/T19001-2016/ISO9001：2015《质量管理体系》、GB/T24001:2016/ISO14001:2015《环境管理体系》、GB/T4500-2020/ISO45001:2018《职业健康安全管理体系》认证，NSF（National Sanitation Foundation，美国全国卫生基金会）认证、美国 FDA 的 DMF 备案号、LPPOMMUI 认证、绿色工厂称号，2023 年，公司获得国家认可委员会 CNAS 认证认可，使得公司明胶空心胶囊产品具备了第三方专业检测能力，出具的检测报告具备一定公正性。2024 年公司 QC 部微生物检测实验室通过《二级安徽省病原微生物实验室备案》。

公司在 ISO 体系的基础上，融入 GMP、卓越绩效管理等先进管理方法和理念，丰富质量文化、完善质量体系，建立组织技术服务、QA、QC 队伍，确保客户需求被精准识别，配备了先进的检测仪器和设备，加强生产过程中各环节的质量控制和跟踪，从原辅材料采购到产品交付全过程进行有效的管控，以保证产品质量稳定。公司较早行业中实现空心胶囊非灭菌化生产，为客户不断提升的产品安全性指标提供了更多支持。

(2) 销售渠道优势

公司具有完善的营销管理机制，建立灵活多样的销售政策，始终坚持以客户为中心、为客户创造价值，不断创新营销理念，在产品高度标准化前提下，大力推行定制化营销服务模式。将专业化的技术支持、技术服务有机地融合于系统的营销中，在为客户提供符合制剂标准的药用空心胶囊产品同时，努力打造一站式服务平台（包括产品定制、设备服务、填充培训等方面的支持与培训）。

长期以来，凭借优良的产品品质与规范严谨的质量管理体系，公司产品获得了众多制药企业的认可，并与多家大型制药企业建立了稳固的合作伙伴关系，客户群体遍布全国三十多个省、自治区和直辖市，形成包括了医药生产企业和部分保健品、医学研究院在内的庞大营销网络和客户资源。通过与大型制药企业的合作，公司不断提高自身的行业知名度，及时充分地掌握行业的需求和动态，从而为公司客户规模和销售网络的不断完善提供有力保障。2023 年 8 月 22 日，公司顺利通过海关高级认证管理体系，为开拓海外市场，进一步扩大销售网络奠定坚实基础。

(3) 技术研发优势

公司秉承质量源自设计（QbD）质量理念，坚持新产品研发和产品技术服务是公司作为制造企业的核心和动力源泉。

建立了规范的技术研发体系，对产品立项、研发项目管理、信息法规与专利、产品国内和国际注册、产品技术服务等进行了规范管理，确保产品处方和工艺从设计、中试放大、规模化生产到客户使用的全生命周期，均得到有效控制，充分保证产品的安全和稳定性。

公司技术研发主要包括新产品的技术开发、生产工艺的改进及胶囊专用设备的技术改造和开发。公司技术中心不断消化吸收国内外先进技术，持续增加自主研发投入，掌握了国内先进的肠溶包衣新材料的制备和应用方法、特型明胶空心胶囊生产技术、肠溶明胶空心胶囊包衣配方、速溶型 HPMC 空心胶囊等核心技术，并获得多项发明专利和外观设计专利，其中，公司肠溶包衣新材料研究与应用通过安徽省科技成果鉴定，获安徽科学技术研究成果证书；肠溶明胶空心胶囊产品被评定为安徽工业精品；省重大科技专项“新型聚丙烯酸树脂肠溶包衣研发与产业化项目”，于 2020 年通过安徽省科技厅验收；公司于 2010 年通过高新技术企业认定，2016 年、2019、2022 年通过高新技术企业复审。于 2015 年 9 月获得《省认定企业技术中心证书》（皖 ETC 证 2015119 号）。

公司技术研发中心始终以满足客户需求为宗旨，积极与安徽中医药大学、中科院等科研院所及原料供应商、客户开展紧密合作，针对客户研发过程中关于空心胶囊的特殊要求，攻坚克难，为客户提供专业化、定制化的服务和产品，如：抗交联胶囊、抗脆碎胶囊、耐强酸强碱的肠溶胶囊、速溶型 HPMC 空心胶囊等等；为配合客户产品出口欧美的需求，公司产品已获得美国 FDA 的 DMF 备案号。

随着原辅料关联审评、仿制药一致性评价、集中带量采购、新《药品管理法》实施等政策影响，国内医药行业正经受着残酷的洗礼，行业内的竞争日益回归本源，拥有创新能力、核心技术的企业将获得持续的竞争能力。为此，公司将

继续增加对技术研发的投入，逐步将公司打造成国内领先的医药科技服务平台，将研发创新、定制化服务、智能化制造打造成公司最大的竞争优势。

(4) 专业化、规模化优势

公司是行业内规模最大的药用空心胶囊生产企业之一，年产能达 400 亿粒以上，并拥有自主研发的智能化空心胶囊装备制造能力，能够生产各种规格、品种的药用空心胶囊，并提供专业化的产品定制服务。2017 年空心胶囊智能制造新模式项目启动实施并于 2021 年投入运行；2024 年羟丙甲纤维素空心胶囊数字化车间顺利投产。随着公司规模进一步扩大、专业化程度的不断提高，规模经济效应带来的成本优势使得产品的性价比比较业内其他企业具有明显的竞争优势。

(5) 品牌美誉优势

公司是中国最早的药用空心胶囊生产企业之一，拥有三十多年高品质药用空心胶囊生产历史。在药用空心胶囊行业，公司具有较高的知名度，现为中国医药包装协会突出贡献奖成员单位、药用空心胶囊专业委员会副主任单位之一。公司的商标被评为安徽省著名商标，“旌川”牌药用空心胶囊获“安徽名牌产品”称号。“旌川”牌明胶空心胶囊和肠溶明胶空心胶囊荣获“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”。

(6) 管理优势

公司建立了从供应商选择、原材料采购、产品研发、生产管理、质量检测 to 产品销售的整体管理体系，应用 ERP、MES 等信息化手段，对产量、成本、销量等业绩指标进行追踪管理，并对运营过程中的每一个流程均实行精细化管理。公司拥有一支经验丰富的管理队伍，核心管理人员稳定。公司根据发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队实力，为公司的持续发展赋能助力。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年行业竞争愈发激烈，公司管理层带领全体职工，深入贯彻董事会的战略部署，紧密围绕年度经营计划，以市场需求为导向，主动求变，持续完善经营管理体系，加强成本管控，扩大客群，组织优化内部生产要素，提升生产效率和产品质量，核心竞争力不断增强。通过不懈努力，全年实现营业收入 47,348.32 万元，较去年同期上涨 2.31%，归属于上市公司股东的净利润为 4,925.34 万元，较去年同期减少 24.07%，较好的完成了全年任务目标。

公司治理方面：公司一是修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等顶层制度，三会运作更加规范，决策效率进一步提升。二是全面梳理了公司行政、生产、销售各岗位职责，明确岗位职责分工，内部管理更加精细。三是精益资金管控，加强财务价值创造能力；深化财务分析，为高层决策提供数据支撑。四是信息披露质量持续提升并荣获第二十六届上市公司金牛奖“金信披奖”。

科技创新方面：2024 年，公司研发投入 1,400.65 万元，报告期内，2024 年申报专利 5 个（3 个发明专利和 2 个实用新型专利，均已受理），授权 4 个专利（3 个发明专利和 1 个实用新型专利）。顺利通过安徽省技术创新示范企业复审，获评“安徽省制造业单项冠军培育企业”、“安徽省企业研发中心”、“长三角生物医药新质领航企业 20 强”、“中经医药 2024 年度大健康杰出企业”；明胶空心胶囊 DMF 备案号已在 FDA 与制剂关联，为明胶空心胶囊拓展药用胶囊高端市场奠定了基础。

生产销售方面：一是持续推进技改工作，不断提升车间智能化水平，车间全年进行技术改造 20 余项，羟丙甲纤维素空心胶囊数字化车间顺利投产，产品质量及生产效率已达国内领先水平，《新型羟丙甲纤维素空心胶囊的研发与产业化》获评安徽省企业典型创新案例。二是积极开拓海外市场，组织参加泰国保健品展会、欧洲米兰 CPHI 展会，海外知名度进一步提升并获评“安徽省海外仓示范企业”。三是夯实基础工作，防范经营风险，成立安全生产委员会，健全安全生产管理机构；深入开展节能降碳工作，获得“省级节水型企业”称号。

质量管控方面：质量管理团队稳步增强，年龄结构趋于合理，梯队建设步入良性发展轨道，团队素质持续提升，《产品定制化管理模式一定制化设计数字化生产》获评“大黄山先进质量管理方法 10 佳案例”。实验室规范化建设卓有成效，顺利通过 CNAS 复评，QC 部实验室取得安徽省病原微生物实验室二级生物安全防护备案证明。

企业文化方面：一是将党建工作总体要求纳入公司章程，明确党组织的法定地位，党建工作与企业深度融合。二是加强员工生活基础设施建设，举办职工运动会、攒蛋比赛、靓丽女神节等活动，向困难职工发放慰问金，着力提升

员工幸福感，员工离职率大幅下降。三是坚持正风肃纪不松懈，积极推进廉政建设，常态化开展廉洁教育，从严执纪问责，持续优化政治生态。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	473,483,218.90	100%	462,771,215.56	100%	2.31%
分行业					
药用空心胶囊 制造行业	473,483,218.90	100.00%	462,771,215.56	100.00%	2.31%
分产品					
明胶空心胶囊	346,329,349.94	73.15%	371,445,873.90	80.27%	-6.76%
肠溶明胶空心胶囊	73,468,238.42	15.52%	58,664,682.56	12.68%	25.23%
植物胶囊及其他	53,685,630.54	11.33%	32,660,659.10	7.05%	64.37%
分地区					
国内销售	393,825,275.13	83.18%	418,724,286.73	90.48%	-5.95%
国外销售	79,657,943.77	16.82%	44,046,928.83	9.52%	80.85%
分销售模式					
直销	473,483,218.90	100.00%	462,771,215.56	100.00%	2.31%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药用空心胶囊 制造行业	473,483,218.90	352,658,304.81	25.52%	2.31%	7.87%	-3.84%
分产品						
明胶空心胶囊	346,329,349.94	267,279,643.11	22.83%	-6.76%	-1.67%	-3.99%
肠溶明胶空心胶囊	73,468,238.42	40,147,915.80	45.35%	25.23%	31.12%	-2.46%
植物胶囊及其他	53,685,630.54	45,230,745.90	15.75%	64.37%	84.77%	-9.30%
分地区						
国内销售	393,825,275.13	283,371,672.86	28.05%	-5.95%	-3.00%	-2.18%
国外销售	79,657,943.77	69,286,631.95	13.02%	80.85%	99.27%	-8.04%
分销售模式						
直销	473,483,218.90	352,658,304.81	25.52%	2.31%	7.87%	-3.84%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
明胶空心胶囊	销售量	万粒	3,024,349.8	3,278,124.79	-7.74%
	生产量	万粒	2,988,605.435	3,415,677.87	-12.50%
	库存量	万粒	576,410.345	612,154.71	-5.84%
肠溶明胶空心胶囊（包含植物胶囊及其他）	销售量	万粒	466,697.83	212,694.82	119.42%
	生产量	万粒	526,747.867	198,876.62	164.86%
	库存量	万粒	96,161.837	36,111.80	166.29%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

肠溶明胶空心胶囊（包含植物胶囊及其他）销售量、生产量和库存量本期较上年同期增加较多，增长幅度较大，主要系本期公司肠溶明胶空心胶囊和植物胶囊订单大幅增长所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药用辅料制造行业	原材料	222,839,929.27	63.19%	196,924,594.70	60.24%	13.16%
	人工工资	33,500,358.32	9.50%	35,585,445.17	10.89%	-5.86%
	折旧	37,068,980.89	10.51%	36,678,226.87	11.22%	1.07%
	能源与动力	37,154,422.66	10.54%	36,803,453.69	11.26%	0.95%
	制造费用其他	22,094,613.67	6.27%	20,927,702.11	6.39%	5.58%
	小计	352,658,304.81	100.00%	326,919,422.54	100.00%	7.87%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
明胶空心胶囊		267,279,643.11	75.79%	271,820,306.71	83.15%	-7.36%
肠溶明胶空心胶囊		40,147,915.80	11.38%	30,619,764.82	9.36%	2.02%
植物胶囊及其他		45,230,745.90	12.83%	24,479,351.01	7.49%	5.34%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	78,097,910.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.49%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	21,890,768.13	4.62%
2	客户二	19,036,832.03	4.02%
3	客户三	13,492,282.29	2.85%
4	客户四	12,210,700.87	2.58%
5	客户五	11,467,327.48	2.42%
合计	--	78,097,910.80	16.49%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	151,211,609.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	53,530,973.41	24.89%
2	供应商二	46,532,954.60	21.64%
3	供应商三	20,611,527.47	9.58%
4	供应商四	16,809,837.43	7.82%
5	供应商五	13,726,316.22	6.38%
合计	--	151,211,609.13	70.31%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,663,288.29	30,416,459.75	-12.34%	
管理费用	32,850,862.89	32,131,301.84	2.24%	
财务费用	-11,879,877.75	-11,524,280.54	-3.09%	
研发费用	14,006,494.69	15,766,550.47	-11.16%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
肠溶 HPMCP 空心胶囊研发项目	研发生产肠溶 HPMCP 空心胶囊	中试阶段	商业化生产肠溶 HPMCP 空心胶囊	增加新品种
明胶空心胶囊的交联反应机理及应用研究	研究明胶空心胶囊发生交联反应的原因和影响因素，以及如何应用该原理减少明胶空心胶囊的交联反应的发生，从而指导明胶胶囊剂的处方工艺设计和贮存条件选择，增加明胶空心胶囊的使用范围和储存时间。	已完成	阐明明胶空心胶囊发生交联反应的原因和影响因素；优化处方设计，增加产品使用范围。	提升产品竞争力
肠溶羟丙甲纤维素空心胶囊研发项目	研发生产肠溶羟丙甲纤维素空心胶囊	中试阶段	商业化生产肠溶羟丙甲纤维素空心胶囊	增加新品种
抗脆碎明胶空心胶囊关键技术突破研发	研发生产抗脆碎明胶空心胶囊	中试阶段	提升明胶胶囊的抗脆碎性能，达到国内领先地位	提升产品竞争力
羟丙甲纤维素空心胶囊 II 研发项目	研发生产羟丙甲纤维素空心胶囊 II	小试阶段	不添加凝胶剂，在多个溶出介质中达到与明胶胶囊相似的溶出性能	增加新品种
抗酸碱空心胶囊研发	研发生产抗酸碱空心胶囊	中试阶段	提升空心胶囊的耐酸、耐碱性能	提升产品竞争力、扩大适用范围

