



四川金石亚洲医药股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-034

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马益平、主管会计工作负责人王庆国及会计机构负责人(会计主管人员)王庆国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在发展过程中，可能存在国内市场竞争加剧、原材料供应及其价格波动、产品替代品出现、项目投资、医药行业政策变动等风险，敬请广大投资者注意投资风险，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在符合中国证监会规定条件的报刊、网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司负责人签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

释 义

释义项	指	释义内容
金石亚药、上市公司、本公司、公司	指	四川金石亚洲医药股份有限公司
亚洲制药	指	海南亚洲制药股份有限公司，公司全资一级子公司
金石科技	指	四川金石东方新材料科技有限公司，公司全资一级子公司
亚药科技	指	浙江金石亚药医药科技有限公司，公司全资一级子公司
亚峰药厂	指	浙江亚峰药厂有限公司，公司全资二级子公司
迪耳药业	指	浙江迪耳药业有限公司，公司全资二级子公司
快克药业	指	海南快克药业有限公司，公司全资二级子公司
康宁医药	指	浙江康宁医药有限公司，公司全资二级子公司
亚克药业	指	浙江亚克药业有限公司，公司全资二级子公司
医药创业园	指	杭州生物医药科技创业园有限公司，公司全资二级子公司
现代药用	指	浙江现代药用植物有限公司，公司全资二级子公司
亚东生化	指	金华亚东生化有限公司，公司全资二级子公司
四川鼎润	指	四川鼎润新材料科技有限公司，公司全资二级子公司
浙江快克	指	浙江快克药业有限公司，公司全资三级子公司
康宁大药房	指	浙江丽水康宁大药房连锁公司，公司全资三级子公司
浙江景宁	指	浙江景宁康宁农业科技发展有限公司，公司全资三级子公司
今幸科技	指	浙江今幸科技有限公司，公司全资三级子公司
亚科物业	指	杭州亚科物业管理有限公司，公司全资三级子公司
正发药业	指	浙江省建德市正发药业有限公司，公司控股子公司
金石优选	指	杭州金石优选健康科技有限公司，公司控股子公司
金四通	指	成都金四通真空科技有限公司，公司控股子公司
领业医药	指	杭州领业医药科技有限公司，公司参股公司
钢增强塑料复合管生产线	指	钢带增强聚乙烯螺旋波纹管生产线、钢丝网增强聚乙烯复合管生产线和孔网钢带聚乙烯复合管生产线
多功能 RTP 带式缠绕增强管材生产线	指	公司自主研发的适应不同材质增强带、不同增强结构的柔性可盘卷高压管产品，主要应用于石油、天然气、矿山、工业用管等领域，系目前公司主要产品之一
真空镀膜成套技术和设备	指	公司自主研发的各类高性能磁控溅射真空镀膜设备，系目前公司主要产品之一
快克	指	通用名：复方氨酚烷胺胶囊，系目前公司主要产品之一
小快克	指	通用名：小儿氨酚黄那敏颗粒，系目前公司主要产品之一
今幸胶囊	指	是以人参皂苷 Rh2 为主要功效成分的保健食品，系目前公司主要产品之一
报表日	指	2025 年 6 月 30 日
报告日	指	2025 年 8 月 26 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
股东大会、股东会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司董事会
监事会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司监事会
公司章程	指	四川金石亚洲医药股份有限公司公司章程

CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
企业会计准则	指	国家财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项会计准则、其后颁布的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
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、公司简介

股票简称	金石亚药	股票代码	300434
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川金石亚洲医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金石亚药		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Goldstone Asia Pharmaceutical Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDSTONE ASIA PHARM.		
公司的法定代表人	马益平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林强	王莹、易盛兰
联系地址	成都市双流区双兴大道 99 号	成都市双流区双兴大道 99 号
电话	028-85628208	028-85628208
传真	028-85628208	028-85628208
电子信箱	goldstone@gsap-group.com	goldstone@gsap-group.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	四川省成都市双流区九江镇万家社区
公司注册地址的邮政编码	610200
公司办公地址	公司总部：成都市双流区双兴大道 99 号 杭州办公室：杭州市滨江区江南大道 4760 号亚科中心
公司办公地址的邮政编码	公司总部：610200；杭州办公室：310053
公司网址	www.goldstone-group.com
公司电子信箱	goldstone@gsap-group.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 04 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于变更办公地址及投资者联系方式的公告》（编号：2025-019）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	491,653,780.52	521,930,079.53	-5.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,745,388.91	39,202,246.68	67.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,723,013.69	37,036,421.60	50.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,650,406.27	-89,021,457.33	265.86%
基本每股收益（元/股）	0.1637	0.0976	67.73%
稀释每股收益（元/股）	0.1637	0.0976	67.73%
加权平均净资产收益率	2.65%	1.62%	1.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,991,420,534.28	3,054,853,621.61	-2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,486,024,595.10	2,447,999,533.35	1.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-286,331.04	
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）	8,500,189.87	
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	4,063,459.01	
委托他人投资或管理资产的损益	174,983.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,019.11	
减：所得税影响额	2,092,206.80	
少数股东权益影响额（税后）	-11,300.14	
合计	10,022,375.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

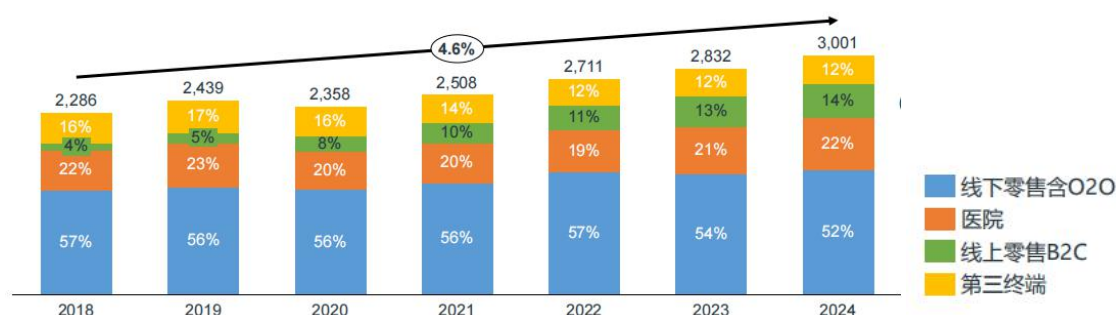
一、报告期内公司从事的主要业务

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C27 医药制造业”。公司主要业务包括非处方药（OTC）业务、处方药（RX）业务、保健食品业务、中药饮片业务及原料药业务。

医药制造行业是关系到国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，医药工业是我国国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关。近年来，随着我国步入人口老龄化社会，医药卫生体系改革持续推进，国家相继发布了《“健康中国 2030”规划纲要》《“十四五”医药工业发展规划》《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》等一系列重大的产业支持政策，鼓励医药工业领域的创新转型，推动医药健康行业高质量发展。

2025 年上半年，根据国家统计局数据，规模以上医药制造业工业企业营业收入为 12,275.2 亿元，同比下降 1.2%，营业成本 7,153.7 亿元，同比下降 0.1%，利润总额 1,766.9 亿元，同比下降 2.8%。根据 2024《中国医药工业统计年报》显示，前 100 位企业入围门槛降至 30.2 亿元，前 100 位企业的总体收入已连续三年出现下滑，从 2022 年同比下降 4%，到 2023 年降幅收窄至 0.3%，2024 年降幅增大至 2.5%；前 100 位企业主营业务收入和利润总额均实现双增长的企业有 42 家，而两项指标双下降的企业达 31 家。医药行业正在经历从规模增长向质量效益转变的结构性调整过程。医药工业头部企业正面临深度调整压力。近年来，随着人们健康意识的不断提高和零售药店、网上药店的高速发展，中国非处方药行业市场规模持续增大。

中国非处方药全渠道市场规模及增速（2018-2024）



说明：中国非处方药全渠道市场：仅包含中成药、西药类非处方药。医院含公立医院和民营医院、第三终端含社区医疗卫生服务中心（站）、乡镇卫生院和诊所。线上零售包含 B2C 京东淘系拼多多和社交电商。线下零售含药店及 O2O。

来源：《IQVIA 中国医药市场全景解读 2024 版》，艾昆纬咨询分析

据智研瞻数据预测，2024 年至 2030 年，中国非处方药市场规模将从 2024 年的 3,974.16 亿元，增

长至 2030 年的 5,098.93 亿元。具体到公司所处细分市场——感冒药 OTC 市场。根据中康 CMH 数据-零售药店、B2C、O2O 放大数据显示：感冒用药/清热类在零售药店端在常用药品中（包括但不限于肠胃道疾病用药、皮肤用药、高血压用药、心脑血管疾病用药、肌肉骨骼系统用药、糖尿病用药、妇产科用药、泌尿系统用药、神经系统用药、维生素矿物质补充剂等）2024 年销售份额占比排名第 2 位，为销售总额的 8%；在 O2O（直送店+快递店）端 2024 年销售份额占比排名第 1 位，为销售总额的 13%；在 B2C 端 2024 年销售份额占比排名第 12 位，为销售总额的 4%。其中，O2O（直送店+快递店）端 2024 年增速明显，增长率达 36%。

2018 年以来，国家层面已经开展了 10 批药品集采，覆盖 435 种药品；地方也相继开展了省级和省际联盟集采。2024 年底，国家医保局会同国家卫生健康委印发《关于完善医药集中带量采购和执行工作机制的通知》，进一步完善医药集采工作机制，引导医疗机构和医药企业参与支持医药集采工作，让更多患者受益。2025 年，国家层面还将组织开展第 11 批药品集采工作。

保健食品指具有特定保健功能或者补充维生素、矿物质为目的的食品，能调节人体机能，适用于特定人群食用。根据民政部发布的《2024 年度国家老龄事业发展公报》显示，截至 2024 年末，全国 60 周岁及以上老年人口 31,031 万人，占总人口的 22%，慢性病管理需求升级推动老年保健品需求增长；功能性食品、运动营养品、药食同源产品等受到年轻群体的追捧，购买需求显著增加；同时，新生代父母科学养育观念的变化也促进了婴幼儿生长补益类保健食品的需求增长。根据中研普华研究院《2025-2030 年中国保健食品行业全景分析与发展战略研究报告》，2025 年中国保健食品行业市场规模将冲刺 8,000 亿元，2030 年将有望突破 15,000 亿元，年复合增长率为 11.05%。

中药产业作为我国为数不多具有自主知识产权优势的系统现代经济产业，中药材行业的生产模式正逐步转变为规模化、规范化，中药材市场供应能力和品质得到有效提升，有助于价格水平的相对稳定，从而有利于中成药制造企业的稳定经营。近年来，国家陆续出台了多项大力发展中医药的政策——《中医药标准化行动计划（2024-2026 年）》《中医药振兴发展三年行动方案（2025-2027）》《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》等，进一步激发中药产业创新活力，也为行业的持续、健康、高质量发展提供有效的政策助力。

报告期内，公司从事的主要业务分为医药健康和新材料与机械两个板块。

（一）医药健康领域

公司是国内感冒药一线产品“快克®”和“小快克®”的品牌缔造者和拥有者。公司秉持“质量至上、科技引领、品牌卓越、人才汇聚”的治企理念，在主营业务所处的医药健康领域，着力打造药品研发、生产以及销售等一体化发展的综合竞争力。公司将“诚、勤、学、创”作为企业文化内核，致力于成为

消费者值得信赖、乐于选择的专业医药健康提供者。报告期内，“快克”复方氨酚烷胺胶囊获 2025 西鼎会“2024-2025 年度中国药品零售市场畅销产品奖”，“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒获 2025 大健康产业（重庆）博览会暨第 10 届双品汇“家庭常备产品双品荣耀奖”。

1、非处方药（OTC）业务

在非处方药领域，公司重点产品为“快克”复方氨酚烷胺胶囊、“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒，以及“快克露”愈美甲麻敏糖浆、“快克啉”多潘立酮片、“快克本草”蒲地蓝消炎片等快克系列产品。“快克”、“小快克”产品经过二十多年的品牌积累，已经成为国内家喻户晓的感冒药品牌，在健康消费者中享有较高知名度，产品及品牌竞争优势显著。在 OTC 领域，公司直营优势明显，具有近千人的成熟销售团队，销售渠道覆盖单体药店、第三终端、商销连锁等，累计覆盖门店 68,000 余家，构成全国性的细密销售网络，销售业务人员可以直达终端市场，为终端赋能促销完成销售转化，具有极强的市场掌控力度。报告期内，公司产品“馥康宁”制霉素阴道栓、“金叶”复方氨酚烷胺胶囊参与省际联盟或省级集采并中标。

2、处方药（RX）业务

在处方药领域，公司重点产品为“快克欣”双氯芬酸钠缓释片、“迪耳”西洛他唑片和“快克清”磷酸奥司他韦胶囊等产品。公司重点发展等级医院及基层医疗市场。在销售模式方面，除继续发挥自身擅长的直营模式外，还积极拓展了学术推广、代理招商等多元化模式，以此进一步扩大销售规模。报告期内，公司产品“毕克”双氯芬酸钠缓释片参与省际联盟集采并中标。

3、保健食品业务

在保健食品领域，除优势品种今幸胶囊（今幸胶囊是 CFDA 审批的第一个人参皂苷 Rh2 单方产品，人参皂苷 Rh2 含量达到 16.2%）外，还增加了“小快克”小儿补益类、“快克康”三七氨糖软骨素胶囊等产品。公司积极布局新零售领域，成功开拓了京东自营、阿里自营、京东旗舰店、拼多多旗舰店以及抖音直播等多元化销售渠道。在推广方式上，除延续传统线上推广模式外，还创新性地引入直播带货、达人合作等新型营销手段。通过这种多渠道协同、多形式并举的复合型运营策略，有效助力公司扩大市场占有率。

4、中药业务

在中药领域，公司借助“快克”品牌影响力，开发了“快克本草”系列中药饮片罐装产品。公司充分发挥地缘优势，深入挖掘并开发畚药特色品种。同时，高度重视药食同源产品的战略布局，尤其聚焦于药食同源领域黄金单品的重点研发与培育。在夯实中药饮片业务根基的基础上，积极向产业链上下游延伸布局，大力开展中药材收购业务，并推进与相关方的合作种植项目。报告期内，公司产品“玄参”

参与省际联盟集采并中标。

5、原料药业务

在原料药领域，公司以“盐酸金刚烷胺”和“碳酸钙”为核心产品。盐酸金刚烷胺生产位于浙江省金华市，厂区占地约 60 亩，迪耳药业为目前国内拥有盐酸金刚烷胺原料药批准文号的五家药企之一，具备稳定的生产能力，不仅能充分满足自身产品对原料药的需求，而且该品种的年销售规模在行业内处于第一梯队水平。碳酸钙生产位于浙江省建德市，厂区占地 50 余亩，正发药业可提供优质原料药碳酸钙、食品添加剂碳酸钙（轻质/重质）及复配食品添加剂碳酸钙颗粒，为不同客户提供多元化的定制产品。

