

# 普洛药业股份有限公司

## 2025 年半年度报告

【2025 年 8 月 20 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人祝方猛、主管会计工作负责人张进辉及会计机构负责人(会计主管人员)石新跃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2025 年 6 月 30 日公司总股本 1,158,443,576 股扣减回购专用证券账户中股份 10,030,000 股后的股本 1,148,413,576 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.4835 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6   |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9   |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 23  |
| 第五节 重要事项 .....        | 28  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 38  |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 43  |
| 第八节 财务报告 .....        | 44  |
| 第九节 其他报送数据 .....      | 190 |

## 备查文件目录

- 1、载有董事长、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

| 释义项         | 指 | 释义内容            |
|-------------|---|-----------------|
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会     |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所         |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》    |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》    |
| 《股票上市规则》    | 指 | 《深圳证券交易所股票上市规则》 |
| 本公司、公司或普洛药业 | 指 | 普洛药业股份有限公司      |
| 实际控制人       | 指 | 东阳市横店社团经济企业联合会  |
| 控股股东        | 指 | 横店集团控股有限公司      |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                               |      |        |
|---------------|-------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 普洛药业                          | 股票代码 | 000739 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                       |      |        |
| 公司的中文名称       | 普洛药业股份有限公司                    |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 普洛药业                          |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Apeloa Pharmaceutical Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | APELOA                        |      |        |
| 公司的法定代表人      | 祝方猛                           |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表            |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名   | 周玉旺               | 关键                |
| 联系地址 | 浙江省东阳市横店江南路 399 号 | 浙江省东阳市横店江南路 399 号 |
| 电话   | 0579-86557527     | 0579-86557527     |
| 传真   | 0579-86558122     | 0579-86558122     |
| 电子信箱 | 000739@apeloa.com | 000739@apeloa.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、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期              | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 5,444,486,087.31  | 6,428,714,752.29  | -15.31%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 563,047,273.19    | 624,842,853.55    | -9.89%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 520,545,789.49    | 602,394,833.95    | -13.59%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 407,180,560.32    | 980,781,274.48    | -58.48%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.4861            | 0.5350            | -9.14%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.4861            | 0.5350            | -9.14%       |
| 加权平均净资产收益率                | 8.10%             | 9.68%             | -1.58%       |
|                           | 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）                    | 12,483,611,398.82 | 12,729,008,610.16 | -1.93%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 6,748,563,568.94  | 6,741,964,785.16  | 0.10%        |

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）                                     | 30,788,775.83 |    |
| 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） | 24,127,505.90 |    |
| 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 | -4,789,671.56 |    |

|                    |               |  |
|--------------------|---------------|--|
| 生的损益               |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 308,874.74    |  |
| 减：所得税影响额           | 7,934,001.21  |  |
| 合计                 | 42,501,483.70 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务情况

公司主营业务涵盖原料药中间体、创新药研发生产服务（CDMO）、药品等研发、生产和销售以及进出口贸易业务。原料药中间体业务包括头孢系列、青霉素系列、精神类系列、心脑血管类系列和兽药原料药中间体系列；创新药研发生产服务（CDMO）包括研发服务、商业化人用药项目、商业化兽药项目和其他项目；药品业务包括抗感染类、心脑血管类、精神类和抗肿瘤类等品类。

2025 年上半年，受国内外宏观环境和行业周期等多种因素的影响，公司经营和发展面临较大的压力和挑战；与此同时，医药行业政策的持续优化、创新药领域的蓬勃发展、AI 制药等新技术的不断涌现和老龄化健康需求持续提升，也为公司持续高质量发展提供了广阔的机遇和空间。报告期内，公司管理团队始终坚定发展信心，积极推进公司“2030 发展战略”——“做精原料、做强 CDMO、做好药品、拓展医美”，进一步筑牢原料药业务根基，进一步加速 CDMO 业务增长，进一步做好药品业务品牌，进一步加快医美原料业务培育。公司坚持贯彻“强科技研发、高标准合规、低成本制造”发展理念，精耕主业、新质突围、合规治理、价值共享，在保持公司整体经营业绩稳健态势的同时，也为公司业务结构的持续优化和快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 544,448.60 万元，同比下降 15.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 56,304.73 万元，同比下降 9.89%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 52,054.58 万元，同比下降 13.59%。