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	70	76	-7.89%
研发人员数量占比	10.92%	11.86%	-0.94%
研发人员学历结构			
本科	6	5	20.00%
硕士	2	2	0.00%
博士	0	2	-100.00%
大专及以下	62	67	-7.46%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	6	-16.67%
30~40 岁	25	26	-3.85%
40 岁以上	40	44	-9.09%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	14,006,494.69	15,766,550.47	-11.16%
研发投入占营业收入比例	2.96%	3.41%	-0.45%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	460,051,785.25	472,926,739.45	-2.72%
经营活动现金流出小计	396,540,664.77	373,070,303.25	6.29%
经营活动产生的现金流量净额	63,511,120.48	99,856,436.20	-36.40%
投资活动现金流入小计	42,247,594.60	60,006,794.20	-29.60%
投资活动现金流出小计	177,346,182.26	268,072,628.60	-33.84%
投资活动产生的现金流量净额	-135,098,587.66	-208,065,834.40	35.07%
筹资活动现金流入小计	350,505.00	11,500,000.00	-96.95%
筹资活动现金流出小计	37,816,801.83	18,605,580.43	103.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,466,296.83	-7,105,580.43	-427.28%
现金及现金等价物净增加额	-108,751,082.63	-115,631,108.43	5.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 3,634.53 万元，下降比例 36.40%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少和支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 7,296.72 万元，增长比例 35.07%，主要系本期支付其他与投资活动有关的现金减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 3,036.07 万元，下降比例 427.28%，主要系本期偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增加 688 万元，增长比例 5.95%，主要系本期投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	341,642,031.24	31.44%	243,758,956.30	22.10%	9.34%	主要系期末一年内到期的可转让大额存单增加所致。
应收账款	110,369,995.29	10.16%	94,206,112.12	8.54%	1.62%	无重大变化
合同资产	2,916,500.00	0.27%	2,869,000.00	0.26%	0.01%	无重大变化
存货	100,198,375.03	9.22%	122,876,500.24	11.14%	-1.92%	无重大变化
固定资产	323,601,659.01	29.78%	340,781,008.54	30.89%	-1.11%	无重大变化
在建工程	912,597.57	0.08%	8,943,863.85	0.81%	-0.73%	主要系期末在建工程完工并验收，转固定资产所致。
使用权资产	1,195,160.49	0.11%	831,528.46	0.08%	0.03%	主要系非全资子公司仓库租赁所致。
合同负债	918,272.06	0.08%	1,840,250.36	0.17%	-0.09%	主要系本期预收货款减少所致。
长期借款			9,909,982.51	0.90%	-0.90%	主要系本期归还借款所致。
租赁负债	22,097.50					主要系期末非全资子公司仓库租赁所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,850,930.00	148,074.00						1,999,004.00
6. 应收款项融资	37,474,680.21				265,743,817.72	275,160,924.64		28,057,573.29
上述合计	39,325,610.21	148,074.00			265,743,817.72	275,160,924.64		30,056,577.29

金融负债	0.00								0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,757,055.35	4,573,543.15	178.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
植物胶囊生产线项目	自建	是	医药制造业	12,757,055.35	21,074,547.54	贷款及自有资金	100.00%			不适用		
合计	--	--	--	12,757,055.35	21,074,547.54	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司未来发展战略

自党的二十届三中全会以来，国家密集出台利好政策，宏观经济向好趋势明显，随着人口老龄化的加剧和人民健康意识的提高，预计空心胶囊的市场需求量将持续增长，但行业内卷、贸易保护盛行等因素为公司的经营发展带来不确定因素。公司将根据政策环境变化、竞争格局变化、客户需求变化等以变应变，打造胶囊定制化服务专家，始终保持行业领先地位，努力成为国内领先的医药科技服务平台。

二、2025 年经营计划

(一) 聚焦经营根本，加力提升发展质量。一是加速推动技术创新、发明创造、成果转化、小改小革多向发力，持续提升生产车间智能化水平，进一步优化配方设计、完善工艺规程，尽快激活羟丙甲纤维素空心胶囊登记号，顺利通过高新技术企业复审。二是紧跟市场变化，精准灵活的调整销售政策和营销策略，加强外贸团队力量，积极开拓一带一路市场。三是抓好成本管控“总开关”，牢固树立“过紧日子、苦日子”思想，加强对供应商的对比调研，灵活运用多元化采购方式，全力拓展降本空间，确保供应安全。

(二) 多层次修订制度规范，加力提升治理效能。一是根据新公司法及相关规定，统筹推进公司章程修订、取消监事会、董事会换届选举等工作，做好经营管理的顶层设计，提升管理效率。二是完善激励考核、人力资源、内部审计等

关键制度，充分发挥制度的规范、引导作用，调动职工积极性，防范内部风险。三是根据新发布的《药品生产质量管理规范-药用辅料》的要求，梳理新旧规范的差异，查缺补漏，全面修订 SOP 流程，加大培训力度，确保生产工作顺利衔接。

（三）坚持底线思维，加力提升风控水平。一是坚决防范安全、环保事故，建立健全 ESG 管理体系，明确责任主体，落实责任追究，做到从零开始、向零奋斗。二是大力提升财务质量，筑牢合规底线，强化预算管控，避免财务差错和涉税风险。三是进一步提升信披质量，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，保护投资者合法权益。

（四）以党建赋能企业发展，加力提升干事氛围。一是深化思想政治建设，持续学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，加强思想理论武装，二是加强企业民主管理，优化干部选育管用工作，着力提升职工幸福感，构建公司与职工命运共同体，凝心聚力，激发全体职工干事创业的激情。

（五）科学构建市值管理体系，加力提升投资价值。一是充分考虑股东利益，坚持分红，积极回报广大股东，与全体股东共享经营成果。二是加强投资者关系管理，通过信息披露、业绩说明会、路演、调研等多种方式，主动向资本市场传递公司内在价值。三是结合资本市场利好政策，探索使用多种资本工具，助力企业快速发展。

三、可能面对的风险

（一）政策监管风险

由于药用空心胶囊直接关系到药品生产流通环节的质量安全，伴随原辅料关联审评审批制度不断深化，制剂主体责任不断强化，关联监督检查和飞行监督检查日趋常态化。我国药用空心胶囊行业的管理制度尚不健全，因此参与市场竞争的企业良莠不齐，由此导致药用空心胶囊市场不规范，以及各企业之间产品质量差异较大，问题出现比较多。近年来国家医疗与医药体制改革的持续深化，“带量采购”、“重点监控目录”、“一致性评价”、“药占比管理”等政策或措施以及《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》药用辅料附录的实施，将对空心胶囊生产制造行业带来较大的改变和冲击。公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，紧跟政策要求，及时调整生产工艺，持续优化产品结构，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。在国外政策方面，近年来公司海外业务发展迅速，但随着贸易保护主义抬头，将对海外市场的拓展带来一定影响。

（二）原辅材料价格波动风险

胶囊用明胶是公司产品最主要的原材料，胶囊用明胶行业是公司的上游产业，行业集中度较高，其价格受供需关系影响较大。随着国家相关政策趋严以及市场需求变化，国内原材料价格不断上涨，将造成公司采购成本的攀升，对公司产品的毛利造成影响；同时国内限电政策落实，原辅料生产成本均出现上涨趋势。公司将加强对市场的调研，全面掌握市场行情，编制采购预算，优化采购流程，对主要原材料进行战略储备，拓展主要原材料采购渠道，加大对供应商的管理考核，有效降低原材料采购风险。

（三）产品降价风险

仿制药一致性评价，医保控费、国家带量集采等政策的继续推进，医药行业传统产品的毛利大幅下降，行业增速将继续下行，各企业的竞争将趋激烈，公司可能面临产品降价风险。

（四）人力资源的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配，高素质人才紧缺风险。公司大力完善人力资源管理体系建设，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制。通过培养、引进等方式，扩充公司发展所需的技术、管理、营销人员；优化选人和用人机制，搭建人才培养体系，注重企业文化建设，研究制定符合公司情况的员工激励计划，有效吸引和留住高素质人才。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024-04-16	价值在线 (https://www.ir-	网络平台线上交流	个人	通过网络远程方式参加公司 2023 年度业	公司 2023 年度业绩情况、未来发展规划	详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编

	online.cn/)网络互动			绩网上说明会的投资者。	等。	号 2024-001)
--	-----------------	--	--	-------------	----	-------------

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第一号-主板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的要求规范运作，认真履行信息披露义务，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求，公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会

报告期内公司共召开了 2 次股东大会，股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行。股东大会会议记录完整，并妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

2、公司与控股股东关系

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、董事与董事会

报告期内，公司共召开 6 次董事会。董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第一号-主板上市公司规范运作》及《董事会议事规则》等相关法律法规或规章规范董事会的召集、召开和表决，并认真出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开 6 次监事会。监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司各位监事依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第一号-主板上市公司规范运作》及《监事会议事规则》等规定认真履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规知识，本着对股东负责的精神，对财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、投资者关系及利益相关者

报告期内，公司通过临时公告、邮件、电话、互动易问答、业绩说明会等多种方式加强与投资者的联系和沟通，公司充分尊重员工、客户、供应商等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续、稳定、健康发展。

6、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规的要求，认真履行信息披露义务，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定的信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时履行信息披露，确保所有股东能公平公正的机会获得信息。

7、不断完善相关制度的建设

公司已形成规范的内部管理体系，各项制度均得到有效执行，同时根据监管部门的要求、市场环境及公司实际需要不断完善内部管理制度建设。

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

是 否

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

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

（一）资产完整情况

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对其所有资产拥有完整的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（二）人员独立情况

公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的有关程序推选和任免。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立完整的会计核算体系，能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行账号，不存在与股东或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（四）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权，公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立情况

公司拥有独立完整的采购、生产、销售和研发体系，在原料采购、产品生产和销售上不依赖股东和其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司在业务经营上与控股股东及其关联方不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，同时公司持股 5%以上的股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生任何同业竞争；《公司章程》及《关联交易决策制度》规定，发生在公司与关联方之间的关联交易必须履行所规定的批准程序，关联交易行为必须遵循市场原则进行。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	44.43%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-011）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.48%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 27 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-027）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
李合军	男	58	董事长	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
余超彪	男	50	总经理	现任	2013年12月24日	2025年12月07日	10,353,000				10,353,000	
叶松林	男	52	副总经理	现任	2013年12月24日	2025年12月07日	1,725,500				1,725,500	
王亚平	男	48	董事	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
魏忠勋	男	49	董事	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
沙风	男	55	独立董事	现任	2021年01月18日	2025年12月07日						
王清华	女	51	独立董事	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
赵西卜	男	61	独立董事	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
张新华	男	49	监事会主席	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
俞鹏	男	50	监事	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
韦遥凌	男	42	监事	现任	2021年01月18日	2025年12月07日						

楚振华	男	45	副总经理	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
刘清科	男	47	财务总监	现任	2022年12月08日	2025年12月07日						
张文政	男	34	副总经理、董事会秘书	现任	2023年04月26日	2025年12月07日						
合计	--	--	--	--	--	--	12,078,500				12,078,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

（一）董事会成员

李合军：男，汉族，1966年11月生，中共党员，管理学博士，研究员。曾任太平煤矿综合科科长、矿长助理、副矿长，济宁矿业集团有限公司党委委员、董事、副总经理，济宁能源发展集团有限公司党委委员、董事、副总经理兼山东济矿民生热能有限公司董事长，山东鲁泰控股集团有限公司党委委员、董事、总经理；现任山东鲁泰控股集团有限公司党委书记、董事长兼安徽黄山胶囊股份有限公司董事长。

余超彪：男，汉族，1975年3月出生，研究生学历，工程师。历任公司机修工、车间主任、营销部经理、公司副总经理、公司董事长；现任公司董事、总经理。

魏忠勋：男，汉族，1975年11月生，中共党员，工学博士，高级工程师。曾任山东中海化工集团有限公司总经理助理，济宁能源发展集团有限公司党委委员、副总经理；现任山东鲁泰控股集团有限公司董事、党委副书记、总经理，安徽黄山胶囊股份有限公司董事。

王亚平：男，汉族，1976年10月生，中共党员，工商管理硕士，审计师、高级经济师、正高级会计师。曾任山东鲁泰煤业有限公司财务部经理，山东鲁泰控股集团有限公司副总会计师；现任山东鲁泰控股集团有限公司党委委员、副总经理（总会计师），安徽黄山胶囊股份有限公司董事。