表 1：公司主要产品表

产品类别	品牌名	产品名称	适应症及功效
非处方药	快克	复方氨酚烷胺胶囊	预防和治疗普通感冒及流感
	小快克	小儿氨酚黄那敏颗粒	预防和治疗普通感冒及流感
		小儿化痰止咳颗粒	止咳化痰
		布洛芬颗粒	缓解各种疼痛及普通感冒及流感引起的发热
		小儿消食片	消食化滞，健脾和胃
	快克露	愈美甲麻敏糖浆	过敏性咳嗽、急慢性支气管炎、哮喘等呼吸道疾病
	快克啉	多潘立酮片	消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛
	快克清	抗病毒口服液	用于风热感冒，流感
		藿香正气合剂	用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻
	快克本草	蒲地蓝消炎片	清热解毒、抗炎消肿、咽炎、扁桃腺炎
	快克星	赖氨肌醇维 B12 口服溶液	营养补充
	利可欣	硫酸锌口服溶液	营养补充
	迪维佳	多维铁口服溶液	营养补充
		五维他口服溶液	营养补充
处方药	百德邦	盐酸阿莫罗芬搽剂	治疗敏感真菌引起的指（趾）甲感染
	快克欣	双氯芬酸钠缓释片	快速持续缓解各种疼痛
	快克清	磷酸奥司他韦胶囊	治疗和预防甲型流感和乙型流感
	小快克	阿莫西林颗粒	用于敏感菌（不产 β -内酰胺酶菌株）所致的呼吸感染、伤寒及尿路感染等
		续断壮骨胶囊	补肾壮骨。用于原发性骨质疏松症属肝肾不足证，症见腰背疼痛、腰膝酸软、下肢疼痛、下肢痿弱、步履艰难等
		庆大霉素普鲁卡因 B12 颗粒	消炎、止痛、促进胃黏膜修复、慢性、浅表性胃炎
	悉林	阿莫西林舒巴坦匹酯片	对阿莫西林耐药的敏感菌所致的感染
	毕林	阿莫西林克拉维酸钾分散片	由敏感菌所致的感染
	迪耳	西洛他唑片	外周动脉阻塞性疾病，缺血性脑卒中和短暂性脑缺血的二级预防，预防冠状动脉和外周血管介入术后再狭窄
保健食品/保健品	今幸	人参叶总皂苷水解物胶囊	增强免疫力，营养补充
	快克康	三七氨糖软骨素胶囊	营养补充
		氨糖按摩膏	关节养护
	小快克	蓝莓叶黄素酯 DHA 藻油软糖	营养补充
		柠檬酸钙牛脾肽多维饮	营养补充
中药饮片	快克本草	西洋参、当归、黄芪等 50 余个系列品种	中药配方及饮片，中医治疗及调理

产品类别	品牌名	产品名称	适应症及功效
原料药及食品添加剂	迪耳药业	盐酸金刚烷胺	用于生产预防和治疗普通感冒及流感药品
	正发药业	食品添加剂碳酸钙（轻质/重质）、复配食品添加剂碳酸钙颗粒、原料药（碳酸钙）	食用及药品级碳酸钙原料
医疗器械	小快克	医用退热贴	用于发热患者的局部降温

表 2：公司在研项目进度表

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
一致性评价在研项目	通过一致性评价，获得相关批件	1、双氯芬酸钠缓释片（0.1g）一致性评价项目上市申请，审评中。 2、西洛他唑片一致性评价项目小试完成。 3、盐酸氟桂利嗪胶囊一致性评价项目小试进行中。	完成注册申报，取得相关批件	提高产品竞争力、拓展销售渠道。
化药仿制药在研项目	通过自主攻关、与外部合作等方式，布局抗病毒、解热镇痛、钙维矿补益类多个化药仿制药的研发，丰富产品管线，获得生产批件； 通过与外部合作、统一管理等方式布局软胶囊类化药仿制药的研发，丰富产品管线，获得生产批件。	1、硫酸氨基葡萄糖胶囊上市申请，评审中。 2、1 个产品（感冒呼吸健康系列）申报资料整理中，1 个产品（抗过敏系列）稳定性考察中，1 个产品（心血管治疗和预防系列）工艺验证中，其他项目处于小试、中试阶段。 3、骨化三醇软胶囊（0.25 μg；0.5 μg）& ω-3 脂肪酸乙酯 90 软胶囊（1g）：工艺验证中。 4、布洛芬软胶囊（0.2g）：工艺验证准备中。 5、新增两款软胶囊产品的开发，目前处于小试、实验室研究阶段。	完成申报，取得相关批件	聚焦公司优势资源扩充产品线，培育新的业务增长点。
质量持续提升研究项目	提升核心产品的质量标准 and 竞争优势	复方氨酚烷胺胶囊质量持续提升研究已完成。	提高生产效率和提升产品功效	提高产品竞争力、拓展销售渠道。
保健食品在研项目	优化补益产品矩阵	今幸®氨糖软骨素维 C 咀嚼片：提交变更剂型注册申请。	取得变更批件	优化保健食品矩阵，创造新的业务增长点。

（二）新材料与机械领域

1、增强塑料复合管道技术的研发和应用

公司一直致力于增强塑料复合管道全套生产工艺、技术解决方案及成套生产设备的研发、制造，为客户提供整厂方案规划、优质的设备和服务，共同推动细分行业有序、健康、高质量发展。报告期内，公司持续重点推广石油天然气工业用带式增强柔性复合管成套设备，以先进稳定的制造工艺和设备铆定国际市场并带动国内的应用试点。2025 年上半年该产品国内外的销售订单明显上升，市场预期持续向

好。

2、真空镀膜设备的研发和制造

公司真空镀膜团队一直致力于研发和生产节能、环保及新能源等理念的真空镀膜设备，致力于帮助客户制定解决方案，成套工艺和设备交付的理念。在接受客户定制化磁控溅射真空镀膜设备的研发和销售的同时，专注车用内外装饰件、车灯、车用显示屏等装饰膜和功能膜行业应用需求，利用现有洁净间和新建的 UV 工艺试制平台，研发磁控溅射真空镀膜技术结合 UV 工艺的成套表面处理工艺，为行业提供一套较为环保的、全面的、易接入现有工艺的装饰膜磁控溅射真空镀膜技术解决方案、成套工艺和设备。

表 3:公司在研项目进度表

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
增强复合塑料管道成套技术和设备研发项目	实现产品多样化、系列化，创新工艺、精益制造，保持产品在国内和国际的技术领先性。 为客户推介最新最全的增强复合塑料管道整体解决方案。	1、进行了带式增强复合塑料管成套工艺和设备的进一步优化和完善，以适应中国市场的产业化推广。 2、持续针对特种领域用带式增强 RTP 管的研发投入，对拟定的几种应用完成了管材结构设计、工艺制定、材料测定和选型，并进了样管的制造和基础性能实验。 3、完成了 RTP 管材新型收放卷设备的研发，减少客户配套附件的投入，保证管材制造和施工中的性能一致性。	形成专有技术和专利产品	推动企业成为增强复合塑料管道从结构设计、工艺研究、设备研发和制造、工程技术服务、整厂策划及方案解决的专业化、整合性企业。
真空镀膜成套技术和设备研发项目	实现公司多领域、多业务同步发展。	真空镀膜工艺和设备上在新技术领域上取得了阶段性的研究进展。	完成并形成专有技术和新产品	通过对真空镀膜技术的创新性研究，提升公司在真空镀膜专用设备上的技术实力、品牌认知度和创造新的业务增长点。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

金石亚药是国内感冒与咳嗽用药一线品牌“快克®”和“小快克®”的品牌缔造者和拥有者。在细分市场上，“快克”作为全国驰名商标，是长期占据品牌榜的行业头部品牌。报告期内，公司持续坚持“快克”品牌年轻化的品牌战略，除传统媒体平台外，在线下及新媒体平台，均维持品牌信息和形象的

高频度传播，实现线上线下高效协同传播。在线下渠道，公司持续深耕高校市场：已连续十四年参与学院奖活动，覆盖 2000 余所高校，精准触达大学生群体并培育其品牌认知。在线上领域，公司实施精准人群渗透策略：依托人群标签精准触达目标受众，借力社交话题与品牌优质内容输出，有效提升品牌好感度。此外，继续强化“小快克”精准概念，着力打造“小快克”精准系列在儿药品类中的专业品牌形象。通过持续创新的品牌提示与精准传播相结合的营销策略，进一步探索多元化的精准传播方式，在年轻消费者群体，尤其是年轻妈妈群体中广泛种草，从而构建未来消费者的人群基础，在未来消费群体中持续导入品牌影响力并建立品牌忠诚度。

（二）产能优势

金石亚药一直把产品质量视作企业生存、发展的基石。公司严格按照新版 GMP 标准建立健全质量标准监督体系，位于金华、丽水、海口、杭州和建德的五大生产基地，占地面积共计 400 余亩，各条药品生产线均严格按照 GMP 要求进行设计，选用国内外较先进的生产工艺设备和科研检测装置，具备非常稳定高效的产能释放能力，可有力保障产品质量的稳定性。报告期内，五大生产基地拥有胶囊剂、片剂、颗粒剂、乳膏剂、栓剂、糖浆剂、溶液剂（含外用）、混悬剂、凝胶剂和搽剂等多种剂型的生产能力，以及原料药生产线和现代化的中药饮片生产基地。各生产基地积极开展技改提升、精益管理、技术培训等多项工作，为打造高效能、高质量的智能化生产线，促成新质生产力不断进步，夯实基础。快克产品上市三十余年，未发生任何重大药品质量问题或药品召回事件。凭借良好的产品疗效和过硬的产品质量，赢得了消费者广泛信赖。

（三）营销优势

金石亚药专注于线下和线上两种营销渠道体系建设，深耕细作，构造全渠道、全终端、全覆盖的营销体系。报告期内，线下渠道方面，公司持续巩固并扩大 OTC 终端渠道的覆盖，线下终端的核心渠道拥有 3000 余家连锁企业，合作连锁门店约 240,000 家，合作单体药店和第三终端 44,000 余家，覆盖全国 90%以上地市、70%以上区县；多年以来，公司建立并培育成熟了一支千人规模的，覆盖全国各省市自治区的营销团队，维护和维持与渠道终端的高质量业务合作关系。线上渠道方面，启动和强化电商平台的合作，充分利用好 TOB、TOC、OTO 平台，完成更多的广义铺货和消费者沟通。同时，除“今幸”保健食品外，公司继续开拓“快克康”等骨科补益类保健产品，借助新零售模式扩大公司在保健品市场的份额。报告期内，公司积极整合内部不同属性的营销团队资源，建立自营事业部、医疗招商事业部、新零售及保健品事业部、中药事业部，通过资源互补、协同攻关的管理体系，进一步提升公司整体的营销团队实力。

（四）战略内控优势

金石亚药实施严格有效的内控管理，同时注重建立高效快速的流程。为适应外部市场变化及内部庞大团队，在战略规划上，梳理规划产品管线布局和营销产品矩阵，统一市场战略方向。自 2024 年 12 月至今进行战略组织变革，实施公司中央管控，整合供研产销产业链，形成六大管理中心及六大业务单元，打通管理流程，通过供应链整合实现 OTD（订单到交付）的交付效率并缩短响应周期。同时，公司持续增强信息化建设。在数据上，统一数据口径，进行数据整合及清洗，明确数据来源，监管数据流向，缩短数据统计时间，提高数据准确性，高效输出报表辅助决策制定；在流程上，重新梳理授权及转授权，识别日常经营管理流程，缩短流程审批周期，助力内控管理提效。

（五）创新优势

金石亚药坚持自主研发与合作研发相结合的研发战略,启动科学研判、定期评估、审慎调整的研发投资策略。通过战略投资医药研发公司、内部整合研发团队和资源，进一步加强以研发为内驱力的中长期发展规划，持续赋能公司未来发展。报告期内，进一步强化项目管理体系、质量管理体系、监管维护体系三大体系建设，基于公司已有产品管线及在研产品状况，深入分析和研判，整体规划公司未来战略管线布局，合理进行在研项目管理，将有效资源集中于重点产品，按计划切实推进在研项目进度。在企业内部创新方面，建立改善提案机制，鼓励员工建言献策，建立多个旨在节约运营成本、增利提效、促进跨组织合作、提升工作交付质量为目的的微创新项目，助力公司多线程创新发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	491,653,780.52	521,930,079.53	-5.80%	
营业成本	211,950,118.37	225,155,874.87	-5.87%	
销售费用	94,960,900.36	121,141,392.53	-21.61%	人工费用、市场开发费及广告宣传费变动影响
管理费用	78,008,243.13	80,784,582.50	-3.44%	
财务费用	-1,137,094.87	-2,298,971.54	50.54%	利息收入变动影响
所得税费用	13,053,487.40	23,330,120.14	-44.05%	当期及递延所得税费用减少影响
研发投入	24,205,174.00	19,863,344.15	21.86%	本期研发投入材料费增加影响
经营活动产生的现金流量净额	147,650,406.27	-89,021,457.33	265.86%	本期购买商品、接受劳务支付的现金减