1、原料药中间体业务：公司继续坚定执行“做精原料”的业务发展战略，一手抓传统优势巩固，一手抓新兴品种培育，并与制剂一体化紧密协同，致力于打造全球特色原料药标杆企业，为世界制药企业提供高品质兼具成本竞争力的原料药解决方案。

报告期内，受外部宏观环境波动、行业周期筑底和相关品种需求疲软影响，API 业务有所承压，但是公司通过持续努力，供产销三端运营稳健，在降本增效和供应链管理方面取得了较好的成效。技术方面，公司持续引进高端人才，加快研发平台能力建设，多个战略品种收率提升，多个产品获国外市场注册；生产方面，公司深挖工艺优化、能耗管控、规模协同三大降本空间，上半年成本控制成效显著；市场方面，公司通过合理的市场策略，较好维护了主要产品市场份额和价格平衡，努力保障了经营结果。

报告期内，公司原料药中间体业务实现销售收入 360,326.99 万元，同比下降 23.41%；实现毛利 49,347.60 万元，同比下降 35.32%；毛利率为 13.70%，同比下降了 2.52 个百分点。

2、CDMO 业务：公司坚定实施“做强 CDMO”的业务发展战略，致力于成为全球领先的小分子 CDMO 服务提供商，为全球创新药客户提供全生命周期的一站式研发生产服务，助力全球客户以最快速度向患者交付可支付的药品。

报告期内，CDMO 业务核心竞争力持续增强，客户数和项目数持续保持快速增长，现已跻身国内 CDMO 企业领先梯队。研发实力方面，公司在横店本部、上海浦东和美国波士顿设有 CDMO 研发中心，CDMO 研发人员超过 500 人；公司建立的流体化学、晶体和粉体、合成生物学及酶催化、多肽、泛偶联、高活化合物和制备与纯化等技术平台持续为业务赋能；工艺安全实验室和分析测试中心两个技术支持平台能力进一步增强。先进产能方面，公司现已建有 CDMO 多功能柔性生产车间、高活化合物车间、流体化学车间等多个高端制造车间和生产线，可充分满足临床前期到商业化的生产需要，可为全球创新药客户提供全面、专业、优质、高效的研发生产服务。

公司 CDMO 项目结构已形成良好的“漏斗”模型，众多项目逐渐进入商业化阶段，将加速推动 CDMO 业务进入收获期。报告期内，公司进行中项目 1180 个，同比增长 35%，其中，商业化阶段项目 377 个，同比增长 19%，包括人用药项目 279 个，兽药项目 49 个，其他项目 49 个；研发阶段项目 803 个，同比增长 44%。公司还持续推进从“起始原料药+注册中间体”到“起始原料药+注册中间体+API+制剂”的业务转型升级。报告期内，API 项目总共 134 个，同比增长 30%，其中 24 个已经进入商业化阶段，25 个正在验证阶段，还有 85 个 API 项目处于小中试研发阶段。截至本报告期末，公司已与 650 多家国内外创新药企业签订保密协议。

报告期内，公司 CDMO 业务实现营业收入 123,637.49 万元，同比增长 20.32%；实现毛利 54,454.06 万元，同比增长 32.19%；毛利率为 44.04%，同比上升 3.95 个百分点。

3、药品业务：公司坚持“做好药品”的业务发展战略，以临床价值和市场需求为导向，加快推进“多品种”策略，充分发挥原料药+制剂一体化优势，依托高技术壁垒制剂技术平台，致力于做老百姓用得起的放心药。

公司拥有涵盖化学药、中成药共计 120 多个制剂品种，主要包括抗感染类（头孢类、青霉素类、喹诺酮类）、心脑血管类、抗肿瘤类、中枢神经系统类、肝胆类等领域；主要品种有头孢克肟片、头孢克肟颗粒、头孢地尼胶囊、阿莫西林克拉维酸钾胶囊、乌苯美司胶囊、左乙拉西坦片、琥珀酸美托洛尔缓释片、盐酸金刚乙胺溶液、左氧氟沙星片、丁二磺酸腺苷蛋氨酸肠溶片、注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸、磷酸奥司他韦胶囊、治伤软膏、辛芩颗粒等，涵盖片剂、缓释片、胶囊、颗粒、粉针、注射液、口服液、软膏等剂型，产业链完善（以自产原料为主）、剂型齐全、涉及治疗领域广泛；拥有天立威、巨泰、立安、百士欣等知名品牌；拥有院内和院外销售队伍 150 余人，全渠道覆盖。与此同时，药品业务加快推进“多品种”发展策略，在研项目已有 68 个，完成验证项目 9 个，申报项目 4 个，获批项目 2 个，涉及抗感染类、心脑血管类、中枢神经系统类、化痰利胆类等多个领域，其中，司美格鲁肽注射液（减重和降糖两个适应症）已进入 III 期临床阶段；持续丰富的产品线将为公司药品业务带来更广阔的发展空间。