王清华：女，汉族，1974年3月出生，安徽师范大学中文系学士、复旦大学国际经济学双学士、英国曼彻斯特大学国际商法硕士、美国加州大学伯克利分校访问学者、上海交通大学国际环境法学博士。曾就职上海市国耀律师事务所，现任国际律师协会中国工作委员会成员、第五届武汉仲裁委员会仲裁员、第四届合肥仲裁委员会仲裁员、上海民建社会经济法律发展研究院法治研究所所长、上海市锦天城律师事务所高级合伙人、公司独立董事。

赵西卜：男，汉族，1963年10月生，民建会员，博士研究生学历，经济学博士，管理学博士后，中国注册会计师。历任中国企业会计准则委员会咨询专家、南京熊猫电子股份有限公司财务总监、南京熊猫集团公司总经理助理、中国政府会计准则委员会咨询专家等。现任中国人民大学商学院会计学系教授，博士研究生导师，政府会计准则委员会咨询专家、全国预算与会计研究会智库专家、通裕重工股份有限公司独立董事、北京京管泰富基金管理有限责任公司独立董事、公司独立董事。

沙风：男，汉族，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任职于安徽省宣城市中级人民法院、上海北方事务所、上海君悦律师事务所；现任安徽敬亭山律师事务所律师，合伙人，香农芯创科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。

（二）监事会成员

张新华：男，汉族，1975 年 12 月生，中共党员，工商管理硕士，高级工程师。历任济宁落陵煤矿机电科技术员，济宁运河煤矿工程技术科技术员、安装工区主管技术员、机电科副科长，济矿阳城煤矿筹建处机电技术科副科长、主任助理、副主任，济矿鲁能煤电阳城煤矿副矿长，陕西中太能源投资有限公司董事会董事、总经理、筹建处主任、项目部经理，汶上义桥煤矿有限责任公司总经理（矿长）、董事、董事长、党委书记（兼山东佛都半导体照明有限公司董事长），山东鲁泰控股集团有限公司党委委员、副总经理；现任山东鲁泰控股集团有限公司董事、党委副书记、工会主席，安徽黄山胶囊股份有限公司监事会主席。

俞鹏：男，汉族，1974 年 5 月生，硕士研究生学历，经济师。曾任职于济宁市信托投资公司、齐鲁证券济宁营业部、济宁市金融办，历任山东地矿股份有限公司企管部经理、投资经营部经理，鲁泰控股资本运作部经理；现任鲁泰控股董事会秘书处主任，安徽黄山胶囊股份有限公司监事。

韦遥凌：男，汉族，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任宁波好又多百货有限公司部门经理、浙江建材集团营销部区域主管；2007 年进入本公司工作，先后任职公司销售部、外贸部经理、市场部经理。现任公司职工监事、外贸部经理兼外联部经理。

（三）高级管理人员

余超彪先生：总经理，见董事会成员简历。

楚振华先生：男，汉族，1979 年 4 月生，中共党员，本科学历。历任太平煤矿运销分部经理，山东鲁泰控股集团有限公司经营部经理、山东鲁泰控股集团有限公司科研分公司副总经理；现任公司副总经理、党委书记。

叶松林：男，汉族，1972 年 6 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大专学历。曾任公司车间班长、车间副主任、车间主任、销售总监；现任公司副总经理、党委委员。

刘清科：男，汉族，1977 年 7 月生，中共党员，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师资格（非执业）、注册税务师资格（非执业）。历任兖矿集团有限公司杨村煤矿主管会计、财务经理，新联谊会计事务所有限公司税收咨询部部长，兖矿集团中垠地产南京公司外派财务总监，中梁控股苏沪区域集团财务总监；现任公司财务总监。

张文政：男，汉族，1991 年 2 月生，中共党员，硕士研究生学历。历任中国农业银行股份有限公司济宁市中支行客户经理、公司部副经理，山东鲁泰商业保理有限公司保理业务部经理、总经理助理。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李合军	山东鲁泰控股集团有限公司	董事、党委书记、董事长	2018 年 06 月 01 日		是
魏忠勋	山东鲁泰控股集团有限公司	董事、党委副书记、总经理	2018 年 06 月 01 日		是
王亚平	山东鲁泰控股集团有限公司	党委委员、副总经理（总会计师）	2018 年 07 月 01 日		是
张新华	山东鲁泰控股集团有限公司	董事、党委副书记、工会主席	2018 年 06 月 01 日		是
俞鹏	山东鲁泰控股集团有限公司	董事会秘书处主任	2017 年 12 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	截至本报告期末，除上述情况外，本公司不存在其他董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王清华	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2012 年 08 月 01 日		是

王清华	国际律师协会中国工作委员会	成员			是
王清华	武汉仲裁委员会	仲裁员	2021年01月01日		是
王清华	合肥仲裁委员会	仲裁员	2021年10月01日		是
王清华	上海民建社会发展经济研究法治研究所	所长			是
赵西卜	中国人民大学	教授、导师	2006年07月01日		是
赵西卜	政府会计准则委员会	咨询专家	2016年08月01日		是
赵西卜	全国预算与会计研究会	智库专家	2018年01月01日		是
赵西卜	通裕重工股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
赵西卜	北京京管泰富基金管理有限责任公司	独立董事	2023年12月01日		是
沙风	安徽敬亭山律师事务所	合伙人、律师	2002年09月01日		是
沙风	香农芯创科技股份有限公司	独立 董事	2023年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	截至报告期末，除上述情况外，本公司不存在其他董事、监事及高级管理人员在其他法人单位任职的情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

公司建立了完善的董事、监事和高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度。公司非独立董事和监事不额外领取薪酬，独立董事的薪酬由股东大会审议决定。高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬、超额业绩奖励三部分组成，基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据公司年度的经营状况进行综合考评后发放，超额业绩奖励根据公司制定的《超额业绩奖励分配办法》发放。

2、确定依据

基本薪酬是基本收入，主要考虑岗位职务价值、责任态度、管理能力、市场薪酬行情等因素，不与业绩考核结果挂钩。绩效薪酬是年度业绩考核，年末根据公司年度经营目标完成情况，经公司董事会薪酬与考核委员会进行年度绩效考核，根据绩效考核结果兑现其绩效奖金并进行奖惩。超额业绩奖励根据北京兴昌华会计师事务所出具的《关于安徽黄山胶囊股份有限公司 2024 年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》及岗位级别、贡献度进行分配。

3、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬依据上述相关规定按时发放，薪酬数据真实、准确。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李合军	男	58	董事长	现任	0	是
余超彪	男	50	总经理	现任	166.3	否

叶松林	男	52	副总经理	现任	106.36	否
王亚平	男	48	董事	现任	0	是
魏忠勋	男	49	董事	现任	0	是
沙风	男	55	独立董事	现任	8	否
王清华	女	51	独立董事	现任	8	否
赵西卜	男	61	独立董事	现任	8	否
张新华	男	49	监事会主席	现任	0	是
俞鹏	男	50	监事	现任	0	是
韦遥凌	男	42	监事	现任	34.6	否
楚振华	男	45	副总经理	现任	44.9	否
刘清科	男	47	财务总监	现任	42.18	否
张文政	男	34	董事会秘书	现任	45.02	否
合计	--	--	--	--	463.36	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2024年03月22日	2024年03月23日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《第五届董事会第五次会议决议的公告》(公告编号: 2024-002)
第五届董事会第六次会议	2024年04月19日	2024年04月20日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2024-009)
第五届董事会第七次会议	2024年08月16日	2024年08月17日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2024-015)
第五届董事会第八次会议	2024年10月18日	2024年10月19日	审议通过《2024年第三季度报告》(仅审议一项事项, 免于公告)
第五届董事会第九次会议	2024年11月29日	2024年11月30日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《第五届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2024-020)
第五届董事会第十次会议	2024年12月13日	2024年12月14日	详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《第五届董事会第十次会议决议公告》(公告编号: 2024-023)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李合军	6	5	1	0	0	否	2
余超彪	6	6	0	0	0	否	2

魏忠勋	6	5	1	0	0	否	2
王亚平	6	5	1	0	0	否	2
王清华	6	2	4	0	0	否	2
赵西卜	6	4	2	0	0	否	2
沙风	6	5	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，认真审议各项议案，为公司的经营发展建言献策，充分考虑和维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年03月07日	审议《关于2024年度会计师事务所选聘方案的议案》	一致通过该议案		无
董事会审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年03月15日	审议《关于2023年四季度内部审计工作报告的议案》、《关于2023年度内部审计工作报告的议案》、《关于2024年内部审计工作计划的议案》、《关于公司2023年度财务决算报告的议案》、《关于公司2023年度报告及摘要的议案》、《关于公司2023年内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2023年度利润分配预案的议案》、《关于2023年度公司控股股东及其他关联方占用资金情况、公司对外担保情况说明的议案》、《关于修订〈审计委员会实施细则〉的议案》、《审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》	一致通过所有议案		无

董事会 审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年 04月16日	审议《公司2024年第一季度报告》、《公司2024年一季度内部审计工作报告》	一致通过 所有议案		无
董事会 审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年 08月13日	审议《2024年二季度内部审计工作报告》、《2024年半年度内部审计工作报告》、《关于2024年半年度报告及其摘要的议案》	一致通过 所有议案		无
董事会 审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年 10月15日	审议《2024年第三季度报告》、《2024年三季度内部审计工作报告》	一致通过 所有议案		无
董事会 审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年 11月25日	审议《关于聘任2024年度会计师事务所的议案》	一致通过 该议案		无
董事会 审计委员会	王亚平、沙风、赵西卜	7	2024年 12月11日	审议《关于公司2024年前三季度利润分配预案的议案》	一致通过 该议案		无
董事会 提名委员会	沙风、魏忠勋、赵西卜	1	2024年 03月15日	审议《董事会提名委员会2023年工作报告和2024年工作计划》、《关于修订〈提名委员会实施细则〉的议案》	一致通过 所有议案		无
董事会 战略委员会	李合军、余超彪、王清华	1	2024年 03月15日	审议《董事会战略委员会2023年工作报告和2024年工作计划》、《关于修订〈战略委员会实施细则〉的议案》	一致通过 所有议案		无
董事会 薪酬委员会	余超彪、王清华、赵西卜	1	2024年 03月15日	审议《董事会薪酬与考核委员会2023年工作报告和2024年度工作计划》、《关于制定超额业绩奖励分配办法暨实施2023年度分配的议案》、《关于修订〈薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》	一致通过 所有议案		无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	641
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	6
报告期末在职工的数量合计（人）	647
当期领取薪酬员工总人数（人）	647
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	467
销售人员	23
技术人员	71

财务人员	10
行政人员	76
合计	647
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士学历	8
本科学历	23
大专学历	123
其他学历	493
合计	647

2、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》及《劳动合同法》等法律规定，公司依法为员工缴纳五险一金，并提供餐补、免费班车以及团队建设活动在内的多样化员工福利，实行全员劳动合同制，并以“按劳分配”为原则，突出效益优先，实行多种薪酬分配形式，为不断激发员工创造潜能，公司结合实际情况积极推进薪酬体系的改革与创新，设立了“管理序列、技术序列、生产序列、职能序列”四个晋升通道；制定了任职能力评估细则，对在职员工进行业绩评估，形成奖优罚劣、敬业有功、怠业必惩的激励机制。公司薪酬管理体现以人为本的理念，根据岗位对公司发展目标的影响程度、岗位贡献价值、责任大小，公平合理划定岗位工资级别，对年度内表现突出的个人和集体，授予荣誉称号并给予奖励。薪酬与公司业绩、个人绩效挂钩，有效激发员工的积极性、创造性。

3、培训计划

在公司发展战略的指引下，人力资源部紧密围绕公司的发展目标与经营现状，开展各部门培训需求调研工作，进而制定出契合公司整体发展的培训计划。各部门依据公司目标以及自身实际需求，规划并拟定本部门的培训计划。报告期内，培训计划完成率 98%，培训内容包括岗前培训、专业知识、安全生产、法律法规、轮岗锻炼、管理能力、技能提升、岗位实操等。通过讲授、案例分析、实操演练、岗位知识竞赛等多种形式，为公司发展培养综合型人才、专业技能人才以及干部储备。1、组织生产一线员工开展各工序 SOP 及岗位专业知识的培训 6634 人次，新员工进行岗前技能培训 47 人；2、组织高技能人才提升培训、参加技能竞赛，让员工得到提升；3、安排不同层面的员工外派学习，提升专项技能。公司员工新取得高级技能证书 9 人，技师 9 人，技术职称 10 人，特种作业证 16 人。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《公司章程》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。重视对投资者的合理投资回报，在符合利润分配条件的年度进行利润分配；保持利润分配政策的合理性、连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，最大限度的保障和实现股东的投资收益权。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.38
分配预案的股本基数（股）	299098170
现金分红金额（元）（含税）	11,365,730.46
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,365,730.46
可分配利润（元）	462,693,203.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 299,098,170 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.38 元（含税），合计派发现金红利人民币 11,365,730.46 元（含税）。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，已建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行，并由审计委员会、公司审计部共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2024 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《安徽黄山胶囊股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》详见 2025 年 3 月 29 日的巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见《2024 年度内部控制自我评价报告》	详见《2024 年度内部控制自我评价报告》
定量标准	详见《2024 年度内部控制自我评价报告》	详见《2024 年度内部控制自我评价报告》
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，黄山胶囊公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