				少、支付的税费减少等影响
投资活动产生的现金流量净额	-135,091,390.15	-164,354,065.91	17.80%	理财投资等影响
筹资活动产生的现金流量净额	-22,066,533.26	-30,267,757.94	27.10%	派发现金股利及银行承兑汇票用于贴现活动的影响
现金及现金等价物净增加额	-9,571,693.96	-283,358,336.87	96.62%	本期购买商品、接受劳务支付的现金减少、理财投资、派发现金股利及银行承兑汇票用于贴现活动的影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
医药制造行业	406,885,363.16	147,142,197.18	63.84%	-10.78%	-10.10%	-0.27%
机械制造行业	69,254,518.34	51,400,173.26	25.78%	43.52%	4.33%	27.88%
房产租赁和管理行业	15,513,899.02	13,407,747.93	13.58%	-12.09%	9.79%	-17.22%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-7,169,231.44	-9.26%	对外投资影响	否
公允价值变动损益	2,920,944.45	3.77%		否
资产减值	-85,429.38	-0.11%		否
营业外收入	46,531.87	0.06%		否
营业外支出	727,173.41	0.94%		否
资产处置收益	45,291.39	0.06%		否
其他收益	10,079,011.78	13.02%	政府补助及个税手续费返还等影响	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	407,720,167.85	13.63%	417,291,861.81	13.66%	-0.03%	
应收账款	107,498,038.91	3.59%	83,837,201.21	2.74%	0.85%	
合同资产			0.00	0.00%	0.00%	
存货	195,840,472.12	6.55%	209,754,151.29	6.87%	-0.32%	
投资性房地产	569,470,256.45	19.04%	579,180,385.40	18.96%	0.08%	
长期股权投资	108,688,064.58	3.63%	116,641,849.27	3.82%	-0.19%	
固定资产	639,711,509.37	21.38%	640,298,422.79	20.96%	0.42%	
在建工程	96,865,575.27	3.24%	70,585,477.87	2.31%	0.93%	在建工程投资增加影响
使用权资产	3,434,951.46	0.11%	4,232,466.77	0.14%	-0.03%	
短期借款	116,005,822.22	3.88%	50,000,000.00	1.64%	2.24%	票据贴现借款影响
合同负债	35,165,745.72	1.18%	80,928,202.57	2.65%	-1.47%	报告期内，销售预收款减少
长期借款	15,000,000.00	0.50%	25,000,000.00	0.82%	-0.32%	
租赁负债	299,462.52	0.01%	1,156,289.94	0.04%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	14,096,046.18	143,498.76			46,500,000.00	35,580,489.21		25,159,055.73
5. 其他非流动金融资产	181,792,473.55	2,920,944.45			40,182,479.45			224,895,897.45
金融资产	195,888,5	3,064,443			86,682,47	35,580,48		250,054,9

小计	19.73	.21			9.45	9.21		53.18
上述合计	195,888,519.73	3,064,443.21			86,682,479.45	35,580,489.21		250,054,953.18
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节、七、31“所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,871,056.05	62,574,299.22	6.87%

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）
亚峰药厂制药生产基地	自建	是	医药化工制造行业	16,813,307.70	252,513,056.68	自有资金	80.22%	0.00	0.00	建设期		
浙江亚克药业有限公司改造项目（不含设备）	自建	是	医药化工制造行业	50,057,748.35	93,415,050.41	自有资金	24.65%	0.00	0.00	建设期		

注1												
合计	---	---	---	66,871,056.05	345,928,107.09	---	---	0.00	0.00	---	---	---

注 1：浙江亚克药业有限公司改造项目（不含设备）的预算预计 380,000,000.00 元，目前已签订合同的为建设工程总承包合同（合同金额 256,663,693.00 元）及电梯等其他合同。

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	14,096,046.18	143,498.76		46,500,000.00	35,580,489.21			25,159,055.73	自有资金
其他	181,792,473.55	2,920,944.45		40,182,479.45	0.00			224,895,897.45	自有资金
合计	195,888,519.73	3,064,443.21	0.00	86,682,479.45	35,580,489.21	0.00	0.00	250,054,953.18	---

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,664.35	2,515.91	0	0
合计		4,664.35	2,515.91	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）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。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川金石东方新材料科技有限公司	子公司	机械制造	147,405,700.00	323,175,469.55	135,240,710.26	69,254,518.34	-1,629,615.01	-1,553,789.09
四川鼎润新材料科技有限公司	子公司	机械制造	15,000,000.00	25,889,899.33	12,993,720.63	0.00	-3,341,662.80	-3,341,662.80
成都金四通真空科技有限公司	子公司	机械制造	10,000,000.00	6,502,815.15	6,359,357.77	0.00	14,536.05	13,575.96
海南亚洲制药股份有限公司	子公司	医药制造	345,600,000.00	1,073,477,663.82	948,538,912.67	80,090,197.42	101,771,328.41	94,928,095.44
海南快克药业有限公司	子公司	医药销售	5,000,000.00	297,952,032.73	172,423,197.05	88,059,552.08	15,977,713.73	15,928,550.15
浙江亚峰药厂有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	550,185,900.86	467,488,821.35	108,775,801.81	54,849,581.40	47,395,532.22
浙江康宁医药有限公司	子公司	医药制造、医药销售	50,000,000.00	71,481,884.69	35,478,349.75	18,499,821.44	-618,712.78	-548,270.83
浙江丽水康宁大药	子公司	医药销售	3,000,000.00	1,049,728.19	-2,965,216	1,306,997.88	-471,959.9	-471,378.6

房连锁公司					. 65		5	9
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	子公司	中草药种植	3,000,000.00	2,402,259.47	1,058,621.78	2,314,982.64	284,565.01	279,434.41
浙江现代药用植物有限公司	子公司	医药制造	5,000,000.00	21,343,448.26	21,019,630.57	1,499,462.10	334,551.79	323,495.02
杭州生物医药科技创业园有限公司	子公司	技术服务	10,000,000.00	56,760,605.92	25,171,220.02	9,678,452.08	479,110.30	486,973.56
浙江亚克药业有限公司	子公司	医药制造、房产租赁	150,000,000.00	623,703,318.51	464,127,944.47	11,509,297.18	2,460,095.44	2,533,490.79
浙江金石亚药医药科技有限公司	子公司	医药研究	10,000,000.00	4,212,213.60	1,857,999.00	1,140,000.00	3,183,058.63	3,191,811.71
杭州亚科物业管理有限公司	子公司	物业服务	500,000.00	6,763,188.62	4,659,816.75	3,645,849.41	10,771.39	6,650.17
金华市亚东生化有限公司	子公司	医药制造	1,000,000.00	1,442,627.52	1,358,436.00	0.00	93,183.59	93,183.59
浙江迪耳药业有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	157,964,913.78	124,273,595.08	46,884,370.49	8,795,255.73	6,547,518.51
浙江快克药业有限公司	子公司	医药销售	10,000,000.00	120,575,406.09	49,833,400.28	261,574,254.89	4,436,087.88	3,596,527.23
浙江省建德市正发药业有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造	55,370,000.00	95,788,700.66	45,910,845.78	15,233,894.16	2,759,816.49	2,839,730.07
浙江今幸科技有限公司	子公司	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务	10,000,000.00	10,981,842.56	7,830,230.00	9,945,473.57	613,765.64	586,046.77
杭州金石优选健康科技有限公司	子公司	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务	5,000,000.00	4,585,932.69	4,188,022.49	153,808.56	480,505.62	480,930.07

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）国内市场竞争加剧的风险

中国非处方药感冒药领域市场集中度高，竞争激烈，头部品牌占据主要份额。基于感冒药成分（如对乙酰氨基酚、伪麻黄碱等）相似，产品差异化有限，价格战和营销战是主要竞争手段。

应对措施：加强品牌力和渠道优势。依靠公司现有的成熟销售团队，深化销售渠道布局，由原本单一的 B 端销售模式逐渐拓展至 C 端市场，增加 C 端动销和客户赋能动作，增强销售渠道管控和渗透能力。依靠优质长期主题品牌活动，扩大品牌影响范围，持续增强渗透力，增加用户粘性。通过精准用药理念的持续倡导，加强品牌及学术推广领域的建设，打造品牌在普药市场上的专业性和价值感。

（二）原材料供应及其价格波动

公司重点产品化学原料药（如对乙酰氨基酚）供应商集中度高，若未向上游整合，可能受价格波动影响。中药材供应商分散，但质量把控难度大，可能影响饮片及中成药产品线。公司产品包装与物流供应标准化程度高，议价能力较弱。

应对措施：进一步整合和完善供应链。金石亚药拥有重点产品原料药盐酸金刚烷胺的生产能力，在能满足企业自身需求的基础上，具备对外供货能力。在除核心原材料的其他方面，金石亚药完成了内部供应链整合工作，由原本零散订单采购变为了企业统一大规模采购，提高公司与供应商的议价能力；同时严格执行同一原料多家合格供应商备案制，确保原料的有序正常供应。

（三）产品替代品的威胁

在消费者偏好“天然成分”的趋势下，中成药在感冒治疗领域的替代性较强，同时，如维生素 C 类补益剂或食疗方式可能分流部分预防性需求。在线问诊和居家自测（如抗原检测）可能减少对传统感冒药的广谱需求，客户的个性化需求会减少普药需求。

应对解决措施：加强自主研发及合作创新。目前，金石亚药的在售及在研产品覆盖了呼吸道、消化道、骨科、皮肤等多领域，且针对儿童、成人、老年等全年龄段人群均有布局，产品功能涵盖了治疗、预防、营养补充等多个维度，品类上囊括了化药、中成药和中西合药等不同品类。公司立足已有产品管线，聚焦呼吸道、消化道、骨科等领域，形成以多元化产品矩阵为短期目标、以前瞻性研发储备为长期目标的研发管线布局。

（四）项目投资风险

公司陆续启动了浙江亚峰药厂生产基地和浙江亚克药业有限公司改造项目，投资金额相对较大，如果项目未能顺利投产或产能不足，会给公司带来一定的现金流风险和固定资产停用风险。

应对措施：通过加强项目管理，供应链整合、药品文号转移和产能集中等相关措施，变被动为主动，降低相关风险。

（五）医药行业政策变动风险

医药行业受国家政策影响较大。近年来，国家不断出台各项旨在推进医药卫生体制改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面的制度及政策，不断完善、促进我国医药行业有序健康发展的同时，也促使医药产业转型升级，影响医药市场竞争格局发生变化。虽然根据国家医疗改革政策规定，公司生产的“快克”等主要产品可以自主定价，降价风险较小。但近年来，政府为降低医疗成本，加强了对药品价格的管理工作。随着国家集中采购、区域联盟带量采购等一系列药品价格调控政策和药品招标政策的进一步推广，预计我国药品降价趋势仍将持续，医药行业的平均利润率可能会下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司部分产品积极参与国家集采，通过“以价换量”策略有效带动产能提升，降低运营成本。依托自身成熟的 OTC 渠道优势，公司进一步扩大集采产品在零售终端的覆盖范围，同时积极拓展线上平台、医疗机构和招商代理等渠道，构建起多维度、深渗透的渠道网络布局。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 16 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2024 年年度经营情况等	详见披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2025 年 5 月 16 日投资者关系活动记录表》(编号：2025-001)

十二、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

十三、“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、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	海南亚洲制药股份有限公司	药谷厂区： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=7f506956a0454bdfa6299071137b1447 金盘厂区： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=fa699bed6e9d4a7486cc3de55d17f9f3
2	浙江亚峰药厂有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=6abedf2d022e496192e7fb166727715d
3	浙江迪耳药业有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=6e801cfdbf4a42a196afbcf502d140dd
4	浙江省建德市正发药业有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=70e5e6da5f6241f185505dd612133b2c

五、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

（一）股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，对部分规章制度进行了修订，明确股东大会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时严格履行信披义务，能够实现公司、股东及投资者长期和谐发展。公司高度重视投资者，积极开展投资者关系活动，通过举办上市公司业绩说明会、深交所“互动易平台”、接听投资者来电与投资者开展多形式的良性互动。

（二）员工权益保护

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求制定用工制度，建立了科学、完善的人力资源政策，充分尊重职工人格，保障职工合法权益，关爱职工成长，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境，为职工提供全面的福利待遇，包括不限于基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金，法定公休假、婚假、产假、丧假等带薪年假，在劳动安

全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。针对广大职工普遍关注的医疗保障、养老待遇以及生育支持等问题，均按照国家、地区相关政策要求，逐一推动落地。

（三）环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，在提高企业经营水平的同时，以实际行动践行低碳、环保、生态的新型企业发展道路。公司积极响应国家和当地政府的要求，对企业噪音、废水、废气、危险废物进行严格管理，遵循“绿水青山就是金山银山”的发展理念。报告期内，公司没有发生环境污染事故和纠纷。

（四）社会公益支持

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系。一方面，与各级政府保持紧密联系，主动接受监督指导，履行纳税人义务；另一方面，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。报告期内，公司在公益领域开展了多项具体行动：为助力黑龙江省抚远市卫生健康事业发展，公司向抚远市卫生健康局捐款 40,000 元，专项支持“民族卫生健康下基层项目”；公司全资二级子公司亚峰药厂为支持地方教育事业，向浙江金华第一中学捐款 100,000 元，用于奖励该校品学兼优的优秀学生；同时积极参与政府组织的“百团联百村”共建共富行动，与汤溪镇岩下村结成帮扶对子，捐款 45,000 元助力乡村共富建设。公司全资二级子公司亚克药业积极参加“杭州市滨江区第 25 次春风行动”，向杭州高新开发区（滨江）慈善总会捐款 5,000 元。此外，在 2025 年春运返程期间，公司通过微博健康平台推出“春运返程流感预防指南”公益活动，广泛宣传冬季流感预防知识，引导公众科学规范用药，该活动全网阅读量超 4300 万次，互动量超 1.3 万次，以实际行动践行了药企责任担当。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到披露标准的诉讼金额共 379 万元	379	否	-	截至目前,不存在诉讼审理结果对公司不利情况,不会形成预计负债。	-		-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同	合同	合同	合同	合同	合同	评估	评估	定价	交易	是否	关联	截至	披露	披露
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

订立公司方名称	订立对方名称	标的	签订日期	涉及资产的账面价值（万元）（如有）	涉及资产的评估价值（万元）（如有）	机构名称（如有）	基准日（如有）	原则	价格（万元）	关联交易	关系	报告期末的执行情况	日期	索引
浙江亚克药业有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	建设工程	2024 年 05 月 11 日			无		市场公允价值	25,666.37	否	无	执行中		-

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司组织架构调整

为进一步适应市场挑战和内外部环境变化，加强公司内部资源整合能力，优化管理链路，提升运营效能，保障公司长期可持续发展，根据公司中长期的战略布局及业务拓展需要，对公司的组织架构进行优化调整。详见披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于调整公司组织架构的公告》（编号：2025-005）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、亚克药业增资

公司全资一级子公司亚洲制药以自有资金向公司全资二级子公司亚克药业进行增资，本次增资完成后，亚克药业的注册资本由人民币 1.5 亿元增加至 3.5 亿元，详见披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于向全资子公司增资的公告》（编号：2025-025）。亚克药业已取得杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局换发的《营业执照》，详见披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司增资事项进展暨完成工商变更登记的公告》（编号：2025-029）。

2、新设杭州迪耳医药科技有限公司

2025 年 7 月 24 日，公司全资二级子公司迪耳药业投资设立杭州迪耳医药科技有限公司，注册资本为 500 万元，持股比例为 51%，经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；特殊医学用途配方食品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品添加剂销售；食用农

产品批发；食用农产品零售；地产中草药（不含中药饮片）购销；化妆品批发；化妆品零售；品牌管理；广告发布；广告制作；广告设计、代理；图文设计制作；玩具销售；日用百货销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；供应链管理服务；货物进出口；技术进出口；消毒剂销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。该事项已经公司总裁办公会审议通过。公司 2025 年第三季度合并报表范围将新增杭州迪耳医药科技有限公司。