报告期内，公司药品业务实现营业收入 58,305.37 万元，同比下降 14.20%；实现毛利 35,584.11 万元，同比下降 13.16%；毛利率为 61.03%，同比上升了 0.73 个百分点。

## （二）所处行业发展情况

生物医药行业作为最具变革性且关乎人类健康和国家安全战略新兴产业之一，正处于全球科技革命与产业变革的核心交汇点。随着全球人口总量的增长、人口老龄化程度的提升，以及基因编辑、细胞治疗、AI 制药等前沿技术的突破

性进展，生物医药产业正经历从“经验驱动”向“精准化、智能化”发展的深刻转型。据相关报告预测，2030 年全球医药市场规模预计将达到 2.5 万亿美元。

CDMO 作为医药产业精细化分工的关键环节，正以其独特的研发、生产一体化服务模式，深度介入制药企业从临床前工艺开发到商业化生产的全流程，为客户提供定制化、端到端的解决方案，重塑着医药创新的产业链。根据相关数据显示，2024 年全球 CDMO 市场规模 1462.9 亿美元，预计 2025 年将达到 1800 亿美元，预计 2030 年将突破 2500 亿美元。

### （三）所处行业政策情况

作为“十四五”规划的收官之年，2025 年上半年，医药行业政策密集出台，为全年改革与发展奠定了坚实基础，助力医药产业在创新与规范中迈向新征程。

报告期内，《2025 年国务院政府工作报告》明确提出，要实施健康优先发展战略，促进医疗、医保、医药协同发展和治理；要优化药品和耗材集采政策，强化质量评估和监管，让人民群众用药更放心；要健全药品价格形成机制，制定创新药目录，支持创新药发展；这些举措都充分体现了医药行业在国计民生、国家安全和经济发展中的重要地位。

报告期内，国家医保局就《2025 年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案》征求意见，将推动 2025 年基本医疗目录调整工作和商业保险创新药品目录的首次制定及调整工作。

报告期内，国家医保局发布《关于进一步完善医药价格和招采信用评价制度的通知》，旨在持续完善以市场为主导的医药价格形成机制，深入构建医药招采全国统一市场，促进医药企业按照公平、合理和诚实信用、质价相符的原则制定价格。

报告期内，《全国爱卫会关于将健康体重管理行动等 3 个行动纳入健康中国行动的通知》发布，该《通知》提出，到 2030 年，实现体重管理支持性环境广泛建立，全民体重管理意识和技能显著提升，健康生活方式更加普及，全民参与、人人受益的体重管理良好局面基本形成，人群超重肥胖上升趋势初步减缓，部分人群体重异常状况得以改善。

### （四）主要业绩驱动因素

#### 1、研发投入情况

报告期内，公司共有研发人员 1155 名，其中博士 52 名，硕士 437 名，研发费用 32,419.9 万元。机构设置上，公司三大业务板块均设有技术中心，其中，原料药事业部在横店本部设有原料药技术中心，下设生物技术部、合成技术部和工程技术部；CDMO 事业部在横店本部、上海浦东、美国波士顿都设有研发中心；药品事业部在杭州设有药物研究院，下设仿制药工艺部、质量分析部和临床研究中心；另外，每家生产子公司也都配备一定数量的研发和技术人员。公司已建立了多个技术平台，平台技术能力和运营水平也都得到了持续提升，为公司三大业务提供全面、专业、优质和高效的服务，也为产品研发和注册提供强大的技术和体系支撑。其中，在原料药事业部和 CDMO 事业部，已建立了流体化学、晶体和粉体、合成生物学及酶催化、多肽、泛偶联、高活化合物和制备与纯化技术平台；在药品事业部，已建立了缓控释制剂和掩味技术平台。公司安全实验室和分析测试中心两大支持平台能力也得到了进一步提升，持续为各项业务赋能。