具体内容详见公司于 2025 年 3 月 29 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2024 年环境、社会及公司治理 (ESG) 报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东鲁泰控股集团有限公司	股份减持承诺	在本次收购完成后 18 个月内，不转让本次收购所获得的股份。	2022 年 09 月 30 日	2024 年 3 月 31 日	已履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东鲁泰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面发承诺	1、山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称“本单位”）及本单位控制的下属企业与本次交易完成后的上市公司主营业务之间不存在实质性同业竞争。2、本次交易完成后，本单位及本单位控制的下属企业将不新增与本次交易完成后上市公司主营业务构成竞争的业务。如本单位或本单位控制的下属企业未来新增可能与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，本单位将放弃或将尽最大努力促使本单位控制的下属企业放弃该等与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，或将本单位控制的下属企业或该企业、本单位的竞争性资产/业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或对外转让。3、本单位及本单位直接或间接控制的企业将减少、避免与上市公司及其子公司不必要的关联交易；对于必要的关联交易，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，规范关联交易审议和披露程序，本着公开、公平、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性，保证不会发生显失公平的关联交易或者通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。如因未履行有关减少和规范关联交易之承诺事项给上市公司造成损失的，本单位将向上市公司依法承担赔偿责任。	2024 年 09 月 30 日	长期	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东鲁泰控股集团有限公司	其他承诺	一、保证上市公司的资产独立。山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称“本单位”）保证：本单位及本单位控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本单位控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经	2022 年 09 月 30 日	长期	正常履行中

			<p>营；本单位将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本单位及本单位控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本单位及本单位控制的其他主体的债务违规提供担保。</p> <p>二、保证上市公司的人员独立。本单位保证，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本单位及本单位控制的其他主体担任除董事、监事以外的其他职务，不在本单位及本单位控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本单位及本单位控制的其他主体中兼职及/或领薪。本单位将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本单位及本单位控制的其他主体之间完全独立。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立。本单位保证上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本单位或本单位控制的其他主体共用银行账户的情形；本单位不会干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、保证上市公司的机构独立。本单位保证上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本单位及本单位控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立。本单位保证，上市公司的业务独立于本单位及本单位控制的其他主体，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力；本单位除依法行使法律法规赋予的权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。若本单位违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，将由本单位承担相应的赔偿责任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	余超彪、余春明	业绩承诺及补偿安排	<p>本人就安徽黄山胶囊股份有限公司（以下简称“公司”）现有业务板块在 2022、2023、2024 年度（以下合称“业绩承诺期”）的业绩向山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称“鲁泰控股”）作出承诺：1、公司现有业务板块在 2022 年度、2023 年度、2024 年度实现的经公司聘请的审计机构审计的扣除非经常性损益的归属于母公司所有者的净利润均不低于 3,000 万元（以下简称“承诺利润”）。2、如公司现有业务板块出现未能实现承诺</p>	2022 年 09 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	已履行完毕

			<p>净利润的情形，本人应以现金在公司所聘请审计机构就该年度公司现有业务板块所实现业绩情况出具专项审计报告后的十五日内对公司进行补偿。</p> <p>3、本人应承担的现金补偿款金额=3,000万元-公司现有业务板块在该年度实际实现的经审计的扣除非经常性损益的归属于母公司所有者的净利润（如依据前述公式计算出的补偿现金金额小于0时，按0取值，已经补偿的金额不冲回）。本人对上述补偿义务承担连带责任。4、为避免疑义，以上承诺净利润均以公司现有业务为基础进行考核，不包含鲁泰控股取得公司控制权后，股东（包括通过对公司投入资产成为公司股东的一方）对公司新增投入的资产或资金所产生的盈亏，以及公司后续资本运作所取得的募集资金产生的收益。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	余超彪、余春明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面发承诺	<p>本人承诺，自交割日起至交割日后五年内，未经山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称“鲁泰控股”）的书面许可，本人（且本人应促成其关联方）不得以任何方式直接或间接从事、参与任何与安徽黄山胶囊股份有限公司（以下简称“公司”）及其下属企业的业务相同或相似、处于竞争关系的业务或活动（“竞争性业务”），亦不得直接或间接地在任何开展竞争性业务的实体中持有任何权益，担任任何职务（包括但不限于董事、高级管理人员、雇员、合伙人、投资人、代理等），或从事其他有损于公司及其下属企业利益的行为，包括但不限于：1、控股、参股或间接控制从事竞争性业务的公司或其他组织，但不包括持有从公开资本市场上购买的上市公司公开交易股份且持有股份数量不超过该上市公司总股份1%；2、向从事竞争性业务的公司或组织提供贷款、客户信息或其他任何形式的协助；3、直接或间接地从竞争性业务，或从事竞争性业务的公司或其他组织中获取利益；4、以任何形式争取与公司及其下属企业业务相关的客户，或与公司及其下属企业生产及销售业务相关的客户进行或试图进行交易，无论公司及其下属企业与该等客户的商业合作关系的建立时间系在交割日之前或之后（上述限制仅适用于本人从事竞争性业务时）；5、以任何形式通过任何由其直接或间接控制，或具有利益关系的个人或组织雇用自交割日起从公司及其下属企业离任的《安徽黄山胶囊股份有限公司详式权益变动报告书之附件二》所列关键人员。</p>	2022年09月30日	2027年09月30日	正常履行中

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	余超彪、余春明	其他承诺	<p>本人承诺：股份转让交割完成后，本人不会以谋求控制安徽黄山胶囊股份有限公司（以下简称“公司”）为目的而直接或间接地增持公司股份，或利用持股地位或影响力干预影响山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称“鲁泰控股”）对公司的控制权，或以委托、协议、达成一致行动等任何方式扩大其在公司的股份和/或表决权比例，亦不会与公司其他股东或潜在股东及其关联方、一致行动人通过委托、征集投票权、协议、联合、签署一致行动协议/委托表决协议、放弃表决权以及其他任何方式，单独、共同或协助任何第三方谋求公司的实际控制权。业绩承诺期结束后，本人不会以前述目的和方式，影响干预公司的正常生产经营活动。若本人或本人的关联方以协议转让的方式转让其所持有的公司股份，且转让完成后该受让方及其一致行动人、关联方合计持有的公司股份比例超过 10%（含 10%）的情况下，本人将约定并促使其该等股份的受让者承继并继续履行上一款约定，届时本人或本人的关联方将在其与第三方的转让协议中将上述承诺和保证约定为股份转让的前提条件。</p>	2022 年 09 月 30 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	余超彪、余春明		<p>本人作为黄山胶囊的实际控制人，现作如下声明、承诺和保证： 1、本人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营 或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。 2、本人保证及承诺以后本人及本人拥有权益的附属公司及参股公司不直接 或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投 资于任何与股份公司生产、经营构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人保证及承诺本人及本人拥有权益的附属公司及参股公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人拥有权益的附属公司及股公司将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股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。 4、本人将依法律、法规及股份公司的规定向股份公司及有关机构或部门及时披露与股份公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。 5、本人将不会利用股份公司实际控制人的身份</p>	2016 年 10 月 25 日	2027 年 10 月 25 日	正常履行中

			进行损害公司及其他股东利益的经营 活动。6、本人愿意承担因违反上述 承诺而给股份公司造成的全部经济损 失。			
首次公开 发行或再 融资时所 作承诺	安徽黄山 胶囊股份 有限公司	其他承诺	若本公司招股说明书被中国证监会认 定存在虚假记载、误导性陈述或者重 大遗漏，对判断本公司是否符合法律 规定的发行条件构成重大、实质影响 的，本公司将在中国证监会认定有关 违法事实后 30 天内依法回购首次公 开发行的全部新股，股份回购价格按 照二级市场价格确定。致使投资者在 证券交易中遭受损失的，本公司将在 该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失，但本公司 能够证明自己没有过错的除外。	2016 年 10 月 25 日	2027 年 10 月 25 日	正常 履行 中
首次公开 发行或再 融资时所 作承诺	余春明	其他承诺	本人作为安徽黄山胶囊股份有限公司 （以下简称“公司”）的控股股东及 实际控制人之一，现担任公司董事 长，承诺若公司招股说明书被中国证 监会认定存在虚假记载、误导性陈述 或者重大遗漏，对判断公司是否符合 法律规定的发行条件构成重大、实质 影响，本人将在中国证监会认定有关 违法事实后 30 天内依法回购本人已 转让的原限售股份（如有），股份回 购价格按照二级市场价格确定。致使 投资者在证券交易中遭受损失的，本 人将在该等违法事实被中国证监会认 定后 30 天内依法赔偿投资者损失， 但本人能够证明自己没有过错的除 外。	2016 年 10 月 25 日	2027 年 10 月 25 日	正常 履行 中
首次公开 发行或再 融资时所 作承诺	余超彪	其他承诺	本人作为安徽黄山胶囊股份有限公司 （以下简称“公司”）的实际控制人之 一，现担任公司董事及总经理，承诺 若公司招股说明书被中国证监会认定 存在虚假记载、误导性陈述或者重大 遗漏，对判断公司是否符合法律规定的 发行条件构成重大、实质影响，且 致使投资者在证券交易中遭受损失 的，本人将在该等违法事实被中国证 监会认定后 30 天内依法赔偿投资者 损失，但本人能够证明自己没有过错 的除外。	2016 年 10 月 25 日	2027 年 10 月 25 日	正常 履行 中
承诺是否 按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

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

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	汪和俊、潘涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	汪和俊 1 年；潘涛 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

履行的审批程序

(一) 审计委员会审议情况

公司第五届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于 2024 年度会计师事务所选聘方案的议案》，第五届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认为北京兴昌华具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够满足公司财务审计及内部控制审计工作的要求，同意聘任北京兴昌华为公司 2024 年度会计师事务所，并提交董事会审议。

(二) 董事会、监事会审议情况

2024 年 11 月 29 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任北京兴昌华为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，并将该议案提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议。

(三) 股东大会审议情况

2024 年 12 月 26 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，费用与年度财务审计费用合并支付，共计 50 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,058,875	3.03%						9,058,875	3.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,058,875	3.03%						9,058,875	3.03%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	9,058,875	3.03%						9,058,875	3.03%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	290,039,295	96.97%						290,039,295	96.97%
1、人民币普通股	290,039,295	96.97%						290,039,295	96.97%
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	299,098,170	100.00%						299,098,170	100.00%

股份变动的的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,035	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,404	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东鲁泰控股集团有限公司	国有法人	29.99%	89,699,541.00	0	0	89,699,541.00	不适用	0
余春明	境内自然人	8.06%	24,103,274.00	0	0	24,103,274.00	不适用	0
余超彪	境内自然人	3.46%	10,353,000.00	0	7,764,750	2,588,250	不适用	0

谈建忠	境内自然人	2.53%	7,554,764.00	1,925,904	0	7,554,764.00	不适用	0
#王依青	境内自然人	0.86%	2,570,000.00	2,570,000.00	0	2,570,000.00	不适用	0
何大芝	境内自然人	0.77%	2,301,463.00	54,000	0	2,301,463.00	不适用	0
#尤国南	境内自然人	0.69%	2,049,006.00	2,049,006.00	0	2,049,006.00	不适用	0
叶松林	境内自然人	0.58%	1,725,500.00	0	1,294,125	431,375	不适用	0
何仕达	境内自然人	0.40%	1,191,144.00	1,191,144.00	0	1,191,144.00	不适用	0
沈伟佳	境内自然人	0.35%	1,050,000.00	1,050,000.00	0	1,050,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	余春明系余超彪之父，存在关联关系，是一致行动人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东鲁泰控股集团有限公司	89,699,541.00	人民币普通股	89,699,541.00					
余春明	24,103,274.00	人民币普通股	24,103,274.00					
谈建忠	7,554,764.00	人民币普通股	7,554,764.00					
余超彪	2,588,250.00	人民币普通股	2,588,250.00					
#王依青	2,570,000.00	人民币普通股	2,570,000.00					
何大芝	2,301,463.00	人民币普通股	2,301,463.00					
#尤国南	2,049,006.00	人民币普通股	2,049,006.00					
何仕达	1,191,144.00	人民币普通股	1,191,144.00					
沈伟佳	1,050,000.00	人民币普通股	1,050,000.00					
项振忠	972,600.00	人民币普通股	972,600.00					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的	余春明系余超彪之父，存在关联关系，是一致行动人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							

说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东鲁泰控股集团有限公司	李合军	2002 年 07 月 08 日	91370000740957756C	以自有资金对外投资、管理及咨询；煤炭的开采（限分支机构经营）、销售、深加工、技术服务及管理咨询；建筑、矿山、环保、市政工程的承包及安装施工；机械设备的生产、加工、维修、销售及租赁；金属材料、电子产品、建筑材料的销售，相关技术服务，技术成果转让；煤炭、化工行业人员技术培训；房屋租赁、仓储服务；进出口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据《鲁泰控股公司章程》的规定，公司重大事项必须经代表三分之二以上表决权股东通过，重大事项包括：修改公司章程，增加或者减少注册资本，公司合并、分立、解散或者变更公司形式等事项，决定公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、决定有关董事的报酬事项，审议批准公司年度财务预算方案和决算方案等。

中国信达资产管理股份有限公司(以下简称中国信达)持有鲁泰控股 53.54%股权, 济宁市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称济宁市国资委)持有鲁泰控股 46.46%股权, 且中国信达与济宁市国资委之间不存在一致行动关系或一致行动安排, 中国信达、济宁市国资委所持表决权比例均未达到三分之二, 均无法以其所控制表决权保证上述有关鲁泰控股的重要议案审议通过, 即鲁泰控股不存在能够控制股东会的股东。