第六节 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	59,622,786	14.84%						59,622,786	14.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,622,786	14.84%						59,622,786	14.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	59,622,786	14.84%						59,622,786	14.84%
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	342,121,086	85.16%						342,121,086	85.16%
1、人民币普通股	342,121,086	85.16%						342,121,086	85.16%
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	401,743,872	100.00%						401,743,872	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,792		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东 总数（如有）		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	
高雅萍	境内自然人	25.11%	100,878,929	0	0	100,878,929	不适用	0	
蒯一希	境内自然人	13.59%	54,580,180	0	40,935,135	13,645,045	不适用	0	
楼金	境内自然人	3.64%	14,638,327	0	10,978,745	3,659,582	不适用	0	
浙江迪耳 投资有限 公司	境内非国有法人	3.63%	14,564,367	0	0	14,564,367	不适用	0	
海南亚东 南工贸有 限公司	境内非国有法人	2.03%	8,155,544	0	0	8,155,544	不适用	0	
林强	境内自然人	1.56%	6,264,880	0	4,698,660	1,566,220	不适用	0	
袁旭东	境内自然人	1.00%	4,009,398	-1,595,100	0	4,009,398	不适用	0	
郑志勇	境内自然人	0.92%	3,705,304	0	2,778,978	926,326	不适用	0	
洪涛	境内自然人	0.82%	3,300,000	1,809,100	0	3,300,000	不适用	0	
陈绍江	境内自然人	0.56%	2,267,000	0	0	2,267,000	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		浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。除此之外，公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
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		不适用							

的特别说明（参见注 11）			
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	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
高雅萍	100,878,929	人民币普通股	100,878,929
浙江迪耳投资有限公司	14,564,367	人民币普通股	14,564,367
蒯一希	13,645,045	人民币普通股	13,645,045
海南亚东南工贸有限公司	8,155,544	人民币普通股	8,155,544
袁旭东	4,009,398	人民币普通股	4,009,398
楼金	3,659,582	人民币普通股	3,659,582
洪涛	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
陈绍江	2,267,000	人民币普通股	2,267,000
苏百权	1,866,540	人民币普通股	1,866,540
UBS AG	1,705,588	人民币普通股	1,705,588
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。除此之外，公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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

公司是否具有表决权差异安排

☐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是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川金石亚洲医药股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	407,720,167.85	417,291,861.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,159,055.73	14,096,046.18
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,498,038.91	83,837,201.21
应收款项融资	139,920,171.77	283,534,081.41
预付款项	15,319,196.45	21,278,844.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,569,872.06	14,771,661.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	195,840,472.12	209,754,151.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	52,951,683.94	
其他流动资产	11,629,190.90	25,455,956.27

流动资产合计	970,607,849.73	1,070,019,804.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	50,252,465.76	52,207,848.33
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,688,064.58	116,641,849.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	224,895,897.45	181,792,473.55
投资性房地产	569,470,256.45	579,180,385.40
固定资产	639,711,509.37	640,298,422.79
在建工程	96,865,575.27	70,585,477.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,434,951.46	4,232,466.77
无形资产	195,435,844.87	205,357,177.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	109,245,476.82	109,245,476.82
长期待摊费用	5,031,395.67	5,501,999.04
递延所得税资产	15,747,904.40	14,579,237.07
其他非流动资产	2,033,342.45	5,211,002.36
非流动资产合计	2,020,812,684.55	1,984,833,816.77
资产总计	2,991,420,534.28	3,054,853,621.61
流动负债：		
短期借款	116,005,822.22	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,512,175.60	117,082,361.85
预收款项	6,202,993.97	6,789,033.71
合同负债	35,165,745.72	80,928,202.57
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	27,568,938.02	74,537,686.62

应交税费	19,816,721.18	31,906,657.28
其他应付款	48,361,019.31	54,554,592.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,738,893.90	1,699,439.77
其他流动负债	53,335,240.50	74,346,152.84
流动负债合计	401,707,550.42	491,844,127.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	299,462.52	1,156,289.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	461,050.43	461,050.43
递延收益	6,296,992.29	4,729,819.27
递延所得税负债	60,601,815.19	62,128,256.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,659,320.43	93,475,415.92
负债合计	484,366,870.85	585,319,543.23
所有者权益：		
股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,787,285,949.57	1,787,285,949.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,788,610.94	71,788,610.94
一般风险准备		
未分配利润	225,206,162.59	187,181,100.84
归属于母公司所有者权益合计	2,486,024,595.10	2,447,999,533.35
少数股东权益	21,029,068.33	21,534,545.03
所有者权益合计	2,507,053,663.43	2,469,534,078.38
负债和所有者权益总计	2,991,420,534.28	3,054,853,621.61

法定代表人：马益平

主管会计工作负责人：王庆国

会计机构负责人：王庆国

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	18,826,408.34	18,258,236.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	276,235.27	380,735.53
其他应收款	142,195,332.89	128,484,529.94
其中：应收利息		
应收股利	12,500,000.00	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		29,422.83
流动资产合计	161,297,976.50	147,152,924.87
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	2,536,404,549.20	2,544,358,333.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,449,182.21	7,232,530.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,900,034.92	9,207,319.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,551,753,766.33	2,560,798,184.03
资产总计	2,713,051,742.83	2,707,951,108.90
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		
应付账款	2,432,755.00	2,434,297.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	71,909.25	2,007,735.54
应交税费	107,633.07	149,852.87
其他应付款	117,391.41	204,555.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,729,688.73	4,796,441.26
非流动负债：		
长期借款		
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,729,688.73	4,796,441.26
所有者权益：		
股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,815,588,731.39	1,815,588,731.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,788,610.94	71,788,610.94
未分配利润	421,200,839.77	414,033,453.31
所有者权益合计	2,710,322,054.10	2,703,154,667.64
负债和所有者权益总计	2,713,051,742.83	2,707,951,108.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	491,653,780.52	521,930,079.53
其中：营业收入	491,653,780.52	521,930,079.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	417,614,324.04	454,037,885.74
其中：营业成本	211,950,118.37	225,155,874.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,626,983.05	9,391,663.23
销售费用	94,960,900.36	121,141,392.53
管理费用	78,008,243.13	80,784,582.50
研发费用	24,205,174.00	19,863,344.15
财务费用	-1,137,094.87	-2,298,971.54
其中：利息费用	668,900.80	706,334.70
利息收入	1,832,525.58	2,809,175.47
加：其他收益	10,079,011.78	6,268,927.33
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,169,231.44	-5,479,602.64
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）	2,920,944.45	679,867.08
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,756,002.13	-3,192,105.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-85,429.38	-863,901.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	45,291.39	6,117.67
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,074,041.15	65,311,495.79
加：营业外收入	46,531.87	1,098,735.82
减：营业外支出	727,173.41	5,105,508.60
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,393,399.61	61,304,723.01
减：所得税费用	13,053,487.40	23,330,120.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,339,912.21	37,974,602.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,339,912.21	37,974,602.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	65,745,388.91	39,202,246.68
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,405,476.70	-1,227,643.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

加：营业外收入		
减：营业外支出	160,058.63	3.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,887,713.62	95,737,705.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,887,713.62	95,737,705.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,887,713.62	95,737,705.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	34,887,713.62	95,737,705.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0868	0.238
（二）稀释每股收益	0.0868	0.238

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	492,515,072.06	491,806,759.73
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	1,519,141.19	154,823.27
收到其他与经营活动有关的现金	42,361,612.80	23,505,891.96
经营活动现金流入小计	536,395,826.05	515,467,474.96
购买商品、接受劳务支付的现金	75,275,267.44	229,021,777.40
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	165,919,129.74	159,861,110.73
支付的各项税费	70,444,144.44	111,683,614.97
支付其他与经营活动有关的现金	77,106,878.16	103,922,429.19
经营活动现金流出小计	388,745,419.78	604,488,932.29
经营活动产生的现金流量净额	147,650,406.27	-89,021,457.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,550,427.58	30,365,039.53
取得投资收益收到的现金	261,995.32	1,538,454.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,590.77	1,177,637.44
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		810,000.00
投资活动现金流入小计	50,962,013.67	33,891,131.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,370,924.37	27,155,252.95
投资支付的现金	136,682,479.45	170,289,944.18
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		800,000.00
投资活动现金流出小计	186,053,403.82	198,245,197.13
投资活动产生的现金流量净额	-135,091,390.15	-164,354,065.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	900,000.00	
取得借款收到的现金	116,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,900,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,268,788.73	44,636,630.47
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	697,744.53	631,127.47
筹资活动现金流出小计	138,966,533.26	65,267,757.94
筹资活动产生的现金流量净额	-22,066,533.26	-30,267,757.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,176.82	284,944.31
五、现金及现金等价物净增加额	-9,571,693.96	-283,358,336.87
加：期初现金及现金等价物余额	417,241,861.81	545,898,926.96
六、期末现金及现金等价物余额	407,670,167.85	262,540,590.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,700,742.23	124,500.00
收到的税费返还	210,966.17	
收到其他与经营活动有关的现金	13,065,488.93	38,632,689.12
经营活动现金流入小计	14,977,197.33	38,757,189.12
购买商品、接受劳务支付的现金	72,332.76	108,275.91
支付给职工以及为职工支付的现金	7,468,907.16	4,481,897.03
支付的各项税费	140,162.54	140,164.13
支付其他与经营活动有关的现金	15,731,498.18	34,499,120.16
经营活动现金流出小计	23,412,900.64	39,229,457.23
经营活动产生的现金流量净额	-8,435,703.31	-472,268.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,365,039.53
取得投资收益收到的现金	37,000,000.00	47,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,000,000.00	77,365,039.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,635.00	207,279.31
投资支付的现金		31,540,725.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	219,635.00	31,748,004.31
投资活动产生的现金流量净额	36,780,365.00	45,617,035.22
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,720,327.16	44,173,765.33
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	27,720,327.16	44,173,765.33
筹资活动产生的现金流量净额	-27,720,327.16	-44,173,765.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,162.76	75,162.16
五、现金及现金等价物净增加额	568,171.77	1,046,163.94
加：期初现金及现金等价物余额	18,258,236.57	15,938,956.80
六、期末现金及现金等价物余额	18,826,408.34	16,985,120.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57				71,788,610.94		187,181,100.84		2,447,999,533.35	21,534,545.03	2,469,534,078.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57				71,788,610.94		187,181,100.84		2,447,999,533.35	21,534,545.03	2,469,534,078.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,025,061.75		38,025,061.75	－505,476.00	37,519,585.75
（一）综合收益总额											65,745,388.91		65,745,388.91	－1,405,476.70	64,339,912.21
（二）所有者投入和减少资本														900,000.00	900,000.00

1. 所有者投入的普通股														900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-27,720,327.16				-27,720,327.16	-27,720,327.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,720,327.16				-27,720,327.16	-27,720,327.16
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	401,743,872.00				1,787,285,949.57				71,788,610.94		225,206,162.59		2,486,024,595.10	21,029,068.33	2,507,053,663.43

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57				63,991,182.32		147,408,521.58		2,400,429,525.47	23,636,503.35	2,424,066,028.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,787,285,949.57				63,991,182.32		147,408,521.58		2,400,429,525.47	23,636,503.35	2,424,066,028.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,989,579.24		-4,989,579.24	-1,227,643.81	-6,217,223.05
（一）综合收益总额											39,202,246.68		39,202,246.68	-1,227,643.81	37,974,602.87
（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											- 44, 191 ,82 5.9 2		- 44, 191 ,82 5.9 2		- 44, 191 ,82 5.9 2
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 44, 191 ,82 5.9 2		- 44, 191 ,82 5.9 2		- 44, 191 ,82 5.9 2
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	401,743,872.00				1,787,285,949.57				63,991,182.32		142,418,942.34		2,395,439,946.23	22,408,859.54	2,417,848,805.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				71,788,610.94	414,033,453.31		2,703,154,667.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				71,788,610.94	414,033,453.31		2,703,154,667.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,167,386.46		7,167,386.46
（一）综合收益总额										34,887,713.62		34,887,713.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 27,720,327.16		- 27,720,327.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 27,720,327.16		- 27,720,327.16
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	401,743,872.00				1,815,588,731.39				71,788,610.94	421,200,839.77		2,710,322,054.10

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	388,048,421.68		2,669,372,207.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	388,048,421.68		2,669,372,207.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										51,545,879.12		51,545,879.12
（一）综合收益总额										95,737,705.04		95,737,705.04
（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										44,191,825.92		44,191,825.92
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										44,191,825.92		44,191,825.92

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	401,743,872.00				1,815,588,731.39				63,991,182.32	439,594,300.80		2,720,918,086.51

三、公司基本情况

公司注册地：四川省成都市双流区九江镇万家社区。

本公司经批准的经营范围：许可项目：药品生产【分支机构经营】；药品批发；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；特种设备制造【分支机构经营】；特种设备安装改造修理；药品委托生产【分支机构经营】；药品零售；保健食品生产【分支机构经营】；食品生产【分支机构经营】；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；真空镀膜加工【分支机构经营】；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）【分支机构经营】；机械设备研发；塑料加工专用设备制造【分支机构经营】；塑料加工专用设备销售【分支机构经营】；模具制造【分支机构经营】；模具销售；普通机

械设备安装服务；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表已经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

本公司及各子公司从事以研发、生产和销售复合管材生产设备，中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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。

② 分步处置子公司

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

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

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、22 长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

资产负债表日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。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续

计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

各类金融资产信用损失的确定方法：

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 应收款项、其他应收款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
关联方组合	关联方应收款项。
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收款项融资。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合（机械制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
账龄组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围内关联方组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围外关联方组合	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（医药制造行业）	不计提坏账准备

组合中，账龄组合预期信用损失率列示如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（机械制造行业）	5	5
1-2 年（机械制造行业）	10	10
2-3 年（机械制造行业）	40	40
3-4 年（机械制造行业）	60	60
4-5 年（机械制造行业）	80	80
5 年以上（机械制造行业）	100	100
1 年以内（医药制造行业）	5	5
1-2 年（医药制造行业）	10	10
2-3 年（医药制造行业）	30	30
3-4 年（医药制造行业）	60	60
4-5 年（医药制造行业）	100	100
5 年以上（医药制造行业）	100	100

组合中，关联方组合预期信用损失率列示如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
合并范围内关联方组合 （医药制造行业）	5	5

3) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

详见本节的“五、11 金融工具”。

13、应收账款

详见本节的“五、11 金融工具”。

14、应收款项融资

详见本节的“五、11 金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节的“五、11 金融工具”。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11 （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