#### 2、项目申报和专利获取情况

报告期内，公司研发和注册能力快速提升，新产品获批逐渐进入收获期。3 个 API 品种国内外注册获批，包括甲苯磺酸多纳非尼（CDMO 产品）、琥珀酸地文拉法辛、头孢维星钠（CDMO 产品）；1 个国内制剂获批上市（头孢克肟胶囊），1 个制剂产品获美国 FDA 注册批准。报告期内，公司新申报项目显著增长，并将持续保持较快的增长态势。公司完成 15 个 API 品种 DMF 申报，以及 4 个制剂品种 ANDA 申报。

截至本报告期末，公司共递交专利申请 405 件，拥有有效专利 148 件；其中，发明专利 137 件，实用新型专利 11 件。报告期内，公司获得发明专利授权 3 件。

### 3、项目投资情况

报告期内，公司聚焦新质生产力建设，着力提升研发和制造端服务能力，努力提升产品质量、成本控制、稳定供应等方面的综合竞争优势，进一步夯实公司在产业链中的地位。API 方面，年产 200 吨 AP097、20 吨 AP111、40 吨 AP121 技改项目以及年产 500 吨 AP091 和年产 60 吨 AP089 生产线扩建项目建设完成，从“老旧”到“智能”，标志着企业高端制造能力再上新台阶；为提高公司产品竞争力，降低生产成本，战略品种 07101 新工艺生产线建设项目完成，标志着节能降耗、工艺优化和绿色生产再升级；对 07110 实施产业链延伸生产线建设，实现战略品种产能跃升；年产 300 吨 YP003 技改项目和 201 车间生产线技改项目等多个生产线改造项目取得关键进展，提高了生产效率和产品竞争力。CDMO 方面，持续提高 CDMO 研发、制造能力，公司 CDMO 研发生产平台能力持续完善和美国波士顿实验室运营能力持续提升，有力助推 CDMO 业务全球化战略进程；为满足生物发酵产品中试及低产量产品的生产需求，生物发酵提取中试车间和多肽 GMP 中试生产线建设项目建成投产，可为客户提供从临床前研究到商业化生产的全流程服务，为企业注入了新的业务增长点。药品制剂方面，多个基础设施建设和制剂研发项目同步推进，拟扩建国际化高端制剂综合车间，增设口服固体制剂、冻干粉针剂、小容量注射剂等多条生产线，大幅提升公司制剂的生产能力；司美格鲁肽注射液临床Ⅲ期试验进展顺利，现已完成入组，为公司的未来发展蓄力。

### 4、运营效率：

公司始终将提升运营效率作为企业发展的核心竞争力之一，坚持经营导向、价值导向、效率导向、增长导向，实行以“净利润”、“毛利”、“人均毛利”为主，辅以“销售收入”、“采购成本”、“制造成本”等绩效指标的考核方式，激发全员的积极性和创造性；实行内部生产订单模式和降本激励方案，进一步挖掘研发、生产、采购、销售各环节的潜力，持续探索成本最优的生产组织方式，努力推动运营成本持续下降；持续推进“卓越运营法”在各产线的应用，运营效率持续提升；与国际知名咨询公司加强合作，持续推进“卓越研发”创新方法，为公司研发端提供科学诊断和专业服务，系统性地提高研发端的运营效率。

### 5、质量和 EHS 体系管理情况

公司积极践行高标准合规的体系管理，持续加强质量和 EHS 能力建设，不断提升体系保障能力，进一步提升业务核心竞争力，更好地保障公司可持续健康发展。

质量体系管理方面，公司建立了完善的药品管理制度，通过风险识别、风险评估、风险处置、持续改进风险管理循环机制，主动防范和化解风险；公司建立符合药品生产相适应的 GMP 管理系统，建立有效的质量管理应急响应机制和药物警戒，通过数据统计、FMEA、PDCA 等质量管控手段，严格控制产品质量风险，确保药品质量安全、有效、可追溯，并以高标准的质量合规体系进行巩固，以确保相关方利益取得成果。报告期内，家园药业零缺陷通过了 FDA 审计，康裕制药通过 PMDA 现场审计，下属各子公司共接受 120 次审计，其中国内外官方审计 19 次（包含注册核查、GMP 符合性检查、常规检查、许可检查、HALA、EFFCI 认证等），国内外客户审计共 101 次。