根据鲁泰控股的股权结构和公司章程情况, 中国信达、济宁市国资委均无法对鲁泰控股形成控制, 故本公司最终无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

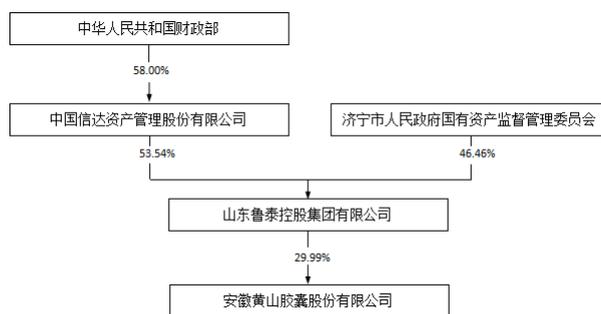
最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东鲁泰控股集团有限公司	李合军	2002 年 07 月 08 日	91370000740957756C	以自有资金对外投资、管理及咨询; 煤炭的开采(限分支机构经营)、销售、深加工、技术服务及管理咨询; 建筑、矿山、环保、市政工程的承包及安装施工; 机械设备的生产、加工、维修、销售及租赁; 金属材料、电子产品、建筑材料的销售, 相关技术服务, 技术成果转让; 煤炭、化工行业人员技术培训; 房屋租赁、仓储服务; 进出口业务。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 03 月 28 日
审计机构名称	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2025] 京会兴昌华审字第 000189 号
注册会计师姓名	汪和俊、潘涛

审计报告正文

安徽黄山胶囊股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了安徽黄山胶囊股份有限公司（以下简称黄山胶囊公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄山胶囊公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
请参阅财务报表附注“三、（二十七）收入”所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>黄山胶囊公司的营业收入主要来自于药用空心胶囊的生产和销售。2024 年度黄山胶囊公司营业收入为人民币 47,348.32 万元，其中国内营业收入为人民币 39,382.53 万元，占营业收入的 83.18%。</p> <p>由于营业收入是黄山胶囊公司关键业绩指标之一，可能存在黄山胶囊公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）对于内销收入，以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，选取特定项目方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>（5）结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函</p>

	证本期销售额； (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认； (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--

2、应收账款减值	
请参阅财务报表附注“三、（十一）金融工具”所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”（三）。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，黄山胶囊公司应收账款账面余额为人民币 11,723.08 万元，坏账准备为人民币 686.08 万元，账面价值为人民币 11,037.00 万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；</p> <p>(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

（四）其他信息

黄山胶囊公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黄山胶囊公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督黄山胶囊公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6.就黄山胶囊公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪和俊
(项目合伙人)

中国·北京

二〇二五年三月二十八日

中国注册会计师：潘涛

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽黄山胶囊股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,642,031.24	243,758,956.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,332,429.00	
应收账款	110,369,995.29	94,206,112.12
应收款项融资	28,057,573.29	37,474,680.21
预付款项	161,128.50	51,217.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,088,592.95	924,703.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,198,375.03	122,876,500.24
其中：数据资源		
合同资产	2,916,500.00	2,869,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,246,007.55	2,245,041.56
流动资产合计	590,012,632.85	504,406,211.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,999,004.00	1,850,930.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	323,601,659.01	340,781,008.54

在建工程	912,597.57	8,943,863.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,195,160.49	831,528.46
无形资产	17,991,155.83	18,847,562.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	910,427.77	261,078.47
递延所得税资产	5,116,823.43	7,959,366.78
其他非流动资产	144,795,145.03	219,203,561.64
非流动资产合计	496,521,973.13	598,678,900.45
资产总计	1,086,534,605.98	1,103,085,111.45
流动负债：		
短期借款		
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	50,325,650.00	69,641,984.60
应付账款	59,661,323.87	44,374,887.00
预收款项		
合同负债	918,272.06	1,840,250.36
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	13,148,073.27	18,778,011.56
应交税费	3,477,916.11	3,768,945.08
其他应付款	22,395,369.59	16,747,134.17
其中：应付利息		
应付股利	8,075,637.47	
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	647,179.34	1,912,349.09
其他流动负债	119,356.68	239,232.55
流动负债合计	150,693,140.92	157,302,794.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		9,909,982.51

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,097.50	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,882,088.76	30,094,581.31
递延所得税负债	4,175,722.70	4,662,957.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,079,908.96	44,667,521.19
负债合计	168,773,049.88	201,970,315.60
所有者权益：		
股本	299,098,170.00	299,098,170.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,147,536.90	85,147,536.90
减：库存股		
其他综合收益	728,902.70	522,140.65
专项储备		
盈余公积	68,771,694.99	63,962,959.77
一般风险准备		
未分配利润	462,693,203.82	451,747,543.79
归属于母公司所有者权益合计	916,439,508.41	900,478,351.11
少数股东权益	1,322,047.69	636,444.74
所有者权益合计	917,761,556.10	901,114,795.85
负债和所有者权益总计	1,086,534,605.98	1,103,085,111.45

法定代表人：李合军

主管会计工作负责人：刘清科

会计机构负责人：董雪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	333,981,777.48	236,639,702.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,332,429.00	
应收账款	104,086,872.27	97,685,371.77
应收款项融资	28,057,573.29	37,474,680.21
预付款项	161,128.50	51,217.37
其他应收款	1,038,939.44	875,779.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	90,946,201.14	114,917,424.26
其中：数据资源		
合同资产	2,916,500.00	2,869,000.00

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,246,007.55	2,245,041.56
流动资产合计	566,767,428.67	492,758,217.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,609,320.00	2,609,320.00
其他权益工具投资	1,999,004.00	1,850,930.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	327,595,725.83	345,337,759.17
在建工程	912,597.57	8,943,863.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,991,155.83	18,847,562.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	910,427.77	261,078.47
递延所得税资产	4,344,276.61	7,199,508.64
其他非流动资产	144,795,145.03	219,203,561.64
非流动资产合计	501,157,652.64	604,253,584.48
资产总计	1,067,925,081.31	1,097,011,801.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,325,650.00	69,641,984.60
应付账款	42,923,800.48	37,617,562.34
预收款项		
合同负债	918,128.29	1,840,250.36
应付职工薪酬	13,148,073.27	18,778,011.56
应交税费	2,544,868.98	3,179,692.77
其他应付款	21,732,333.14	16,005,115.10
其中：应付利息		
应付股利	8,075,637.47	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,601,613.33

其他流动负债	119,356.68	239,232.55
流动负债合计	131,712,210.84	148,903,462.61
非流动负债：		
长期借款		9,909,982.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,882,088.76	30,094,581.31
递延所得税负债	4,175,722.70	4,662,957.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,057,811.46	44,667,521.19
负债合计	149,770,022.30	193,570,983.80
所有者权益：		
股本	299,098,170.00	299,098,170.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,147,536.90	85,147,536.90
减：库存股		
其他综合收益	849,153.40	723,290.50
专项储备		
盈余公积	68,771,694.99	63,962,959.77
未分配利润	464,288,503.72	454,508,860.97
所有者权益合计	918,155,059.01	903,440,818.14
负债和所有者权益总计	1,067,925,081.31	1,097,011,801.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	473,483,218.90	462,771,215.56
其中：营业收入	473,483,218.90	462,771,215.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	419,106,539.80	398,111,296.45
其中：营业成本	352,658,304.81	326,919,422.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,807,466.87	4,401,842.39
销售费用	26,663,288.29	30,416,459.75
管理费用	32,850,862.89	32,131,301.84
研发费用	14,006,494.69	15,766,550.47
财务费用	-11,879,877.75	-11,524,280.54
其中：利息费用	28,131.02	24,118.75
利息收入	11,625,690.21	11,321,113.50
加：其他收益	6,851,102.20	7,543,155.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-240,168.53	-28,183.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		47,230.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,668,249.39	-164,378.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-534,256.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	117,709.75	-86,711.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,902,816.99	71,971,032.16
加：营业外收入	49,510.00	68,916.38
减：营业外支出	4,655.82	75,990.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,947,671.17	71,963,957.74
减：所得税费用	9,379,428.48	6,831,890.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,568,242.69	65,132,067.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,568,242.69	65,132,067.29
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	49,253,369.52	64,863,467.12
2. 少数股东损益	314,873.17	268,600.17
六、其他综合收益的税后净额	226,986.83	-304,854.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	206,762.05	-220,575.87

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	125,862.90	116,540.10
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	125,862.90	116,540.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	80,899.15	-337,115.97
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	80,899.15	-337,115.97
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	20,224.78	-84,278.99
七、综合收益总额	49,795,229.52	64,827,212.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,460,131.57	64,642,891.25
归属于少数股东的综合收益总额	335,097.95	184,321.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.16	0.22
（二）稀释每股收益	0.16	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：李合军 主管会计工作负责人：刘清科 会计机构负责人：董雪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	411,422,895.70	429,799,245.05
减：营业成本	298,432,075.00	301,582,543.89
税金及附加	4,807,466.87	4,401,842.39
销售费用	24,782,582.63	29,176,539.55
管理费用	29,812,634.36	28,241,584.78
研发费用	14,006,494.69	15,766,550.47
财务费用	-11,851,586.65	-11,561,695.54
其中：利息费用	4,483.56	24,118.75
利息收入	11,573,751.65	11,320,897.27
加：其他收益	6,851,102.20	7,543,155.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-240,168.53	-28,183.78
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）		47,230.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,117,390.41	-91,094.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-534,256.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	117,709.75	-86,711.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,510,225.67	69,576,275.91
加：营业外收入	49,510.00	68,696.82
减：营业外支出	4,655.82	75,990.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,555,079.85	69,568,981.93
减：所得税费用	8,467,727.61	6,232,105.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,087,352.24	63,336,876.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,087,352.24	63,336,876.75
（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	125,862.90	137,106.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	125,862.90	137,106.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	125,862.90	137,106.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	48,213,215.14	63,473,982.75
七、每股收益		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,766,724.50	455,814,412.93
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	4,109,345.79	4,810,738.05
收到其他与经营活动有关的现金	10,175,714.96	12,301,588.47
经营活动现金流入小计	460,051,785.25	472,926,739.45
购买商品、接受劳务支付的现金	234,568,617.90	227,854,441.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,959,495.09	72,410,515.91
支付的各项税费	38,009,998.63	34,694,618.18
支付其他与经营活动有关的现金	47,002,553.15	38,110,727.33
经营活动现金流出小计	396,540,664.77	373,070,303.25
经营活动产生的现金流量净额	63,511,120.48	99,856,436.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,139,518.60	77,609.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,108,076.00	111,780.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	59,817,403.51
投资活动现金流入小计	42,247,594.60	60,006,794.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,571,243.07	6,582,382.03
投资支付的现金		
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	163,774,939.19	261,490,246.57
投资活动现金流出小计	177,346,182.26	268,072,628.60
投资活动产生的现金流量净额	-135,098,587.66	-208,065,834.40
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	350,505.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	350,505.00	
取得借款收到的现金		11,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,505.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金	11,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,684,907.63	18,037,429.96
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	631,894.20	568,150.47
筹资活动现金流出小计	37,816,801.83	18,605,580.43
筹资活动产生的现金流量净额	-37,466,296.83	-7,105,580.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	302,681.38	-316,129.80
五、现金及现金等价物净增加额	-108,751,082.63	-115,631,108.43
加：期初现金及现金等价物余额	202,976,058.06	318,607,166.49
六、期末现金及现金等价物余额	94,224,975.43	202,976,058.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,354,527.57	419,463,108.40
收到的税费返还	4,109,345.79	4,810,738.05
收到其他与经营活动有关的现金	7,028,023.98	11,639,469.19
经营活动现金流入小计	409,491,897.34	435,913,315.64
购买商品、接受劳务支付的现金	190,186,769.77	201,006,328.94
支付给职工以及为职工支付的现金	74,357,236.73	71,038,148.37
支付的各项税费	36,949,800.98	34,317,287.90
支付其他与经营活动有关的现金	45,193,498.99	34,071,810.78
经营活动现金流出小计	346,687,306.47	340,433,575.99
经营活动产生的现金流量净额	62,804,590.87	95,479,739.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,139,518.60	77,609.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,108,076.00	111,780.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	59,817,403.51
投资活动现金流入小计	42,247,594.60	60,006,794.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,571,243.07	6,571,626.65
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	163,774,939.19	261,490,246.57
投资活动现金流出小计	177,346,182.26	268,061,873.22
投资活动产生的现金流量净额	-135,098,587.66	-208,055,079.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		11,500,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00
偿还债务支付的现金	11,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,684,907.63	18,037,429.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,184,907.63	18,037,429.95
筹资活动产生的现金流量净额	-37,184,907.63	-6,537,429.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	186,821.84	105,265.16
五、现金及现金等价物净增加额	-109,292,082.58	-119,007,504.16
加：期初现金及现金等价物余额	195,856,804.25	314,864,308.41
六、期末现金及现金等价物余额	86,564,721.67	195,856,804.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		522,140.65		63,962,959.77		451,747,543.79		900,478,351.11	636,444.74	901,114,795.85
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	299,098,170.00				85,147,536.90		522,140.65		63,962,959.77		451,747,543.79		900,478,351.11	636,444.74	901,114,795.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）							206,762.05		4,808,735.22		10,945,660.03		15,961,157.30	685,602.95	16,646,760.25

(或 股 东) 的 分 配											7		7		7
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专															

项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		728,902.70		68,771,694.99		462,693,203.82		916,439,508.41	1,322,047.69	917,761,556.10