详见本节的“五、11 金融工具”。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的

股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10、20、25、40	3、4、5、10	2.25~9.70
专用设备	年限平均法	3~10	3、4、5、10	9.00~32.33
运输工具	年限平均法	4、5、10	3、5、10	9.00~24.25

通用设备	年限平均法	3~10	3、4、5、10	9.00~32.33
办公设备及其他	年限平均法	3~10	3、4、5、10	9.00~32.33

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(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。

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。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**1) 无形资产的计价方法**

①公司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。

②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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40、45、50、70	直线法	按土地使用权的可使用年限
专利权	5、10	直线法	按专利权的可使用年限
专利技术	10	直线法	按专利技术的可使用年限
商标权	10	直线法	按商标权的可使用年限
软件	5、10	直线法	按软件预计收益期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

直接投入耗用材料主要包括研发活动投入的材料、燃料和动力费用。

折旧摊销费包括用于研究开发活动的仪器、设备折旧费及与生产共用的仪器、设备应分摊的折旧费和在用建筑物的折旧费。为用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术等）的摊销费用。

与研发活动相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费、差旅费、会议费等。

2）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修费	直线法	受益期限内
其他长期待摊费用	直线法	受益期限内

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 专用机械制造

专用机械制造行业业务主要销售钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线等产品，对于销售的机械产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，取得转移产品所有权凭证后确认收入。销售需要安装的成套产品，以根据履约义务安装调试合格并取得客户签署的调试报告后确认安装费收入。

2) 医药制造

医药制造行业业务主要销售快克、小快克和今幸胶囊等医药及保健产品，对于通过常规销售模式销售的医药产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方后确认收入。对于通过互联网等电子商务模式销售的保健品，以客户收到商品并确认付款或互联网平台约定的交易期满后确认收入。

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

无。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ① 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- ③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

- ① 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；
- ② 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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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：

- ① 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；
- ② 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：

① 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；

② 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，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的：按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的：按租金收入12%计缴。	1.2%、12%

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
四川金石亚洲医药股份有限公司	25%
四川金石东方新材料科技有限公司	15%
四川鼎润新材料科技有限公司	20%
成都金四通真空科技有限公司	20%
浙江金石亚药医药科技有限公司	20%
浙江省建德市正发药业有限公司	25%
海南亚洲制药股份有限公司	15%
浙江亚克药业有限公司	25%
海南快克药业有限公司	25%
浙江亚峰药厂有限公司	15%
浙江现代药用植物有限公司	20%
杭州生物医药科技创业园有限公司	25%
杭州亚科物业管理有限公司	20%
金华市亚东生化有限公司	20%
浙江康宁医药有限公司	25%
浙江快克药业有限公司	25%
浙江迪耳药业有限公司	25%
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	20%
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	20%
浙江今幸科技有限公司	20%

杭州金石优选健康科技有限公司	20%
----------------	-----

2、税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川金石东方新材料科技有限公司自 2022 年 1 月 1 日起，按 15% 的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南百裕超网络科技有限公司等 74 家企业通过 2018 年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2019〕8 号），子公司海南亚洲制药股份有限公司取得认证的高新技术企业证书（GR201846000025），海南亚洲制药股份有限公司自 2018 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税（自 2018 年 10 月 15 日起有效期三年）。2021 年 10 月 22 日，海南亚洲制药股份有限公司取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202146000010，有效期三年，公司自 2021 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。2024 年 10 月 29 日，海南亚洲制药股份有限公司取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局、海南省工业和信息化厅核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202446000172，发证时间：2024 年 10 月 29 日，有效期三年，公司自 2024 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2024 年 12 月 6 日，子公司浙江亚峰药厂有限公司取得国家税务总局浙江省税务局、浙江省财政厅、浙江省经济和信息化厅联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202433001388，发证时间：2024 年 12 月 6 日，有效期三年，公司自 2024 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十四条，《财政部 国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税〔2008〕21 号）第三条，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。子公司浙江快克药业有限公司属于民族自治地方企业，2024 年度享受企业所得税地方分享 40% 部分免征。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司四川鼎润新材料科技有限公司、成都金四通真空科技有限公司、浙江金石亚药医药科技有限公司、浙江现代药用植物有限公司、杭州亚科物业管理有限公司、金华市亚东生化有限公司、浙江丽水康宁大药房连锁有限公司、浙江景宁康宁农业科技发展有限公司、浙江今幸科技有限公司、杭州金石优选健康科技有限公司享受上述小型微利企业所得税税收优惠。

3、其他

无。

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	593,527.68	94,000.27
银行存款	403,576,825.21	415,832,967.86
其他货币资金	3,549,814.96	1,364,893.68
合计	407,720,167.85	417,291,861.81

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,159,055.73	14,096,046.18
其中：		
银行理财产品	25,159,055.73	14,096,046.18
其中：		
合计	25,159,055.73	14,096,046.18

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,690,690.26	79,118,179.21
1 至 2 年	8,460,174.19	7,936,348.03
2 至 3 年	2,483,458.85	1,272,664.60
3 年以上	6,474,241.51	6,211,053.20
3 至 4 年	1,617,385.89	2,129,250.05
4 至 5 年	1,075,766.47	97,928.82
5 年以上	3,781,089.15	3,983,874.33
合计	120,108,564.81	94,538,245.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,047,805.28	2.54%	3,047,805.28	100.00%		3,047,805.28	3.22%	3,047,805.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,060,759.53	97.46%	9,562,720.62	8.17%	107,498,038.91	91,490,439.76	96.78%	7,653,238.55	8.37%	83,837,201.21
其中：										
账龄组合	117,060,759.53	97.46%	9,562,720.62	8.17%	107,498,038.91	91,490,439.76	96.78%	7,653,238.55	8.37%	83,837,201.21
合计	120,108,564.81	100.00%	12,610,525.90		107,498,038.91	94,538,245.04	100.00%	10,701,043.83		83,837,201.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州天天好医药有限公司	1,681,997.31	1,681,997.31	1,681,997.31	1,681,997.31	100.00%	预计无法收回
海盐县人民大药房有限公司	1,151,844.19	1,151,844.19	1,151,844.19	1,151,844.19	100.00%	预计无法收回
杭州白羊座餐饮管理有限公司	213,963.78	213,963.78	213,963.78	213,963.78	100.00%	预计无法收回
合计	3,047,805.28	3,047,805.28	3,047,805.28	3,047,805.28		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,690,690.26	5,134,230.41	5.00%
1 至 2 年	8,460,174.19	846,017.42	10.00%
2 至 3 年	2,483,458.85	975,351.46	39.27%
3 至 4 年	1,617,385.89	970,431.53	60.00%
4 至 5 年	861,802.69	689,442.15	80.00%
5 年以上	947,247.65	947,247.65	100.00%

合计	117,060,759.53	9,562,720.62	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

无。

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	
按单项计提的应收账款坏账准备	3,047,805.28					3,047,805.28
按组合计提的应收账款坏账准备	7,653,238.55	361,401.22	1,548,080.85			9,562,720.62
合计	10,701,043.83	361,401.22	1,548,080.85			12,610,525.90

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
阿根廷 ZOXI	1,544,580.85	收到款项	银行存款	预期收回困难
高科建材（咸阳）管道科技有限公司	3,500.00	收到款项	银行存款	预期收回困难
合计	1,548,080.85			

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
正大青春宝药业有限公司	18,936,272.00		18,936,272.00	15.77%	948,349.24
新疆正良管业有限公司	7,848,000.00		7,848,000.00	6.53%	392,400.00
成都汉迪亚科技有限公司	5,932,000.00		5,932,000.00	4.94%	296,600.00
陕西煌朝真空玻璃科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	4.00%	240,000.00
河北北玻节能玻璃有限公司	3,978,270.00		3,978,270.00	3.31%	396,597.00
合计	41,494,542.00		41,494,542.00	34.55%	2,273,946.24

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	139,920,171.77	283,534,081.41
合计	139,920,171.77	283,534,081.41

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	160,905,231.14	48,824,493.21
合计	160,905,231.14	48,824,493.21

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	283,534,081.41	449,553,755.43	593,167,665.07		139,920,171.77	
合计	283,534,081.41	449,553,755.43	593,167,665.07		139,920,171.77	

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,569,872.06	14,771,661.84
合计	14,569,872.06	14,771,661.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金借款	2,060,380.42	1,187,718.44
押金及保证金	1,570,674.56	2,181,672.16
代收代付的往来款	923,172.22	371,193.26
其他往来款	20,668,471.22	20,289,303.43
合计	25,222,698.42	24,029,887.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,117,702.85	8,748,042.37
1 至 2 年	3,390,082.47	3,395,470.54
2 至 3 年	765,328.09	10,886,374.68
3 年以上	10,949,585.01	999,999.70
3 至 4 年	10,298,256.58	67,136.50
4 至 5 年	472,238.89	660,971.54
5 年以上	179,089.54	271,891.66
合计	25,222,698.42	24,029,887.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,145,954.99	12.47%	3,145,954.99	100.00%		3,687,578.49	15.35%	3,687,578.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	22,076,743.43	87.53%	7,506,871.37	34.00%	14,569,872.06	20,342,308.80	84.65%	5,570,646.96	27.38%	14,771,661.84
其中：										
账龄组合	22,076,743.43	87.53%	7,506,871.37	34.00%	14,569,872.06	20,342,308.80	84.65%	5,570,646.96	27.38%	14,771,661.84
合计	25,222,698.42	100.00%	10,652,826.36		14,569,872.06	24,029,887.29	100.00%	9,258,225.45		14,771,661.84

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京仁义机器人有限公司	2,799,000.00	2,799,000.00	2,799,000.00	2,799,000.00	100.00%	预计无法收回
季立民	163,874.00	163,874.00	163,874.00	163,874.00	100.00%	预计无法收回
特克斯砺剑锋农林科技有限公司	468,704.49	468,704.49	183,080.99	183,080.99	100.00%	预计无法收回
艾兰得营养品泰州有限公司	256,000.00	256,000.00				
合计	3,687,578.49	3,687,578.49	3,145,954.99	3,145,954.99		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,934,621.86	496,731.09	5.00%
1 至 2 年	591,082.47	59,108.25	10.00%
2 至 3 年	765,328.09	285,623.65	37.32%
3 至 4 年	10,298,256.58	6,178,953.95	60.00%
4 至 5 年	308,364.89	307,364.89	99.68%
5 年以上	179,089.54	179,089.54	100.00%
合计	22,076,743.43	7,506,871.37	

确定该组合依据的说明：

无。

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,570,646.96	3,687,578.49		9,258,225.45
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,936,224.41	-541,623.50		1,394,600.91
2025 年 6 月 30 日余额	7,506,871.37	3,145,954.99		10,652,826.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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

单位：元

账面余额	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)	
上年年末余额	20,342,308.80	3,687,578.49		24,029,887.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,805,593.24			17,805,593.24
本期终止确认	16,071,158.61	541,623.50		16,612,782.11
其他变动				
期末余额	22,076,743.43	3,145,954.99		25,222,698.42

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,687,578.49	-541,623.50				3,145,954.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,570,646.96	1,936,224.41				7,506,871.37
合计	9,258,225.45	1,394,600.91				10,652,826.36

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川天府新区眉山管理委员会	其他往来款	10,044,863.00	3至4年	39.82%	6,026,917.80
南京仁义机器人有限公司	其他往来款	2,799,000.00	1至2年	11.10%	2,799,000.00
深圳百寿健康信息技术有限公司	其他往来款	1,390,000.00	1年内	5.51%	69,500.00
杭州熙资网络科技有限公司	其他往来款	550,000.00	1年内	2.18%	27,500.00
天津民祥药业有限公司	其他往来款	542,916.00	1年内	2.15%	27,145.80
合计		15,326,779.00		60.77%	8,950,063.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,497,157.37	75.05%	18,735,071.34	88.05%
1至2年	2,298,019.25	15.00%	599,297.78	2.82%

2 至 3 年	854,080.95	5.58%	1,866,391.58	8.77%
3 年以上	669,938.88	4.37%	78,084.13	0.36%
合计	15,319,196.45		21,278,844.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州领业医药科技有限公司	2,240,000.00	14.62
哈尔滨市龙生北药生物工程股份有限公司	1,108,800.00	7.24
湖北亨迪药业股份有限公司	952,617.00	6.22
上海六合堂生物科技项城制药有限公司	852,094.76	5.56
宜春万申智能装备股份有限公司	830,280.00	5.42
合计	5,983,791.76	39.06

其他说明：

无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	97,238,943.92	5,074,860.82	92,164,083.10	90,485,854.16	5,021,789.45	85,464,064.71
在产品	34,477,805.12		34,477,805.12	39,958,933.63		39,958,933.63
库存商品	60,173,478.48	1,456,445.35	58,717,033.13	71,814,560.02	1,478,711.82	70,335,848.20
发出商品	2,526,279.38		2,526,279.38	4,326,704.15		4,326,704.15

委托加工物资	65,977.83		65,977.83	92,989.61		92,989.61
出租商品	2,727,252.48		2,727,252.48	2,915,338.86		2,915,338.86
包装材料	5,426,813.45	264,772.37	5,162,041.08	6,925,044.50	264,772.37	6,660,272.13
合计	202,636,550.66	6,796,078.54	195,840,472.12	216,519,424.93	6,765,273.64	209,754,151.29

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,021,789.45	77,002.39		23,931.02		5,074,860.82
库存商品	1,478,711.82	8,426.99		30,693.46		1,456,445.35
包装材料	264,772.37					264,772.37
合计	6,765,273.64	85,429.38		54,624.48		6,796,078.54

无。

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

无。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	52,951,683.94	
合计	52,951,683.94	

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	1,165,380.28	2,543,409.90
待认证进项税	294,866.68	208,468.16
增值税留抵税额	10,168,943.94	7,649,842.10
一年内到期的定期存款及利息		15,054,236.11
合计	11,629,190.90	25,455,956.27

其他说明：

无。

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有到期的定期存款	103,204,149.70		103,204,149.70	52,207,848.33		52,207,848.33
减：一年内到	-52,951,683.94		-52,951,683.94			

期部分						
合计	50,252,465.76		50,252,465.76	52,207,848.33		52,207,848.33

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存款	25,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年04月18日		25,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年04月18日	
定期存款	25,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年04月18日		25,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年04月18日	
定期存款	10,000,000.00	1.90%	1.90%	2028年03月25日						
定期存款	10,000,000.00	1.90%	1.90%	2028年03月25日						
定期存款	10,000,000.00	1.90%	1.90%	2028年03月25日						
定期存款	10,000,000.00	1.90%	1.90%	2028年03月25日						
定期存款	10,000,000.00	1.90%	1.90%	2028年03月25日						
合计	100,000,000.00					50,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

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：

无。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州领业医药科技有限公司	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	
小计	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	
合计	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,895,897.45	181,792,473.55
合计	224,895,897.45	181,792,473.55

其他说明：

其中重要的其他非流动金融资产如下：

单位：元

项目	项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	大额存单	224,895,897.45	181,792,473.55
合计		224,895,897.45	181,792,473.55

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	684,660,579.13	102,221,863.01		786,882,442.14
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	684,660,579.13	102,221,863.01		786,882,442.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	175,391,324.43	31,538,130.93		206,929,455.36
2. 本期增加金额	8,593,627.51	1,116,501.44		9,710,128.95
（1）计提或	8,593,627.51	1,116,501.44		9,710,128.95

摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	183,984,951.94	32,654,632.37		216,639,584.31
三、减值准备				
1. 期初余额	772,601.38			772,601.38
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	772,601.38			772,601.38
四、账面价值				
1. 期末账面价值	499,903,025.81	69,567,230.64		569,470,256.45
2. 期初账面价值	508,496,653.32	70,683,732.08		579,180,385.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	639,711,509.37	640,298,422.79
合计	639,711,509.37	640,298,422.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	770,230,537.14	297,614,674.09	15,556,666.02	26,231,201.14	20,173,125.06	1,129,806,203.45
2. 本期增加金额	22,463,160.09	5,265,089.11	223,154.86	1,991,980.92	1,446,194.36	31,389,579.34
（1）购置	99,999.00	3,097,837.85	223,154.86	1,951,626.94	1,446,194.36	6,818,813.01
（2）在建工程转入	22,363,161.09	2,167,251.26		40,353.98		24,570,766.33
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	323,683.82	1,414,731.48	250,866.44	447,429.02	29,769.67	2,466,480.43
（1）处置或报废	323,683.82	1,414,731.48	250,866.44	447,429.02	29,769.67	2,466,480.43
4. 期末余额	792,370,013.41	301,465,031.72	15,528,954.44	27,775,753.04	21,589,549.75	1,158,729,302.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	287,199,274.	153,456,548.	12,113,408.5	20,200,680.3	15,939,859.1	488,909,770.