EHS 体系管理方面，公司构建了国际化、系统化、全流程的 EHS 管理体系，建立并运行 ISO 14001:2015（环境管理体系）和 ISO 45001:2018（职业健康安全管理体系），确保管理实践的全球合规性，并融合安全生产双重预防、过程安全管理、ESG 治理等先进理念体系，形成管理合力，规范企业在生产过程中的环境、健康与安全管理。公司通过多维驱动和精进的系统化管理，使 EHS 管理体系深度融入企业研发、生产等全流程活动，确保体系高效运行并持续改进。

（1）公司构建了职责明晰、层层落实的全员 EHS 责任制。（2）公司实现了 EHS 风险管控精细化。通过化学工艺过程反应热风险分析研究，从工艺设计阶段识别并控制核心风险，聚焦高风险工艺，从源头预防重大安全事故；实现风险分级管控与隐患排查治理的动态、精准、闭环管理；（3）公司将环境、社会及公司责任（ESG）提升至战略高度，驱动长期价值创造。公司积极学习国内外先进经验，主动接受跨国制药公司及 PSCI（制药供应链倡议）的严格审计，在第三方审视中不断提升风险管控水平；依托体系内审、EHS 目标指标考核及内外部审计，形成常态化的监控与评估机制，确保体系持续有效，EHS 绩效稳步提升。（4）公司深入推进绿色制造实践。公司坚持减污降碳，大力实施清洁生产，优化产品结构 with 工艺，持续投入并建成 11 套污水生化处理系统，总设计处理能力达 540 万吨/年；配备 15 套废气蓄热焚烧炉，总设计处理风量高达 30 万 m<sup>3</sup>/h；拥有 10 套固废液焚烧炉，总焚烧能力达 347 吨/天。在废水总排口、RTO 废气排口均安装了污染物在线监控设施并联网运行，实现了排放数据的实时、透明、可追溯，为公司的绿色可持续高质量发展提供了坚实保障。

## 6、人才引进和培养

公司积极践行“创新驱动发展、人才引领创新”的理念，继续加大人才引进力度，满足研发创新和新产能所需人才，继续加强人才培养和干部年轻化工作，助力打造与战略发展匹配的组织能力。报告期内，公司共招入化学、药学、生物、自动化等相关专业的应届大学生 253 人，共引进关键人才 9 名，其中博士 4 名。报告期内，公司聚焦人员效率提升，大力推行“层级扁平化管理”“人员结构优化”“工作成效评估”等举措，深化人才盘点与人员有效工作量科学分析，同步加强研发能力建设，精准确立研发岗位需求，并加速核心技术人才引进，同时深入推进制造端整合优化，通过系统性分析岗位效能、优化重复低效岗位配置，实现整体人效跃升。

## 7、连续化、自动化、数字化、智能化建设工作

报告期内，公司持续推进“连续化、自动化、数字化、智能化”的四化建设工作，有力提升了公司经营管理和工艺技术水平，进一步提升了研发、生产、质量和能源使用等方面的效率，产生了良好的经济效益。

在连续化、自动化方面，已开展 6 个技改项目建设；持续挖掘自动化系统潜能，通过顺序控制、连锁控制、多工序一键启停、电子批记录等技术的开发进一步提高自动化系统的效能。在信息系统建设方面，普洛康裕制药制剂车间生产执行信息系统（MES）建设完成，已进入并轨运行阶段；普洛康裕制药检测（QC）实验室管理信息系统（LIMS）建设完成，已进入并轨运行阶段；医药销售公司 CRM 完成，进入运行阶段；API 销售 CRM 和 CDMO 销售 CRM 系统已建设完成，进入运行阶段；设备管理信息系统（TPM）建设完成，已上线运行；设备备件、试剂共享信息系统建设完成，已上线运行；CDMO 分析方法比对查询系统建设完成，已上线运行。公司网络安全建设一期即将完成，已达到等保 2.0 的相关要求；同时，公司正在推进文档管理系统（DMS）、培训管理系统（TMS）以及平库自动化仓库管理系统（WMS）的建设。

在数字化、智能化方面，积极开展大语言模型 LLM 生成式 AI 的应用，深化决策式 AI 的应用，取得良好经济效果。公司 AIGC 平台于今年 4 月份正式上线，已开发近 300 个 Agent，大幅提升了知识技能化、流程自动化、决策智能化水平。决策式 AI 方面，自主开发基于工业互联网平台 supOS 的工业数据分析管理平台于今年 6 月份正式上线，用于工业数据的资产管理、分析与挖掘，提高设备和工艺过程的智能化水平。视觉 AI 技术方面，扩展应用场景，比如离心机物料视觉检测、反应釜内料液状态视觉检测、料液分层视觉检测、特药监管目标检测技术已落地实施。