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	299,098,170.00				85,147,536.90		742,716.52		57,629,272.10		411,140,417.21		853,758,112.73	452,123.57	854,210,236.30
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	299,098,170.00				85,147,536.90		742,716.52		57,629,272.10		411,140,417.21		853,758,112.73	452,123.57	854,210,236.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							-220,575.87		6,333,687.67		40,607,126.58		46,720,238.38	184,321.17	46,904,559.55

列)															
(一) 综合收益总额							- 220, 575. 87				64,8 63,4 67.1 2		64,6 42,8 91.2 5	184, 321. 17	64,8 27,2 12.4 2
(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								6,33 3,68 7.67		- 24,2 56,3 40.5 4		- 17,9 22,6 52.8 7		- 17,9 22,6 52.8 7	
1. 提取盈余公积							6,33 3,68 7.67			- 6,33 3,68 7.67					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者										- 17,9 22,6 52.8		- 17,9 22,6 52.8		- 17,9 22,6 52.8	

(或 股 东) 的 分 配											7		7		7
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专															

项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90	522,140,650		63,962,959.77		451,747,543.79		900,478,351.11	636,444,740	901,114,795.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		723,290.50		63,962,959.77	454,508,860.97		903,440,818.14
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	299,098,170.00				85,147,536.90		723,290.50		63,962,959.77	454,508,860.97		903,440,818.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”							125,862.90		4,808,735.22	9,779,642.75		14,714,240.87

”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额							125,8 62.90			48,08 7,352 .24		48,21 3,215 .14
(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									4,808 ,735. 22	- 38,30 7,709 .49		- 33,49 8,974 .27
1. 提 取盈 余公 积									4,808 ,735. 22	- 4,808 ,735. 22		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 33,49 8,974 .27		- 33,49 8,974 .27
3. 其												

他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六)其他												
四、本期期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		849,153.40		68,771,694.99	464,288,503.72		918,155,059.01

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		606,750.40		57,629,272.10	415,428,324.76		857,910,054.16
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	299,098,170.00				85,147,536.90		606,750.40		57,629,272.10	415,428,324.76		857,910,054.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							116,540.10		6,333,687.67	39,080,536.21		45,530,763.98
（一）综合收益总额							116,540.10			63,336,876.75		63,453,416.85
（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								6,333,687.67	-24,256,340.54			-17,922,652.87
1. 提取盈余公积								6,333,687.67	-6,333,687.67			
2. 对所有者(或股东)的分配									-17,922,652.87			-17,922,652.87
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	299,098,170.00				85,147,536.90		723,290.50		63,962,959.77	454,508,860.97		903,440,818.14

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

安徽黄山胶囊股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽黄山胶囊有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 12 月 28 日在宣城市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为 91341800153500065Q 的营业执照，注册资本 29,909.817 万元，股份总数 29,909.817 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 905.8875 万股，无限售条件的流通股份 A 股 29,003.9295 万股。公司股票已于 2016 年 10 月 25 日在深圳证券交易所挂牌。

（二）本公司属药用辅料制造行业。主要经营活动为明胶空心胶囊的研发、生产和销售。主要产品有：明胶空心胶囊及肠溶明胶空心胶囊等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司 Huangshan Capsule Inc.从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将将在建工程金额超过资产总额 0.3% 的在建工程确定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 0.5% 的投资活动现金流量确定为重要的 投资活动现金流量
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付款项账龄超过一年的金额超过资产总额 0.5% 的确定为重要的账龄超过一年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款账龄超过一年的金额超过资产总额 0.5% 的确定为重要的账龄超过一年的应付账款
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项坏账金额超过 300 万确定为 重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将应收账款坏账收回或转回金额超过资产总额 0.5% 的确定为重要的应收账款坏账收回或者转回
重要的资本化研发项目、外购研发项目	公司将资本化研发项目、外购研发项目 金额超过资产总额 0.5% 的确定为重要的资本化研发项目、外购研发项目
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 5% 的子公司确定为重要子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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。

3.非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

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

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

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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

值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

- 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

- 分步处置子公司

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

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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

5. 金融资产减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可租赁资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并财务报表范围内应收款项组合

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

其他应收账款确定组合的依据如下：

其他应收账款组合 1：账龄组合

其他应收账款组合 2：合并财务报表范围内应收款项组合

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑票据

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：质保金账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款以及合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

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

（4）预期信用损失准备的列报

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

（5）核销

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

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

13、应收账款

详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

14、应收款项融资

详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

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

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）一般原则

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

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

18、长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

• 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

• 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见（五）“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

• 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

1. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

2. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

3. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

4. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

5. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见（五）“8、合营安排分类及共同经营会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

● 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

● 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初

始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见（五）“23、长期资产减值”。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	1	3.30-9.90
机器设备	年限平均法	5-10	1	9.90-19.80
运输设备	年限平均法	4-10	1	9.90-24.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	1	19.80-33.00

20、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建筑完成后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程计提资产减值方法见（五）“23、长期资产减值”。

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

- 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

- 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见（五）“23、长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50、70	产权证书	年限平均法
软件	10	预计经济利益流入	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - 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；
 - 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

公司主要销售明胶空心胶囊及肠溶明胶空心胶囊等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用。

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、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，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

30、政府补助

政府补助，是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。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- 用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本。
- 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

3.政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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；

(2) 同时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未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 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。

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，本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) 同时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未导致产生等额的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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 使用权资产和租赁负债

使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2. 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3. 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内

按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

4. 作为融资租赁出租人

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附注（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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节（五）“11、金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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

执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
境外子公司	[注]子公司 Huangshan Capsule Inc. 注册于美国加利福尼亚州，应缴纳联邦税和州税，联邦税 21%，美国加利福尼亚州税 8.84%。

2、税收优惠

1. 企业所得税

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2022〕482 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期为三年（2022-2024 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据《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〕43 号）规定，2023 年对生产性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续按 5% 加计抵减应纳税额。本公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	717.12	451.31
银行存款	341,641,314.12	243,758,504.99
合计	341,642,031.24	243,758,956.30
其中：存放在境外的款项总额	7,660,253.76	522,976.37

其他说明：

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司 230,000,000.00 元大额存单将于一年内到期，于银行存款内列示。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,332,429.00	
合计	3,332,429.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,507,820.00	100.00%	175,391.00	5.00%	3,332,429.00					
其中：										
商业承兑汇票	3,507,820.00	100.00%	175,391.00	5.00%	3,332,429.00					
合计	3,507,820.00	100.00%	175,391.00	5.00%	3,332,429.00					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,507,820.00	175,391.00	5.00%
合计	3,507,820.00	175,391.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

	计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	175,391.00				175,391.00
合计	175,391.00				175,391.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,653,590.40	96,797,136.40
1 至 2 年	1,921,970.16	2,309,694.61
2 至 3 年	2,248,180.44	39,500.04
3 年以上	407,036.03	474,826.00
3 至 4 年	7,200.03	284,915.00
4 至 5 年	209,925.00	
5 年以上	189,911.00	189,911.00
合计	117,230,777.03	99,621,157.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,230,777.03	100.00%	6,860,781.74	5.85%	110,369,995.29	99,621,157.05	100.00%	5,415,044.93	5.44%	94,206,112.12
其中：										
账龄组合	117,230,777.03	100.00%	6,860,781.74	5.85%	110,369,995.29	99,621,157.05	100.00%	5,415,044.93	5.44%	94,206,112.12
合计	117,230,777.03	100.00%	6,860,781.74	5.85%	110,369,995.29	99,621,157.05	100.00%	5,415,044.93	5.44%	94,206,112.12

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	117,230,777.03	6,860,781.74	5.85%

合计	117,230,777.03	6,860,781.74	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,415,044.93	1,445,736.81				6,860,781.74
合计	5,415,044.93	1,445,736.81				6,860,781.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,047,540.09		4,047,540.09	3.36%	202,377.00
客户二	4,002,744.69		4,002,744.69	3.33%	200,137.23
客户三	3,726,720.00		3,726,720.00	3.10%	186,336.00
客户四	3,668,845.00		3,668,845.00	3.05%	183,442.25
客户五	306,768.00	3,000,000.00	3,306,768.00	2.75%	165,338.40
合计	15,752,617.78	3,000,000.00	18,752,617.78	15.59%	937,630.88

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	3,070,000.00	153,500.00	2,916,500.00	3,020,000.00	151,000.00	2,869,000.00
合计	3,070,000.00	153,500.00	2,916,500.00	3,020,000.00	151,000.00	2,869,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,070,000.00	100.00%	153,500.00	5.00%	2,916,500.00	3,020,000.00	100.00%	151,000.00	5.00%	2,869,000.00
其中：										
账龄组合	3,070,000.00	100.00%	153,500.00	5.00%	2,916,500.00	3,020,000.00	100.00%	151,000.00	5.00%	2,869,000.00
合计	3,070,000.00	100.00%	153,500.00	5.00%	2,916,500.00	3,020,000.00	100.00%	151,000.00	5.00%	2,869,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,070,000.00	153,500.00	5.00%
合计	3,070,000.00	153,500.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	153,500.00	151,000.00		
合计	153,500.00	151,000.00		---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,057,573.29	37,474,680.21
合计	28,057,573.29	37,474,680.21

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,835,988.75	
合计	75,835,988.75	

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(4) 其他说明

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

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,088,592.95	924,703.20
合计	1,088,592.95	924,703.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	334,523.60	454,200.92
备用金	70,000.00	76,999.00
其他	847,066.36	509,378.71
合计	1,251,589.96	1,040,578.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	872,859.96	925,348.63

1 至 2 年	263,500.00	11,180.00
2 至 3 年	11,180.00	800.00
3 年以上	104,050.00	103,250.00
3 至 4 年	800.00	70,000.00
4 至 5 年	70,000.00	
5 年以上	33,250.00	33,250.00
合计	1,251,589.96	1,040,578.63

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,251,589.96	100.00%	162,997.01	13.02%	1,088,592.95	1,040,578.63	100.00%	115,875.43	11.14%	924,703.20
其中：										
账龄组合	1,251,589.96	100.00%	162,997.01	13.02%	1,088,592.95	1,040,578.63	100.00%	115,875.43	11.14%	924,703.20
合计	1,251,589.96	100.00%	162,997.01	13.02%	1,088,592.95	1,040,578.63	100.00%	115,875.43	11.14%	924,703.20

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,251,589.96	162,997.01	13.02%
合计	1,251,589.96	162,997.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	46,267.43	1,118.00	68,490.00	115,875.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-13,175.00	13,175.00		
——转入第三阶段		-1,118.00	1,118.00	
本期计提	10,550.58	13,175.00	23,396.00	47,121.58
2024 年 12 月 31 日余额	43,643.01	26,350.00	93,004.00	162,997.01

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	应收暂付款	200,000.00	1-2 年	15.98%	20,000.00
客户二	其他	100,000.00	1 年以内	7.99%	5,000.00
客户三	其他	100,000.00	1 年以内	7.99%	5,000.00
客户四	其他	75,384.25	1 年以内	6.02%	3,769.21
客户五	备用金	70,000.00	4-5 年	5.59%	56,000.00
合计		545,384.25		43.57%	89,769.21

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	159,818.77	99.19%	41,166.09	80.38%
1 至 2 年	1,309.73	0.81%		
3 年以上			10,051.28	19.62%
合计	161,128.50		51,217.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	非关联方	100,000.77	62.06	2024 年 8 月	未结算
供应商二	非关联方	23,245.00	14.43	2024 年 12 月	未结算
供应商三	非关联方	18,000.00	11.17	2024 年 12 月	未结算
供应商四	非关联方	5,205.00	3.23	2024 年 12 月	未结算
供应商五	非关联方	4,000.00	2.48	2024 年 9 月	未结算
合计		150,450.77	93.37	-	-

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,415,742.54		31,415,742.54	46,582,965.53		46,582,965.53
在产品	7,855,514.89		7,855,514.89	8,741,095.93		8,741,095.93
库存商品	61,084,675.13	531,756.14	60,552,918.99	66,489,859.67		66,489,859.67
发出商品	374,198.61		374,198.61	1,062,579.11		1,062,579.11
合计	100,730,131.17	531,756.14	100,198,375.03	122,876,500.24		122,876,500.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		531,756.14				531,756.14
合计		531,756.14				531,756.14

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,213,244.24	
预缴所得税		2,245,041.56
待摊费用	32,763.31	
合计	2,246,007.55	2,245,041.56

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽旌德农村商业银行股份有限公司	1,999,004.00	1,850,930.00			849,153.40		37,018.60	非交易性少数股权投资
合计	1,999,004.00	1,850,930.00			849,153.40		37,018.60	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,601,659.01	340,781,008.54
固定资产清理		
合计	323,601,659.01	340,781,008.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	192,084,885.91	408,886,640.69	5,674,304.42	7,063,614.71	613,709,445.73
2. 本期增加金额	3,755,131.01	25,646,951.66		112,891.39	29,514,974.06
(1) 购置					
(2) 在	3,755,131.01	25,646,951.66		112,891.39	29,514,974.06