额	51	25	6	7	3	82
2. 本期增加金额	17, 113, 374. 92	11, 766, 179. 32	468, 924. 44	966, 418. 51	932, 395. 01	31, 247, 292. 20
(1) 计提	17, 113, 374. 92	11, 766, 179. 32	468, 924. 44	966, 418. 51	932, 395. 01	31, 247, 292. 20
3. 本期减少金额	279, 556. 32	760, 736. 73	243, 388. 23	425, 980. 52	27, 618. 07	1, 737, 279. 87
(1) 处置或报废	279, 556. 32	760, 736. 73	243, 388. 23	425, 980. 52	27, 618. 07	1, 737, 279. 87
4. 期末余额	304, 033, 093. 11	164, 461, 990. 84	12, 338, 944. 77	20, 741, 118. 36	16, 844, 636. 07	518, 419, 783. 15
三、减值准备						
1. 期初余额	598, 009. 84					598, 009. 84
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	598, 009. 84					598, 009. 84
四、账面价值						
1. 期末账面价值	487, 738, 910. 46	137, 003, 040. 88	3, 190, 009. 67	7, 034, 634. 68	4, 744, 913. 68	639, 711, 509. 37
2. 期初账面价值	482, 433, 252. 79	144, 158, 125. 84	3, 443, 257. 46	6, 030, 520. 77	4, 233, 265. 93	640, 298, 422. 79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	103,363,996.79	正在办理中

其他说明

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,865,575.27	70,585,477.87
合计	96,865,575.27	70,585,477.87

(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
亚峰药厂制药生产基地	9,435,633.49		9,435,633.49	28,636,708.68		28,636,708.68
亚克药业改造项目	85,926,303.10		85,926,303.10	39,870,615.94		39,870,615.94
制剂车间技术改造工程				1,327,433.62		1,327,433.62
迪耳药业四楼实验室改造工程				525,631.14		525,631.14
员工宿舍空调安装改造工程				40,353.98		40,353.98
高温转筒加热设备	162,610.62		162,610.62	162,610.62		162,610.62
烟气检测仪	22,123.89		22,123.89	22,123.89		22,123.89
原料药碳酸钙二期改造提升项目	1,318,904.17		1,318,904.17			
合计	96,865,575.27		96,865,575.27	70,585,477.87		70,585,477.87

(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
亚峰药厂制药生产基地	329,718,845.50	28,636,708.68	3,162,085.90	22,363,161.09		9,435,633.49	80.22%	80.00%				其他
亚克药业改造项目	380,000.00	39,870,615.94	46,055,687.16			85,926,303.10	24.65%	24.65%				其他
制剂车间技术改造工程	1,500,000.00	1,327,433.62		1,327,433.62			88.50%	100.00%				其他
迪耳药业四楼实验室改造工程	1,197,000.00	525,631.14		525,631.14			43.91%	100.00%				其他
员工宿舍空调安装改造工程	45,600.00	40,353.98		40,353.98			88.50%	100.00%				其他
中试车间改造	330,700.00		314,186.50	314,186.50			95.01%	100.00%				其他
高温转筒加热设备	347,500.00	162,610.62				162,610.62	46.79%	46.00%				其他
烟气检测仪	50,000.00	22,123.89				22,123.89	44.25%	44.00%				其他
原料药碳酸钙改造提升项目	3,135,284.80	0.00	1,318,904.17			1,318,904.17	42.07%	42.00%				其他
合计	716,324,930.30	70,585,477.87	50,850,863.73	24,570,766.33		96,865,575.27						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,254,609.49	204,875.67		7,459,485.16
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,254,609.49	204,875.67		7,459,485.16
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,195,433.38	31,585.01		3,227,018.39
2. 本期增加金额	792,393.41	5,121.90		797,515.31
(1) 计提	792,393.41	5,121.90		797,515.31
3. 本期减少金额				

（1）处置				
4. 期末余额	3,987,826.79	36,706.91		4,024,533.70
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	3,266,782.70	168,168.76		3,434,951.46
2. 期初账面价值	4,059,176.11	173,290.66		4,232,466.77

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	233,041,899.93	28,489,999.89		9,141,073.35	104,796,689.80	14,901,461.50	390,371,124.47
2. 本期增加金额	11,782.80					507,219.34	519,002.14
（1）购置	11,782.80					507,219.34	519,002.14
（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	233,053,68 2.73	28,489,999 .89		9,141,073. 35	104,796,68 9.80	15,747,680 .84	390,890,12 6.61
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	61,938,210 .46	13,974,327 .31		8,220,251. 19	91,722,287 .06	9,158,870. 95	185,013,94 6.97
2. 本期 增加金额	2,840,004. 88	1,392,038. 96		469,437.03	5,222,883. 42	515,970.48	10,440,334 .77
（ 1）计提	2,840,004. 88	1,392,038. 96		469,437.03	5,222,883. 42	515,970.48	10,440,334 .77
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额	64,778,215 .34	15,366,366 .27		8,689,688. 22	96,945,170 .48	9,674,841. 43	195,454,28 1.74
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	168,275,46 7.39	13,123,633 .62		451,385.13	7,851,519. 32	5,733,839. 41	195,435,84 4.87
2. 期初 账面价值	171,103,68 9.47	14,515,672 .58		920,822.16	13,074,402 .74	5,742,590. 55	205,357,17 7.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南亚洲制药股份有限公司	787,466,285.98					787,466,285.98
浙江省建德市正发药业有限公司	102,813,474.76					102,813,474.76
合计	890,279,760.74					890,279,760.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
海南亚洲制药股份有限公司	690,346,228.16					690,346,228.16
浙江省建德市正发药业有限	90,688,055.76					90,688,055.76
合计	781,034,283.92					781,034,283.92

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
四川金石亚洲医药股份有限公司合并海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉相关的资产组组合(包含商誉)	形成商誉相关的资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。	医药制造行业	是
四川金石亚洲医药股份有限公司合并浙江省建德市正发药业有限公司形成的商誉相关的资产组(包含商誉)	资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。	医药制造行业	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“海南亚药”）于评估基准日的评估范围是公司并购海南亚药形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。

浙江省建德市正发药业有限公司（以下简称“正发药业”）于评估基准日的评估范围是公司并购正发药业形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	3,895,895.63	283,179.63	359,658.90		3,819,416.36
车间改造	1,353,004.39		141,025.08		1,211,979.31
其他费用摊销	253,099.02		253,099.02		
合计	5,501,999.04	283,179.63	753,783.00		5,031,395.67

其他说明

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,787,608.73	4,019,659.00	18,047,175.63	3,499,240.57
内部交易未实现利润	15,668,620.07	3,383,388.31	13,170,601.28	2,773,211.38
可抵扣亏损	57,674,029.50	8,651,104.43	57,674,029.50	8,651,104.43
预计负债	461,050.43	69,157.56	461,050.43	69,157.56
递延收益	6,296,992.29	1,028,790.21	4,729,819.27	813,417.71
因新租赁准则形成	2,022,043.92	459,970.41	2,825,521.38	643,762.07
合计	101,910,344.94	17,612,069.92	96,908,197.49	16,449,893.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	306,894,475.59	55,180,042.80	321,030,545.95	58,130,336.00
固定资产折旧	24,202,598.33	5,746,312.49	20,058,827.52	4,675,825.77
因新租赁准则形成	2,084,211.12	475,512.23	2,849,080.55	649,651.85
其他非流动金融资产	5,919,791.67	1,064,113.19	2,998,847.22	543,099.31
合计	339,101,076.71	62,465,980.71	346,937,301.24	63,998,912.93

(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	1,864,165.52	15,747,904.40	1,870,656.65	14,579,237.07
递延所得税负债	1,864,165.52	60,601,815.19	1,870,656.65	62,128,256.28

(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	10,893,214.65	10,047,978.51
可抵扣亏损	264,868,310.91	267,423,045.87
合计	275,761,525.56	277,471,024.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	41,125,600.45	41,125,600.45	
2026 年	43,375,867.36	43,375,867.36	
2027 年	41,603,769.52	41,603,769.52	
2028 年	60,561,916.82	60,561,916.82	
2029 年	65,415,486.70	80,755,891.72	
2030 年	12,785,670.06		
合计	264,868,310.91	267,423,045.87	

其他说明

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,033,342.45		2,033,342.45	3,211,002.36		3,211,002.36
预付土地款				2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,033,342.45		2,033,342.45	5,211,002.36		5,211,002.36

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,000.00	50,000.00	保证	线上京东店铺保证金冻结	50,000.00	50,000.00	保证	线上京东店铺保证金冻结
固定资产	51,685,647.34	39,767,209.34	抵押	银行借款抵押	38,406,657.47	30,584,488.51	抵押	银行借款抵押
无形资产	10,994,403.43	9,550,117.69	抵押	银行借款抵押	9,842,987.85	8,550,133.45	抵押	银行借款抵押
债权投资	100,000,000.00	100,000,000.00	质押	开立银行承兑汇票质押	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	162,730,050.77	149,367,327.03			98,299,645.32	89,184,621.96		

其他说明：

无。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	
信用借款	8,000,000.00	
票据贴现借款	100,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	5,822.22	
合计	116,005,822.22	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	73,064,941.77	114,644,055.83
应付工程设备款	20,447,233.83	2,438,306.02
合计	93,512,175.60	117,082,361.85

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,361,019.31	54,554,592.67
合计	48,361,019.31	54,554,592.67

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,822,819.25	6,755,605.27
应付未付费用	36,305,746.39	43,882,198.49
应付暂收款	189,592.62	
代收代付的往来款	424,380.81	552,135.58
应付其他往来款	3,618,480.24	3,364,653.33
合计	48,361,019.31	54,554,592.67

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
建银国际医疗产业股权投资有限公司	1,320,000.00	尚未完成结算
湖北九康药业有限公司	1,698,820.00	尚未完成结算

合计	3,018,820.00	
----	--------------	--

其他说明

无。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	6,202,633.97	6,739,526.30
预收销售货款	360.00	49,507.41
合计	6,202,993.97	6,789,033.71

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	35,158,843.06	80,726,609.65
预收加工合同款	6,902.66	201,592.92
合计	35,165,745.72	80,928,202.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,797,727.09	111,487,558.78	158,284,055.26	27,001,230.61

二、离职后福利-设定提存计划	380,833.53	8,900,920.37	8,748,141.59	533,612.31
三、辞退福利	359,126.00	1,331,064.19	1,690,190.19	
四、一年内到期的其他福利		34,095.10		34,095.10
合计	74,537,686.62	121,753,638.44	168,722,387.04	27,568,938.02

(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	71,007,668.48	87,358,253.32	135,608,438.27	22,757,483.53
2、职工福利费	526,917.20	8,444,502.58	8,224,139.38	747,280.40
3、社会保险费	184,087.69	5,040,214.84	4,969,702.27	254,600.26
其中：医疗保险费	169,830.43	4,642,857.52	4,579,133.62	233,554.33
工伤保险费	14,257.26	312,236.40	305,447.73	21,045.93
生育保险费		37,983.72	37,983.72	
大病医疗补充保险		47,137.20	47,137.20	
4、住房公积金	59,161.00	3,952,324.80	3,847,951.80	163,534.00
5、工会经费和职工教育经费	1,743,035.55	1,935,981.62	843,141.63	2,835,875.54
8、其他短期薪酬	276,857.17	4,756,281.62	4,790,681.91	242,456.88
合计	73,797,727.09	111,487,558.78	158,284,055.26	27,001,230.61

(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	370,393.21	8,618,040.85	8,469,263.35	519,170.71
2、失业保险费	10,440.32	282,879.52	278,878.24	14,441.60
合计	380,833.53	8,900,920.37	8,748,141.59	533,612.31

其他说明：

无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,034,975.20	15,706,094.29

企业所得税	5,322,880.33	7,031,964.07
个人所得税	617,622.23	658,512.28
城市维护建设税	723,642.59	1,142,058.68
教育费附加	310,310.83	489,632.01
地方教育费附加	206,873.84	326,421.26
房产税	2,278,206.73	3,349,593.15
土地使用税	1,153,224.26	2,799,848.46
印花税	119,600.42	350,368.48
水利建设基金	49,379.90	49,379.90
环境保护税	4.85	2,784.70
合计	19,816,721.18	31,906,657.28

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,312.50	30,208.33
一年内到期的租赁负债	1,722,581.40	1,669,231.44
合计	1,738,893.90	1,699,439.77

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	48,824,493.21	65,792,357.06
待转销项税	4,510,747.29	8,553,795.78
合计	53,335,240.50	74,346,152.84

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	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	--------	------	------	--	------	------

								息	销				
合计													

其他说明：

无。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,132,423.38	2,969,388.68
减：未确认融资费用	-110,379.46	-143,867.30
减：一年内到期的租赁负债	-1,722,581.40	-1,669,231.44
合计	299,462.52	1,156,289.94

其他说明

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	461,050.43	461,050.43	注 1

合计	461,050.43	461,050.43	
----	------------	------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：为将可能发生的售后维护支出归入恰当的期间，本公司根据已售商品在质保期内发生售后维护支出的历史水平，确定按在质保期内（1 年）销售商品收入的 0.3%计提产品质量保证费用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,729,819.27	2,107,432.50	540,259.48	6,296,992.29	收到、分摊与资产、收益相关政府补助
合计	4,729,819.27	2,107,432.50	540,259.48	6,296,992.29	

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,743,872.00						401,743,872.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,787,285,949.57			1,787,285,949.57
合计	1,787,285,949.57			1,787,285,949.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,788,610.94			71,788,610.94
合计	71,788,610.94			71,788,610.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,181,100.84	147,408,521.58
调整后期初未分配利润	187,181,100.84	147,408,521.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,745,388.91	91,761,833.80
减：提取法定盈余公积		7,797,428.62
应付普通股股利	27,720,327.16	44,191,825.92
期末未分配利润	225,206,162.59	187,181,100.84

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,139,881.50	198,542,370.44	504,282,020.53	212,943,599.26
其他业务	15,513,899.02	13,407,747.93	17,648,059.00	12,212,275.61

合计	491,653,780.52	211,950,118.37	521,930,079.53	225,155,874.87
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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：								
药品、碳酸 钙产品销售 收入	406,885,363.16	147,142,197.18					406,885,363.16	147,142,197.18
生产线及 配套销售 收入	69,254,518.34	51,400,173.26					69,254,518.34	51,400,173.26
房产租 赁、管理 及其他收 入	15,513,899.02	13,407,747.93					15,513,899.02	13,407,747.93
按经营地 区分类								
其中：								
华东	245,925,768.68	109,512,052.63					245,925,768.68	109,512,052.63
西北	56,217,259.66	30,086,679.79					56,217,259.66	30,086,679.79
华中	51,975,906.65	15,597,134.98					51,975,906.65	15,597,134.98
西南	44,058,223.12	17,101,194.33					44,058,223.12	17,101,194.33
华北	43,613,414.32	18,587,957.47					43,613,414.32	18,587,957.47
华南	32,869,496.20	15,552,400.48					32,869,496.20	15,552,400.48
东北	16,067,635.69	4,634,165.41					16,067,635.69	4,634,165.41
海外	926,076.20	878,533.27					926,076.20	878,533.27
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	491,653,780.52	211,950,118.37					491,653,780.52	211,950,118.37

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,368,379.69 元，其中，41,368,379.69 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

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

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,213,284.67	2,586,090.06
教育费附加	948,513.72	985,180.39
房产税	4,010,689.06	3,407,193.66
土地使用税	1,406,470.33	1,407,965.94
车船使用税	12,046.48	19,754.06
印花税	403,593.71	328,567.14
地方教育费附加	632,342.48	656,786.93

环境保护税	42.60	125.05
合计	9,626,983.05	9,391,663.23

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	39,148,097.14	35,998,444.19
办公费	4,721,166.24	4,486,593.29
折旧摊销	23,953,250.93	24,163,319.67
业务招待费	1,533,795.21	3,325,984.25
中介机构费用	4,231,924.01	8,141,535.21
差旅费	1,038,023.43	1,431,161.63
咨询服务费	219,733.67	327,089.92
其他	3,162,252.50	2,910,454.34
合计	78,008,243.13	80,784,582.50

其他说明

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	52,946,504.79	41,271,114.12
办公费	1,778,841.00	1,096,885.11
业务招待费	1,784,918.62	2,061,942.23
差旅费	2,519,675.11	3,319,036.26
折旧摊销费	1,239,467.85	1,768,368.67
市场开发费	11,433,011.32	38,077,428.78
广告宣传费	20,813,402.77	31,449,240.81
会议展览费	697,367.16	636,180.45
售后服务费		460,991.12
中介机构费用	466,280.64	453,572.83
房租物业费	855,102.79	518,285.95
其他	426,328.31	28,346.20
合计	94,960,900.36	121,141,392.53

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	10,937,941.89	10,250,435.54
材料费	7,626,759.95	2,269,066.44
折旧摊销费	3,164,562.41	3,263,581.75
委托外部研发费	1,709,716.98	3,283,936.72
加工费	217,950.95	145,486.11
其他	548,241.82	650,837.59
合计	24,205,174.00	19,863,344.15

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	668,900.80	706,334.70
其中：租赁负债利息费用	33,487.84	38,687.21
减：利息收入	1,832,525.58	2,809,175.47
汇兑损失	8,094.89	-11,327.33
减：汇兑收益	96,579.45	273,598.58
手续费	115,014.47	88,795.14
合计	-1,137,094.87	-2,298,971.54

其他说明

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,500,189.87	5,202,833.05
进项税加计抵减	1,389,444.35	919,414.05
代扣个人所得税手续费	189,377.56	146,680.23
合计	10,079,011.78	6,268,927.33

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产		679,867.08
其他非流动金融资产	2,920,944.45	
合计	2,920,944.45	679,867.08

其他说明：

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,953,784.69	-7,162,428.03
高信用等级银行承兑汇票贴现利息	-532,944.46	
持有理财产品产生的投资收益	174,983.15	152,090.67
持有定期存款取得的投资收益	1,142,514.56	1,530,734.72
合计	-7,169,231.44	-5,479,602.64

其他说明

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-361,401.22	-1,018,928.77
其他应收款坏账损失	-1,394,600.91	-2,173,177.22
合计	-1,756,002.13	-3,192,105.99

其他说明

注：损失以“-”号填列。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-85,429.38	-863,901.45
合计	-85,429.38	-863,901.45

其他说明：

注：损失以“-”号填列。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	45,291.39	6,117.67
合计	45,291.39	6,117.67

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废利得	4,823.30	34,346.02	4,823.30
理赔收入	215.00	16,010.72	215.00
无需支付款项		1,045,921.32	
其他	41,493.57	2,457.76	41,493.57
合计	46,531.87	1,098,735.82	46,531.87

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	186,869.64	220,000.00	186,869.64
固定资产报废损失	336,445.73	4,676,537.51	336,445.73
违约、赔偿支出	1,955.00	56,668.00	1,955.00
罚款、滞纳金支出	201,903.04	145,353.01	201,903.04
盘亏损失		6,950.08	
合计	727,173.41	5,105,508.60	727,173.41

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,748,595.82	31,959,977.21
递延所得税费用	-2,695,108.42	-8,629,857.07
合计	13,053,487.40	23,330,120.14

(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	77,393,399.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,348,349.90
子公司适用不同税率的影响	-15,912,863.47
调整以前期间所得税的影响	-93,352.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,602,518.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,056,504.94
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	13,875,648.08
研发支出加计扣除的影响	-2,710,308.11
所得税费用	13,053,487.40

其他说明：

无。

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	15,929,565.17	1,051,153.26
租金收入	11,215,219.23	11,843,999.15
收到保证金和押金	1,580,299.90	1,464,825.60
存款利息收入	1,742,856.72	2,729,250.45
收到的政府补助	10,818,010.54	4,735,791.65
营业外收入	38,407.03	7,944.81
其他	1,037,254.21	1,672,927.04
合计	42,361,612.80	23,505,891.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	7,827,338.05	3,574,785.89
支付的租赁成本	540,449.20	204,932.49
支付的保证金及押金	1,201,496.93	1,377,592.00
支付的期间费用	63,198,091.76	91,589,815.26
支付的银行手续费	115,014.47	88,795.14
营业外支出	572,537.77	412,297.01

其他	3,651,949.98	6,674,211.40
合计	77,106,878.16	103,922,429.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的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
工程保证金		810,000.00
合计		810,000.00

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：

无。

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
工程保证金		800,000.00
合计		800,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

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：

无。

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
支付租赁负债	697,744.53	631,127.47
合计	697,744.53	631,127.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,339,912.21	37,974,602.87
加：资产减值准备	1,841,431.51	4,056,007.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,840,919.71	41,975,294.24
使用权资产折旧	797,515.31	765,735.66
无形资产摊销	11,497,237.01	11,589,382.22
长期待摊费用摊销	753,783.00	956,269.63
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）	-45,291.39	-6,117.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	331,622.43	4,642,191.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,920,944.45	-679,867.08
财务费用（收益以“－”号填列）	485,391.24	341,483.77
投资损失（收益以“－”号填列）	7,169,231.44	5,479,602.64
递延所得税资产减少（增加以	-1,168,667.33	-4,903,903.33

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,526,441.09	-3,725,953.74
存货的减少(增加以“－”号填列)	13,937,498.75	3,028,292.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	96,494,057.69	108,898,899.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-86,186,718.82	-297,334,603.32
其他	2,009,869.05	-2,078,773.76
经营活动产生的现金流量净额	147,650,406.27	-89,021,457.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	407,670,167.85	262,540,590.09
减:现金的期初余额	417,241,861.81	545,898,926.96
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	-9,571,693.96	-283,358,336.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	

其中：	
其中：	

其他说明：

无。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,670,167.85	417,241,861.81
其中：库存现金	593,527.68	94,000.27
可随时用于支付的银行存款	403,576,825.21	415,832,967.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,499,814.96	1,314,893.68
三、期末现金及现金等价物余额	407,670,167.85	417,241,861.81

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	50,000.00	50,000.00	冻结的保证金
合计	50,000.00	50,000.00	

其他说明：

无。

（7） 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,441,074.05	7.16	38,958,090.19
欧元	3,868.03	8.40	32,500.73
港币			
土耳其里拉	145.00	0.18	26.06
日元	84,000.00	0.05	4,165.90
卢比	6,500.00	0.08	545.87
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	33,487.84	38,687.21
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	1,670,156.15	1,399,937.78
与租赁相关的总现金流出	2,157,204.67	871,670.40

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

单位：元

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,731,379.75
1 至 2 年	118,243.63
2 至 3 年	-
3 年以上	282,800.00
合计	2,132,423.38

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	10,973,044.63	
合计	10,973,044.63	

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

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,937,941.89	10,250,435.54
材料费	7,626,759.95	2,269,066.44
折旧摊销费	3,164,562.41	3,263,581.75
委托外部研发费	1,709,716.98	3,283,936.72
加工费	217,950.95	145,486.11
其他	548,241.82	650,837.59
合计	24,205,174.00	19,863,344.15
其中：费用化研发支出	24,205,174.00	19,863,344.15

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

无。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
四川金石东方新材料科技有限公司	147,405,700.00	成都市	成都市	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并取得
四川鼎润新材料科技有限公司	15,000,000.00	成都市	成都市	机械制造		100.00%	设立
成都金四通真空科技有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	机械制造	71.18%		设立
海南亚洲制药股份有限公司	345,600,000.00	海口市	海口市	医药制造	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并取得
海南快克药业有限公司	5,000,000.00	海口市	海口市	医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚峰药厂有限公司	10,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江康宁医药有限公司	50,000,000.00	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	医药制造、医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江现代药用植物有限公司	5,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
杭州生物医药科技创业园有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚克药业有限公司	150,000,000.00	杭州市	杭州市	医药制造、房产租赁		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江金石亚药医药科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	医药研究	100.00%		非同一控制下企业合并取得
杭州亚科物业管理有限公司	500,000.00	杭州市	杭州市	物业服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
金华市亚东生化有限公司	1,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江迪耳药业有限公司	10,000,000.00	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江快克药业有限公司	10,000,000.00	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	3,000,000.00	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	3,000,000.00	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	中草药种植		100.00%	设立
浙江省建德市正发药业有限公司	55,370,000.00	建德市	建德市	化学原料和化学制品制造	70.00%		非同一控制下企业合并取得

浙江今幸科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务		100.00%	设立
杭州金石优选健康科技有限公司	5,000,000.00	杭州市	杭州市	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

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
成都金四通真空科技有限公司	28.82%	3,913.07		1,446,404.15
浙江省建德市正发药业有限公司	30.00%	-1,217,017.74		17,907,455.19
杭州金石优选健康科技有限公司	40.00%	-192,372.03		1,675,208.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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
成都金四通真空科技有限公司	6,502,815.15		6,502,815.15	143,457.38		143,457.38	6,497,430.49		6,497,430.49	151,648.68		151,648.68
浙江省建德市正发药业有限公司	20,993,287.70	93,169,641.64	114,162,929.34	34,877,854.88	19,593,557.14	54,471,412.02	16,240,458.28	98,969,315.93	115,209,774.21	21,462,308.68	29,999,222.42	51,461,531.10
杭州金石优选健康科技有限公司	4,491,302.76	94,629.93	4,585,932.69	393,530.83	4,379.37	397,910.20	2,493,236.66	125,769.11	2,619,005.77	162,054.99	37,998.22	200,053.21

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
成都金四通真空科技有限公司		13,575.96	13,575.96	12,347.47	3,484,981.52	2,075,415.86	2,075,415.86	-155,237.67
浙江省建德市正发药业有限公司	15,233,894.16	-4,056,725.79	-4,056,725.79	475,607.70	30,941,585.23	-12,225,824.80	-12,225,824.80	276,441.28
杭州金石优选健康科技有限公司	153,808.56	-480,930.07	-480,930.07	-957,099.90		-331,047.44	-331,047.44	-231,994.40

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州领业医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药技术服务	32.43%		权益法
杭州芦米娜生物科技有限公司	杭州市	杭州市	化妆品批发； 化妆品零售； 保健用品（非食品）销售	28.96%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州领业医药科技有限公司	杭州领业医药科技有限公司
流动资产	63,808,531.19	91,859,483.11
非流动资产	113,789,294.27	116,572,375.49
资产合计	177,597,825.46	208,431,858.60
流动负债	72,847,473.41	77,644,560.87
非流动负债	29,300,089.67	30,811,284.38
负债合计	102,147,563.08	108,455,845.25
少数股东权益	-9,521.78	-9,477.22
归属于母公司股东权益	75,459,784.16	99,985,490.57
按持股比例计算的净资产份额	24,471,909.84	32,425,694.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,241,695.54	10,387,453.68
净利润	-24,525,706.41	-22,085,434.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,525,706.41	-22,085,434.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	4,729,819. 27	2,107,432. 50		540,259.48		6,296,992. 29	与资产、收 益相关

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
递延收益	540,259.48	394,432.15
其他收益	7,959,930.39	4,808,400.90

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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）。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行

管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险

（1）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、债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

（3）市场风险

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

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。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短、长期银行借款，因此本公司认为利率风险并不重大。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与所持有美元、欧元等货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元等的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。本公司持有的理财产品大部为保本浮动收益型，在资产负债表日按购入价格计量，管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