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,650,202.47	3,502,483.46	338,252.48	41,743.60	7,532,682.01
(1) 处置或报废	3,650,202.47	3,502,483.46	338,252.48	41,743.60	7,532,682.01
4. 期末余额	192,189,814.45	431,031,108.89	5,336,051.94	7,134,762.50	635,691,737.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,913,505.07	198,999,866.43	4,444,249.35	6,570,816.34	272,928,437.19
2. 本期增加金额	8,929,234.65	34,495,389.84	607,874.42	152,589.03	44,185,087.94
(1) 计提	8,929,234.65	34,495,389.84	607,874.42	152,589.03	44,185,087.94
3. 本期减少金额	1,455,526.80	3,191,723.44	334,869.96	41,326.16	5,023,446.36
(1) 处置或报废	1,455,526.80	3,191,723.44	334,869.96	41,326.16	5,023,446.36
4. 期末余额	70,387,212.92	230,303,532.83	4,717,253.81	6,682,079.21	312,090,078.77
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	121,802,601.53	200,727,576.06	618,798.13	452,683.29	323,601,659.01
2. 期初账面价值	129,171,380.84	209,886,774.26	1,230,055.07	492,798.37	340,781,008.54

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	912,597.57	8,943,863.85
合计	912,597.57	8,943,863.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
植物胶囊生产线项目				8,317,492.19		8,317,492.19
篁嘉园 202 车间优化项目				626,371.66		626,371.66
其他项目	912,597.57		912,597.57			
合计	912,597.57		912,597.57	8,943,863.85		8,943,863.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
植物胶囊生产线项目	18,000,000.00	8,317,492.19	12,757,055.35	21,074,547.54			117.08%	100.00%	352,229.16	249,974.99	3.30%	其他
合计	18,000,000.00	8,317,492.19	12,757,055.35	21,074,547.54					352,229.16	249,974.99	3.30%	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,814,242.32	1,814,242.32
2. 本期增加金额	1,330,886.61	1,330,886.61
(1) 续租	1,330,886.61	1,330,886.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,145,128.93	3,145,128.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	982,713.86	982,713.86

2. 本期增加金额	967,254.58	967,254.58
(1) 计提	967,254.58	967,254.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,949,968.44	1,949,968.44
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,195,160.49	1,195,160.49
2. 期初账面价值	831,528.46	831,528.46

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,357,558.73			4,708,709.08	24,066,267.81
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,357,558.73			4,708,709.08	24,066,267.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,377,704.13			841,000.97	5,218,705.10
2. 本期增加	385,504.80			470,902.08	856,406.88

金额					
(1) 计提	385,504.80			470,902.08	856,406.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,763,208.93			1,311,903.05	6,075,111.98
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	14,594,349.80			3,396,806.03	17,991,155.83
2. 期初账面价值	14,979,854.60			3,867,708.11	18,847,562.71

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。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修理费	177,359.00	613,583.50	318,298.75		472,643.75
零星工程费用	83,719.47		55,813.08		27,906.39
房屋建筑物改造费		567,522.93	157,645.30		409,877.63
合计	261,078.47	1,181,106.43	531,757.13		910,427.77

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润	5,150,312.13	772,546.82	5,065,720.93	759,858.14
坏账准备	6,395,004.43	959,250.67	5,161,813.50	774,272.03
存货跌价准备	531,756.14	79,763.42		
递延收益	13,882,088.76	2,082,313.31	30,094,581.31	4,514,187.20
预提项目	8,152,994.72	1,222,949.21	12,740,329.40	1,911,049.41
合计	34,112,156.18	5,116,823.43	53,062,445.14	7,959,366.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	999,004.00	149,850.60	850,930.00	127,639.50
固定资产折旧	26,839,147.33	4,025,872.10	30,255,226.66	4,535,317.87
合计	27,838,151.33	4,175,722.70	31,106,156.66	4,662,957.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,116,823.43		7,959,366.78
递延所得税负债		4,175,722.70		4,662,957.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	957,665.32	520,106.86
美国子公司租赁负债	669,276.84	310,735.76
合计	1,626,942.16	830,842.62

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	326,303.83		326,303.83			
大额存单	144,468,841.20		144,468,841.20	219,203,561.64		219,203,561.64
合计	144,795,145.03		144,795,145.03	219,203,561.64		219,203,561.64

其他说明：

1. 与合同成本有关的资产相关的信息：

项目	期初	本期增加	本期摊销	减值准备	期末余额	摊销方法
----	----	------	------	------	------	------

	余额			本期计提	本期转回		
为履行销售合同发生的成本		353,982.30	27,678.47			326,303.83	销量法
合计		353,982.30	27,678.47			326,303.83	

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,325,650.00	69,641,984.60
合计	50,325,650.00	69,641,984.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	51,023,308.22	33,584,505.55
长期资产购置款	7,900,781.65	10,059,522.56
其他	737,234.00	730,858.89
合计	59,661,323.87	44,374,887.00

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,075,637.47	
其他应付款	14,319,732.12	16,747,134.17
合计	22,395,369.59	16,747,134.17

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,075,637.47	
合计	8,075,637.47	

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：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,211,783.16	1,778,691.56

待付费用	10,313,695.78	12,960,083.62
其他	2,794,253.18	2,008,358.99
合计	14,319,732.12	16,747,134.17

2) 按交易对手方归集的期末余额前十名的其他应付款情况

其他说明：

21、预收款项

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	918,272.06	1,840,250.36
合计	918,272.06	1,840,250.36

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,778,011.56	66,000,948.16	71,630,886.45	13,148,073.27
二、离职后福利-设定提存计划		5,286,062.30	5,286,062.30	
合计	18,778,011.56	71,287,010.46	76,916,948.75	13,148,073.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,409,683.28	57,286,936.44	62,373,095.77	9,323,523.95
2、职工福利费		2,201,700.54	2,201,700.54	
3、社会保险费		2,571,501.42	2,571,501.42	
其中：医疗保险费		2,316,455.91	2,316,455.91	
工伤保险费		255,045.51	255,045.51	
4、住房公积金		2,026,846.00	2,026,846.00	

5、工会经费和职工教育经费	4,368,328.28	1,913,963.76	2,457,742.72	3,824,549.32
合计	18,778,011.56	66,000,948.16	71,630,886.45	13,148,073.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,125,848.96	5,125,848.96	
2、失业保险费		160,213.34	160,213.34	
合计		5,286,062.30	5,286,062.30	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,356,779.35	2,310,772.37
企业所得税	405,509.53	
个人所得税	55,253.43	47,296.17
城市维护建设税	80,160.96	115,930.85
教育费附加	48,096.57	69,558.51
地方教育费附加	32,064.38	46,372.34
房产税	284,442.31	283,841.09
环境保护税	1,337.28	962.37
城镇土地使用税	219,729.79	219,729.79
印花税	39,110.33	55,820.80
水利基金	22,385.05	29,408.48
其他	933,047.13	589,252.31
合计	3,477,916.11	3,768,945.08

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,601,613.33
一年内到期的租赁负债	647,179.34	310,735.76
合计	647,179.34	1,912,349.09

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	119,356.68	239,232.55

合计	119,356.68	239,232.55
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,909,982.51
合计		9,909,982.51

长期借款分类的说明：

注：公司于 2023 年 9 月 26 日与中国农业银行股份有限公司签订借款合同，借款合同授信额度为 2,500.00 万元，2023 年度公司已提取借款金额 1,150.00 万元，期限为 3 年，年利率为五年期 LPR-15bp，该长期借款以公司 10 项发明专利质押，用于植物胶囊数字化车间技改项目。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款已提前偿还。

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	682,883.62	330,641.69
减：未确认融资费用	13,606.78	19,905.93
减：一年内到期的租赁负债	647,179.34	310,735.76
合计	22,097.50	0

其他说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,094,581.31	1,050,500.00	17,262,992.55	13,882,088.76	政府补助
合计	30,094,581.31	1,050,500.00	17,262,992.55	13,882,088.76	--

其他说明：

涉及政府补助的具体信息，详见本节“十、政府补助”。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	299,098,170.00						299,098,170.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,147,536.90			85,147,536.90
合计	85,147,536.90			85,147,536.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	723,290.50	148,074.00			22,211.10	125,862.90		849,153.40
其他权益工具投资公允价值变动	723,290.50	148,074.00			22,211.10	125,862.90		849,153.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	101,123.93				80,899.15	20,224.78	-
外币财务报表折算差额	201,149.85	101,123.93				80,899.15	20,224.78	120,250.70
其他综合收益合计	522,140.65	249,197.93			22,211.10	206,762.05	20,224.78	728,902.70

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：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,962,959.77	4,808,735.22		68,771,694.99
合计	63,962,959.77	4,808,735.22		68,771,694.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期变动原因说明：本期盈余公积增加 4,808,735.22 元，系根据本期母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	451,747,543.79	411,140,417.21
调整后期初未分配利润	451,747,543.79	411,140,417.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,253,369.52	64,863,467.12
减：提取法定盈余公积	4,808,735.22	6,333,687.67
应付普通股股利	33,498,974.27	17,922,652.87
期末未分配利润	462,693,203.82	451,747,543.79

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,896,234.03	352,631,180.51	462,470,398.38	326,919,422.54
其他业务	586,984.87	27,124.30	300,817.18	
合计	473,483,218.90	352,658,304.81	462,771,215.56	326,919,422.54

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
明胶空心胶囊	346,329,349.94	267,279,643.11					346,329,349.94	267,279,643.11
肠溶明胶	73,468,23	40,147,91					73,468,23	40,147,91

空心胶囊	8.42	5.80					8.42	5.80
植物胶囊 及其他	53,685,63 0.54	45,230,74 5.90					53,685,63 0.54	45,230,74 5.90
按经营地区 分类								
其中:								
国内	393,825,2 75.13	283,371,6 72.86					393,825,2 75.13	283,371,6 72.86
国外	79,657,94 3.77	69,286,63 1.95					79,657,94 3.77	69,286,63 1.95
市场或客 户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
在某一时 点确认	473,483,2 18.90	352,658,3 04.81					473,483,2 18.90	352,658,3 04.81
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	473,483,2 18.90	352,658,3 04.81					473,483,2 18.90	352,658,3 04.81

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,118,693.28 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,287,977.08	1,046,081.21
教育费附加	772,786.26	655,353.71
房产税	1,136,366.39	1,133,733.26
土地使用税	878,919.16	878,919.16
车船使用税	8,204.88	8,744.88
印花税	204,550.85	243,965.59
地方教育费附加	515,190.83	431,887.87
环境保护税	3,471.42	3,156.71
合计	4,807,466.87	4,401,842.39

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,743,067.41	16,691,751.30
折旧及摊销	6,291,549.00	6,502,209.22
业务招待费	1,295,583.85	852,456.94
咨询及中介费用	1,838,030.70	650,014.46
党组织工作经费	331,092.69	576,869.60
差旅费	649,291.76	747,429.74
办公费	545,395.75	202,539.38
税费	257,879.56	245,456.35
财产保险费	244,976.75	235,902.65
其他	4,653,995.42	5,426,672.20
合计	32,850,862.89	32,131,301.84

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	18,553,620.96	21,257,565.37
职工薪酬	5,632,565.63	5,471,790.19
差旅及业务招待费	1,686,628.79	2,255,577.28
办公费	166,673.30	46,163.45
其他	623,799.61	1,385,363.46
合计	26,663,288.29	30,416,459.75

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接人工	7,286,072.01	9,249,988.03
直接材料	2,567,928.82	2,294,916.82
折旧及摊销	1,799,266.75	1,698,757.94
其他	2,353,227.11	2,522,887.68
合计	14,006,494.69	15,766,550.47

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,131.02	24,118.75
利息收入	-11,625,690.21	-11,321,113.50
汇兑损益	-301,863.14	-292,318.42
银行手续费及其他	19,544.58	65,032.63
合计	-11,879,877.75	-11,524,280.54

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,262,992.55	3,108,424.71
与收益相关的政府补助	2,261,041.00	2,825,522.00
增值税加计抵扣	1,283,690.57	1,584,541.15
代扣个人所得税手续费返还	43,378.08	24,667.89
合计	6,851,102.2	7,543,155.75

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		47,230.44
合计		47,230.44

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		190,978.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,018.60	34,276.40
应收款项融资贴现损失	-277,187.13	-253,439.05
合计	-240,168.53	-28,183.78

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-175,391.00	
应收账款坏账损失	-1,445,736.81	-110,895.07
其他应收款坏账损失	-47,121.58	-53,482.99
合计	-1,668,249.39	-164,378.06

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-531,756.14	
十一、合同资产减值损失	-2,500.00	
合计	-534,256.14	

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	117,709.75	-86,711.30

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	28,909.98	65,716.82	28,909.98
其他	20,600.02	3,199.56	20,600.02
合计	49,510.00	68,916.38	49,510.00

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
其他	4,655.82	25,990.80	4,655.82
合计	4,655.82	75,990.80	4,655.82

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,046,330.90	2,548,058.03
递延所得税费用	2,333,097.58	4,283,832.42
合计	9,379,428.48	6,831,890.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,947,671.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,842,150.68
子公司适用不同税率的影响	370,815.30
调整以前期间所得税的影响	983,172.22
非应税收入的影响	-5,552.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,731.40
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	82,628.85
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-918,614.38
节能环保设备抵减的税额	-101,902.80
所得税费用	9,379,428.48

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注（七）、“32、其他综合收益”。

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,274,571.77	4,825,522.00
银行存款利息	2,436,341.78	5,236,121.00
往来款	4,435,891.41	2,146,361.20
其他	28,910.00	93,584.27
合计	10,175,714.96	12,301,588.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	23,078,768.62	26,256,616.66
付现的管理费用及研发费用	8,845,097.50	11,713,087.24
往来款	1,059,152.21	
捐赠支出		50,000.00
退还政府补助	14,000,000.00	
其他	19,534.82	91,023.43
合计	47,002,553.15	38,110,727.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品等交易性金融资产本金		49,817,403.51
收回大额存单本金	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	40,000,000.00	59,817,403.51