无。

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资 产		25,159,055.73		25,159,055.73
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		25,159,055.73		25,159,055.73
（4）理财产品		25,159,055.73		25,159,055.73
（二）其他非流动金 融资产		224,895,897.45		224,895,897.45
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		224,895,897.45		224,895,897.45
（1）债务工具投资		224,895,897.45		224,895,897.45
持续以公允价值计量的 资产总额		250,054,953.18		250,054,953.18
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	25,159,055.73	现金流量折现法	相关产品报价及利率	1.3%~2.1%
大额存单	224,895,897.45	现金流量折现法	相关产品报价及利率	2.1%~3.15%

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益 ”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益 ”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江迪耳投资有限公司（简称迪耳投资）	同受楼金控制，郑志勇任董事，海南亚东南工贸持股 58.1957%
海南亚东南工贸有限公司	袁旭东持股 25.50%、郑志勇持股 12%、蔡泓薇持股 12%、楼金持股 50.50% 、楼金任董事长、法定代表人；陈趋源任总经理、郑志勇任董事
浙江合糖科技有限公司	受浙江迪耳投资有限公司控制（持股 50.1134%）
浙江合糖贸易有限公司	浙江合糖科技有限公司全资子公司
海南亚洲制药投资有限公司（简称亚药投资）	同受楼金控制（海南亚东南工贸有限公司持股 46.60%、迪耳投资持股 24%、楼金 11.93%、郑志勇 3.75%），楼金任董事长、法定代表人，郑志勇任董事、俞昉任总经理，俞沛霖任董事，厉新东、蔡泓薇任监事
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 31.50%，海南亚东南工贸有限公司持股 25.20%），楼金任董事长、法定代表人，郑志勇任董事，姜晴任董事兼总经理
浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 80%）；楼金任执行董事、总经理、法定代表人
江西省上饶市金沙花园实业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 55.7408%、浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司持股 44.2592%），楼金任董事长、法定代表人，俞昉任董事、郑志勇任监事
江西三清山雅栢花园酒店有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 10%、江西省上饶市金沙花园实业有限公司持股 90%），俞昉、楼金任董事，郑志勇任监事
浙江金钉子投资有限公司	亚药投资持股 44.1496%、杭州港太投资管理有限公司持股 55.8504%，楼金、郑志勇任董事
合肥金雅迪置业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 21.0532%、迪耳投资持股 10.5248%、安徽金迪企业管理有限公司持股 47.3688%，楼金任董事长、法定代表人）
安徽金迪企业管理有限公司（原名：安徽金迪置业有限公司）	同受楼金控制（合肥金雅迪置业有限公司全资子公司）、宣惠红任监事
安徽和济置业有限公司（2025 年 12 月 3 日起为非关	2024 年 12 月 3 日前安徽金迪企业管理有限公司出资 30%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
联方)	
扬州财富农业发展有限公司	安徽金迪企业管理有限公司出资 50%
杭州港太投资管理有限公司	楼金出资 25.00%、郑志勇出资 12.50%，楼金、郑志勇任董事
刚果布远东森开发公司	亚药投资出资 21.86%
青海京科房地产置业有限公司	迪耳投资出资 24.8325%
青海京科硅业有限公司	青海京科房地产置业有限公司全资子公司
安徽宿州金狮矿业有限责任公司	浙江金钉子投资有限公司出资 47.5608%，郑志勇、楼金任董事
上海乾瞻投资管理有限公司	高雅萍出资 50%；马益平出资 24.5%；马益平任监事、高雅萍任执行董事
上海乾瞻裕芯企业管理中心（有限合伙）	上海乾瞻投资管理有限公司出资 80%，马益平出资 4%
上海乾瞻蕴朝企业管理中心（有限合伙）	上海乾瞻投资管理有限公司出资 80%，马益平出资 4%
杭州火龙果投资管理有限公司	盛晓霞出资 52.6353%，盛晓霞任执行董事兼总经理、法定代表人
浙江高毓股权投资有限公司	高雅萍控股 80%、高尔财持股 20%
浙江乾毓股权投资有限公司	蒋仕波持股 90%、高尔财持股 10%；蒋仕波任执行总裁兼总经理、法定代表人；高尔财任监事
浙江东方乾睿贸易发展有限公司	浙江乾毓股权投资有限公司持股 29%
物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司	浙江乾毓股权投资有限公司持股 29%、宁波乾瑞企业管理合伙企业（有限合伙）持股 20%
浙江金铭镇实业有限公司	高雅萍持股 60%、高雅萍任监事
浙江乾瞻投资管理有限公司	高雅萍持股 81.8182%、高雅萍任董事
海南正投引力科技有限公司	郑志勇持股 100%、郑志勇担任财务负责人、执行董事兼总经理、法定代表人
新疆正良管业有限公司	海南正投引力科技有限公司持股 49%，郑志勇担任董事
高雅萍	持股 5%以上股东
马益平	董事长、总裁
楼金	副董事长
蒯一希	副董事长、持股 5%以上股东
郑志勇	董事
林强	董事、副总裁、董事会秘书
杨柳	董事
盛晓霞	董事、副总裁
钟鹏	独立董事
贾佑龙	独立董事
刘初旺	独立董事
赵小微	独立董事
汪进	监事会主席
金圣煊	监事
李润秀	职工代表监事
王志昊	副总裁
王庆国	财务总监

其他说明

注：郑志勇和蔡泓薇系夫妻关系。高雅萍和蒋仕波系夫妻关系。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州领业医药科技有限公司	研发检测服务	7,264.15	28,301.89	否	
杭州领业医药科技有限公司	技术服务		20,726,415.09	否	2,343,396.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南亚洲制药投资有限公司	销售商品	2,654.87	5,309.73
新疆正良管业有限公司	销售商品	14,212,389.38	
浙江高毓股权投资有限公司	提供物业服务	16,681.13	37,220.75
浙江乾毓股权投资有限公司	提供物业服务	100,086.79	66,724.53
物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司	提供物业服务	38,641.51	43,830.19
浙江金铭镇实业有限公司	提供物业服务	45,559.30	79,094.69
浙江东方乾睿贸易发展有限公司	提供物业服务	36,343.40	5,632.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江高毓股权投资有限公司	商业办公用房	22,953.08	134,756.38
浙江乾毓股权投资有限公司	商业办公用房	450,019.06	302,846.61
物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司	商业办公用房	144,441.32	145,239.04
浙江金铭镇实业有限公司	商业办公用房	168,778.35	112,641.90
浙江东方乾睿贸易发展有限公司	商业办公用房	173,892.84	30,263.12
浙江迪耳投资有限公司	商业办公用房	4,896.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江乾瞻投资管理有限公司	车辆		106,194.69				120,000.00				
海南亚洲制药投资有限公司	租赁宿舍	171,000.00									

关联租赁情况说明

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,409,122.00	4,121,472.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆正良管业有限公司	7,848,000.00	392,400.00		
应收账款	浙江高毓股权投资 有限公司			89,482.48	4,474.12
应收账款	物产中大乾睿能 源化工（浙江） 有限公司			3,696.79	184.84
预付账款	杭州领业医药科 技有限公司	2,240,000.00		2,240,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南亚洲制药投资有限公司	309,000.00	309,000.00
其他应付款	浙江乾瞻投资管理有限公司		39,650.00
其他应付款	浙江东方乾睿贸易发展有限公司	50.00	50.00
其他应付款	浙江乾毓股权投资有限公司		129,079.00
其他应付款	海南亚洲制药投资有限公司	384,558.30	342,000.00
预收款项	浙江乾毓股权投资有限公司	535,675.92	551,121.28
预收款项	浙江东方乾睿贸易发展有限公司	89,253.00	75,660.20
预收款项	浙江金铭镇实业有限公司	28,459.20	26,934.60
预收款项	物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司	246,808.17	

预收款项	浙江迪耳投资有限公司	7,993.35	
合同负债	浙江高毓股权投资有限公司		16,038.42
合同负债	浙江乾毓股权投资有限公司		134,322.32
合同负债	浙江东方乾睿贸易发展有限公司		17,433.96
合同负债	物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司		34,867.92
合同负债	浙江金铭镇实业有限公司		10,653.44

7、关联方承诺

公司股东、副董事长楼金已出具书面承诺：“如果海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“海南亚药”）及其子公司因其现有的部分房产、土地未取得权属证书或其他现有资产存在的瑕疵事项而受到有关主管部门行政处罚或对海南亚药及其子公司造成任何不利后果的，本人将无偿代海南亚药及其子公司承担相关罚款、滞纳金等费用，并承担相关不利后果，海南亚药及其子公司无需承担前述任何费用”。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无。

（2） 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了机械制造行业、医药制造行业、房产租赁和管理行业 3 个报告分部，这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

本公司各个报告分部的主要产品分别为①机械制造行业：公司业务为研发、生产和销售复合管材生产设备，其中主要产品为钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线。②医药制造行业：公司业务为中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售，其中主要产品为复方氨酚烷胺（快克）胶囊、小儿氨酚黄那敏（小快克）颗粒等。③房产租赁和管理行业：公司业务为出租商业办公楼及提供物业服务，办公楼为位于杭州市滨江区钱江一桥南江南大道北侧的亚科中心。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造行业	机械制造行业	房产租赁和管理行业	分部间抵销	合计
营业收入	406,913,283.53	69,254,518.34	17,370,395.27	-1,884,416.62	491,653,780.52
营业成本	147,142,197.18	51,400,173.26	13,407,747.93		211,950,118.37

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

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	
按组合计提的应收账款		- 1,548,080.85	1,548,080.85			
合计		- 1,548,080.85	1,548,080.85			

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
阿根廷 ZOXI	1,544,580.85	收到款项	银行存款	预计无法收回
高科建材（咸阳）管道科技有限公司	3,500.00	收到款项	银行存款	预计无法收回
合计	1,548,080.85			

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,500,000.00	
其他应收款	129,695,332.89	128,484,529.94
合计	142,195,332.89	128,484,529.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南亚洲制药股份有限公司	12,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金借款	64,882.47	12,239.45
押金保证金	26,826.40	47,644.00
代收代付的往来款	33,243.88	28,328.72
关联方往来款	129,225,041.75	127,949,318.80
其他往来款	392,143.06	496,875.83
合计	129,742,137.56	128,534,406.80

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）	14,184,649.11	48,756,749.37
1 至 2 年	43,416,612.04	17,093,854.54
2 至 3 年	12,273,119.64	11,891,392.86
3 年以上	59,867,756.77	50,792,410.03
3 至 4 年	17,594,326.51	13,742,119.31
4 至 5 年	27,645,045.50	30,044,251.88
5 年以上	14,628,384.76	7,006,038.84
合计	129,742,137.56	128,534,406.80

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	129,742,137.56	100.00%	46,804.67	0.04%	129,695,332.89	128,534,406.80	100.00%	49,876.86	0.04%	128,484,529.94
其中：										
账龄组合	517,095.81	0.40%	46,804.67	9.05%	470,291.14	572,668.00	0.45%	49,876.86	8.71%	522,791.14
关联方组合	129,225,041.75	99.60%			129,225,041.75	127,961,738.80	99.55%			127,961,738.80
合计	129,742,137.56	100.00%	46,804.67		129,695,332.89	128,534,406.80	100.00%	49,876.86		128,484,529.94

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	482,174.54	24,108.73	5.00%
1 至 2 年	10,023.21	1,002.32	10.00%
2 至 3 年	3,674.06	1,469.62	40.00%

4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	16,224.00	16,224.00	100.00%
合计	517,095.81	46,804.67	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	129,225,041.75		
合计	129,225,041.75		

确定该组合依据的说明：

无。

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	49,876.86			49,876.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-3,072.19			-3,072.19
2025 年 6 月 30 日余额	46,804.67			46,804.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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

单位：元

账面余额	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)	
上年年末余额	128,534,406.80			128,534,406.80

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,657,596.73			16,657,596.73
本期终止确认	15,449,865.97			15,449,865.97
其他变动				
期末余额	129,742,137.56			129,742,137.56

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的其他应收款坏账准备	49,876.86	-3,072.19				46,804.67
合计	49,876.86	-3,072.19				46,804.67

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川金石东方新材料科技有限公司	关联方往来款	120,312,621.75	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	92.73%	
浙江省建德市正发药业有限公司	关联方往来款	5,900,000.00	3 至 4 年	4.55%	
浙江金石亚药医药科技有限公司	关联方往来款	3,000,000.00	1 年以内	2.31%	
泛微网络科技有限公司	其他往来款	112,800.00	1 年以内	0.09%	5,640.00
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	其他往来款	34,968.79	1 年以内	0.03%	1,748.44
合计		129,360,390.54		99.71%	7,388.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

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	2,427,716,484.62		2,427,716,484.62	2,427,716,484.62		2,427,716,484.62
对联营、合营企业投资	108,688,064.58		108,688,064.58	116,641,849.27		116,641,849.27

合计	2, 536, 404, 54 9. 20		2, 536, 404, 54 9. 20	2, 544, 358, 33 3. 89		2, 544, 358, 33 3. 89
----	--------------------------	--	--------------------------	--------------------------	--	--------------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川金石东方新材料科技有限公司	147, 396, 901. 37						147, 396, 901. 37	
成都金四通真空科技有限公司	6, 050, 000. 00						6, 050, 000. 00	
海南亚洲制药股份有限公司	2, 078, 999, 583. 25						2, 078, 999, 583. 25	
浙江金石亚药医药科技有限公司	6, 270, 000. 00						6, 270, 000. 00	
浙江省建德市正发药业有限公司	189, 000, 000. 00						189, 000, 000. 00	
合计	2, 427, 716, 484. 62						2, 427, 716, 484. 62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州领业医药科技有限公司	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	
小计	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	

					69							
合计	116,641,849.27				-7,953,784.69						108,688,064.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

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			165,907.52	123,511.11
其他业务	675,522.94	114,896.88	675,522.94	114,896.88
合计	675,522.94	114,896.88	841,430.46	238,407.99

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：								
其他业务收入	675,522.94	114,896.88					675,522.94	114,896.88
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	675, 522. 9 4	114, 896. 8 8					675, 522. 9 4	114, 896. 8 8

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,500,000.00	109,890,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,953,784.69	-7,162,428.03
理财产品收益		58,221.04
合计	41,546,215.31	102,785,793.01

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-286,331.04	
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）	8,500,189.87	
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	4,063,459.01	
委托他人投资或管理资产的损益	174,983.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,019.11	
减：所得税影响额	2,092,206.80	
少数股东权益影响额（税后）	-11,300.14	
合计	10,022,375.22	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	2.65%	0.1637	0.1637

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.1387	0.1387

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。