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买大额存单的本金	163,774,939.19	261,490,246.57
合计	163,774,939.19	261,490,246.57

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,571,243.07	6,582,382.03
合计	13,571,243.07	6,582,382.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	631,894.20	568,150.47

合计	631,894.20	568,150.47
----	------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	11,511,595.84		249,974.99	11,761,570.83		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	310,735.76		1,004,042.06	631,894.20	13,606.78	669,276.84
合计	11,822,331.60		1,254,017.05	12,393,465.03	13,606.78	669,276.84

（4）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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	63,590,808.31	68,991,135.05
其中：支付货款	50,073,226.94	58,202,528.15
支付固定资产等长期资产购置款	13,517,581.37	10,788,606.90

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,568,242.69	65,132,067.29
加：资产减值准备	2,202,505.53	164,378.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,185,087.94	44,289,142.60
使用权资产折旧	967,254.58	512,549.45
无形资产摊销	856,406.88	856,406.88
长期待摊费用摊销	531,757.13	223,129.56
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）	-117,709.75	86,711.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-47,230.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,837,542.29	1,365,766.83

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,018.60	-225,255.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,842,543.35	4,850,627.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-487,234.67	-546,229.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,820,065.24	-23,261,301.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,613,919.37	-8,084,045.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,369,318.18	14,539,718.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,511,120.48	99,856,436.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,224,975.43	202,976,058.06
减：现金的期初余额	202,976,058.06	318,607,166.49
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	-108,751,082.63	-115,631,108.43

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,224,975.43	202,976,058.06
其中：库存现金	717.12	451.31
可随时用于支付的银行存款	94,224,258.31	202,975,606.75
三、期末现金及现金等价物余额	94,224,975.43	202,976,058.06

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款（计提的金融工具利息）	17,417,055.81	782,898.24	
一年内到期的大额存单	230,000,000.00	40,000,000.00	
合计	247,417,055.81	40,782,898.24	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,065,641.00	7.1884	7,660,253.76
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,566,859.00	7.1884	18,451,609.24
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	7,271.00	7.1884	52,266.86
应付账款			
其中：美元	3,888,362.00	7.1884	27,951,101.40
其他应付账款			
其中：美元	92,237.00	7.1884	663,036.45
租赁负债			
其中：美元	3,074.05	7.1884	22,097.50
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	90,031.07	7.1884	647,179.34

其他说明：

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

适用 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Huangshan Capsule Inc.	美国	美元	经营地币种

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

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

涉及售后租回交易的情况

1. 作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见财务报表附注（七）“13、使用权资产”。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	23,647.46	37,415.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	98,289.91	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	703,318.20	568,150.47

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见财务报表附注（十一）“1、金融工具产生的各类风险”。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,567,928.82	2,294,916.82
直接人工	7,286,072.01	9,249,988.03
折旧和摊销	1,799,266.75	1,698,757.94
其他	2,353,227.11	2,522,887.68
合计	14,006,494.69	15,766,550.47
其中：费用化研发支出	14,006,494.69	15,766,550.47

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Huangshan Capsule Inc.	500,000.00	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	商业	80.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

Huangshan Capsule Inc. 注册资本为 50 万美元。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Huangshan Capsule Inc.	20.00%	314,873.17		1,322,047.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Huangshan Capsule Inc.	35,434,048.17	1,246,702.11	36,680,750.28	30,194,508.09	22,097.50	30,216,605.59	23,051,393.52	945,742.24	23,997,135.76	19,558,985.84		19,558,985.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

Huangshan Capsule Inc.	77,116,687.50	1,574,365.84	1,675,489.77	706,529.61	44,046,928.83	1,343,000.82	1,343,000.82	4,376,696.53
------------------------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,094,581.31	1,050,500.00		3,262,992.55	- 14,000,000.00	13,882,088.76	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额		
其中：与资产相关的政府补助	3,262,992.55	3,108,424.71
与收益相关的政府补助	2,261,041.00	2,825,522.00
合计	5,524,033.55	5,933,946.71

其他说明：

- 本年返还政府补助情况

项目	返还金额	原因
空心胶囊智能制造新模式应用项目	14,000,000.00	见说明
合计	14,000,000.00	

说明：根据《关于发布 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金工作指南的通知》（工信厅联规〔2017〕53 号）和《工业和信息化部办公厅关于印发〈智能制造综合标准化与新模式应用项目管理工作细则〉的通知》（工信厅装〔2018〕21 号）等有关文件的规定，公司“空心胶囊智能制造新模式应用项目”于 2016 年备案、经主管部门推荐入选“工信部 2017 年智能制造新模式应用项目”，该项目分别于 2017 年 9 月和 2021 年 10 月获得项目补助合计人民币 1400 万元。

根据《宣城市财政局关于下达 2023 年国家产业基础再造和制造业高质量发展专项资金（第二批）的通知》（财企〔2023〕467 号）文件要求，公司需退还上述财政补助资金，公司已于 2024 年 5 月全额返回。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行日常监督，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。概括如下：

● 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注（七）“2、3、4、5、6”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项和合同资产

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司前五大客户应收账款和合同资产的账面余额占期末应收账款和合同资产账面余额合计数的比例 15.59%（2023 年 12 月 31 日：23.62%），本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

● 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	50,325,650.00	50,325,650.00	50,325,650.00		
应付账款	59,661,323.87	59,661,323.87	57,261,178.90	2,400,144.97	
其他应付款	22,395,369.59	22,395,369.59	22,395,369.59		
租赁负债	669,276.84	682,883.62	660,542.07	22,341.55	
小计	133,051,620.30	133,065,227.08	130,642,740.56	2,422,486.52	

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,511,595.84	12,401,180.26	1,976,308.95	10,424,871.31	
应付票据	69,641,984.60	69,641,984.60	69,641,984.60		
应付账款	44,374,887.00	44,374,887.00	44,374,887.00		
其他应付款	16,747,134.17	16,747,134.17	16,747,134.17		
租赁负债	310,735.76	330,641.68	330,641.68		
小计	142,586,337.37	143,495,827.71	133,070,956.40	10,424,871.31	

● 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，主要包括汇率风险和利率风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已提前偿还以前以浮动利率计息的银行借款人民币 11,500,000.00 元，不再对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见财务报表附注（七）“53、外币货币性项目”之说明。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			28,057,573.29	28,057,573.29
（二）其他权益工具投资			1,999,004.00	1,999,004.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,056,577.29	30,056,577.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，且成本与其公允价值差异不大，成本代表了对公允价值的最佳估计。

本公司其他权益工具投资系非交易性的对其他居民企业的权益工具投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，且被投资单位经营情况变化不大，股本面值代表了对公允价值的最佳估计。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东鲁泰控股集团有限公司（以下简称鲁泰控股）	山东省济宁市	采矿业	30,332.94 万元	29.99%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

根据《鲁泰控股公司章程》的规定，公司重大事项必须经代表三分之二以上表决权股东通过，重大事项包括：修改公司章程，增加或者减少注册资本，公司合并、分立、解散或者变更公司形式等事项，决定公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、决定有关董事的报酬事项，审议批准公司年度财务预算方案和决算方案等。

中国信达资产管理股份有限公司（以下简称中国信达）持有鲁泰控股 53.54% 股权，济宁市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称济宁市国资委）持有鲁泰控股 46.46% 股权，且中国信达与济宁市国资委之间不存在一致行动关系或一致行动安排，中国信达、济宁市国资委所持表决权比例均未达到三分之二，均无法以其所控制表决权保证上述有关鲁泰控股的重要议案审议通过，即鲁泰控股不存在能够控制股东会的股东。

根据鲁泰控股的股权结构和公司章程情况，中国信达、济宁市国资委均无法对鲁泰控股形成控制，故本公司最终无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

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（九）“1、在子公司中的权益”。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,633,600.00	5,265,200.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.38
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.38
利润分配方案	根据公司第五届董事会第十一次会议，拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本 299,098,170 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.38 元（含税），合计分配现金红利 11,365,730.46 元（含税），上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

本公司主要业务为生产和销售空心胶囊产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见财务报表附注（七）“35、营业收入和营业成本”之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,964,534.91	99,872,164.62
1 至 2 年	1,397,892.10	2,309,694.61
2 至 3 年	2,223,139.00	39,500.04
3 年以上	407,036.03	474,826.00
3 至 4 年	7,200.03	284,915.00
4 至 5 年	209,925.00	
5 年以上	189,911.00	189,911.00
合计	109,992,602.04	102,696,185.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,992,602.04	100.00%	5,905,729.77	5.37%	104,086,872.27	102,696,185.27	100.00%	5,010,813.50	4.88%	97,685,371.77
其中：										
账龄组合	98,779,024.03	89.81%	5,905,729.77	5.98%	92,873,294.26	91,536,531.23	89.13%	5,010,813.50	5.47%	86,525,717.73
合并范围内关联方组合	11,213,578.01	10.19%			11,213,578.01	11,159,654.04	10.87%			11,159,654.04

合计	109,992,602.04	100.00%	5,905,729.77	11.35%	104,086,872.27	102,696,185.27	100.00%	5,010,813.50	10.35%	97,685,371.77
----	----------------	---------	--------------	--------	----------------	----------------	---------	--------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	98,779,024.03	5,905,729.77	5.98%
合并范围内关联方组合	11,213,578.01		
合计	109,992,602.04	5,905,729.77	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,010,813.50	894,916.27				5,905,729.77
合计	5,010,813.50	894,916.27				5,905,729.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,213,578.01		11,213,578.01	9.92%	
客户二	4,047,540.09		4,047,540.09	3.58%	202,377.00
客户三	4,002,744.69		4,002,744.69	3.54%	200,137.23
客户四	3,726,720.00		3,726,720.00	3.30%	186,336.00
客户五	3,668,845.00		3,668,845.00	3.24%	183,442.25
合计	26,659,427.79		26,659,427.79	23.58%	772,292.48

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,038,939.44	875,779.80
合计	1,038,939.44	875,779.80

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	334,523.60	402,702.61
备用金	70,000.00	76,999.00
其他	794,799.50	509,378.71
合计	1,199,323.10	989,080.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	820,593.10	873,850.32
1 至 2 年	263,500.00	11,180.00
2 至 3 年	11,180.00	800.00
3 年以上	104,050.00	103,250.00
3 至 4 年	800.00	70,000.00
4 至 5 年	70,000.00	
5 年以上	33,250.00	33,250.00
合计	1,199,323.10	989,080.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,199,323.10	100.00%	160,383.66	13.37%	1,038,939.44	989,080.32	100.00%	113,300.52	11.46%	875,779.80
其中：										
账龄组合	1,199,323.10	100.00%	160,383.66	13.37%	1,038,939.44	989,080.32	100.00%	113,300.52	11.46%	875,779.80
合计	1,199,323.10	100.00%	160,383.66	13.37%	1,038,939.44	989,080.32	100.00%	113,300.52	11.46%	875,779.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,199,323.10	160,383.66	13.37%

合计	1,199,323.10	160,383.66	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	43,692.52	1,118.00	68,490.00	113,300.52
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-13,175.00	13,175.00		
——转入第三阶段		-1,118.00	1,118.00	
本期计提	10,512.14	13,175.00	23,396.00	47,083.14
2024年12月31日余额	41,029.66	26,350.00	93,004.00	160,383.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	应收暂付款	200,000.00	1-2年	16.68%	20,000.00
客户二	其他	100,000.00	1年以内	8.34%	5,000.00
客户三	其他	100,000.00	1年以内	8.34%	5,000.00
客户四	其他	75,384.25	1年以内	6.29%	3,769.21
客户五	备用金	70,000.00	4-5年	5.84%	56,000.00
合计		545,384.25		45.49%	89,769.21

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,609,320.00		2,609,320.00	2,609,320.00		2,609,320.00
合计	2,609,320.00		2,609,320.00	2,609,320.00		2,609,320.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
Huangshan Capsule Inc.	2,609,320.00						2,609,320.00	
合计	2,609,320.00						2,609,320.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,020,726.07	298,404,950.70	429,498,427.87	301,582,543.89
其他业务	402,169.63	27,124.30	300,817.18	
合计	411,422,895.70	298,432,075.00	429,799,245.05	301,582,543.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
明胶空心胶囊	336,283,599.76	257,760,111.07					336,283,599.76	257,760,111.07
肠溶明胶空心胶囊	73,105,031.72	39,914,121.78					73,105,031.72	39,914,121.78
植物胶囊及其他	2,034,264.22	757,842.15					2,034,264.22	757,842.15
按经营地区分类								
其中：								
国内	393,825,275.13	283,997,028.83					393,825,275.13	283,997,028.83
国外	17,597,620.57	14,435,046.17					17,597,620.57	14,435,046.17
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	411,422,895.70	298,432,075.00					411,422,895.70	298,432,075.00
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		190,978.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,018.60	34,276.40
应收款项融资贴现损失	-277,187.13	-253,439.05
合计	-240,168.53	-28,183.78

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	117,709.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,261,041.00	
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	37,018.60	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,854.18	
减：所得税影响额	363,540.74	
合计	2,097,082.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

重大非经常性损益项目说明

公司于 2024 年度收到旌德县科技商务经济信息化局发放的 2022 年度亩均效益评价 A、B 类企业实现土地方面财政贡献（土地使用税）奖补 527,400.00 元、2022 年度科技创新奖励资金 300,000.00 元；公司于 2024 年度收到旌德县社会保险基金管理中心发放的 2024 年第一批失业保险稳岗返还 240,241.00 元。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.16	0.16

安徽黄山胶囊股份有限公司

法定代表人：李合军

2025 年 3 月 28 日