公司还持续推进精益生产管理，报告期内，共完成 127 个精益项目，进一步提升生产效率和产品质量、降低生产成本。

## 二、核心竞争力分析

### 1、行业地位：

公司的经营业绩和创新发展得到了各级政府和行业同仁们的充分肯定，荣获了多项政府和行业荣誉，行业地位和影响力得到显著提升。截至报告期末，公司荣登“2024 年度中国医药工业主营业务收入”第 36 位；获评国家发改委“先进制造业与现代服务业融合发展试点项目”单位和国家级“绿色工厂”荣誉称号；荣获“中国上市公司百强高成长企业奖”，连续四年在深圳证券交易所上市公司年度信息披露工作评价中获评最高评级 A 级；荣获 2024“上证·金质量”公司治理奖；入选“全国 2024 民营企业研发投入 500 强”“2024 长三角创新案例企业 TOP50”；荣获“CPHI China 医药国际化领军企业奖”；还荣获“全球优选合作伙伴奖”“原料药产业高质量发展及创新奖”“2025 中国药品研发综合实力 TOP100”“2025 中国化药研发实力 TOP50”“2025 中国 CDMO 企业 TOP20”第 4 位；入选浙江省“雄鹰行动”企业、浙江省生物医药产业链上下游企业共同体名单；荣获“浙江省工业大奖企业奖”“浙江省科技小巨人企业”“第二批浙江省知识产权示范企业”“浙江省生物医药产业领军型企业”等多项荣誉；公司的巨泰®阿莫西林克拉维酸钾胶囊、琥珀酸美托洛尔缓释片和头孢克肟片、左乙拉西坦片分别入选 2024 中国医药品牌榜“基层终端抗感染类品牌”、“中国连锁药店最具合作价值单品”和“浙江制造精品”名单。

### 2、产品与服务：

公司依托深耕多年的原料药中间体业务基础，现已拓展成为兼具原料药中间体、CDMO、药品和医美原料药四项业务，具备丰富的产品类型，涵盖多个治疗领域，可满足众多客户的各种相关研发、生产和服务。API 方面，公司拥有人用药、

兽用药等类型，其中，人用药包括抗感染类、抗肿瘤类、心脑血管类以及精神类等多个领域，拥有独特的市场竞争优势，头孢克肟、盐酸金刚烷胺、（伪）麻黄碱等原料药品种占有重要市场地位；兽药主要是抗生素主流品种，应用于动物养殖和保健。药品方面，公司产品涵盖抗肿瘤、精神类、抗生素、心脑血管等品类，主要产品有左乙拉西坦片、乌苯美司胶囊、头孢克肟系列、阿莫西林克拉维酸钾胶囊、左氧氟沙星片、琥珀酸美托洛尔缓释片、注射用氟氯西林钠、丁二磺酸腺苷蛋氨酸肠溶片、注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸、磷酸奥司他韦胶囊以及注射用头孢他啶（合作）等。CDMO 方面，公司凭借持续提升的研发、制造和体系保障能力，现已成为行业领先的 CDMO 企业，可为全球创新药客户提供全面、专业、优质、高效的一站式研发生产服务；客户已广泛覆盖以欧洲、北美、日本和中国为主的全球市场。医美化妆品原料方面，依托化学合成以及合成生物学研发生产平台基础，形成了防晒、保湿等产品线，并将重点推进美容寡肽以及其他生物技术支持的医美原料项目，助力美好生活。

### 3、研发实力：

公司目前共拥有研发技术人员 1,155 人，其中博士 52 人，硕士 437 人。公司始终坚持“创新驱动发展、人才引领创新”，持续加大研发投入，不断完善研发体系，现拥有一家国家级博士后科研工作站、一家手性药物及中间体技术国家工程研究中心、一家省级院士（专家）工作站、一家省级重点企业研究院、三家省级企业研究院及五家省级企业技术中心。公司设有原料药技术中心、CDMO 研发中心（横店、上海、美国波士顿）、药物研究院（杭州），各子公司均设有技术部。

技术平台建设方面，公司拥有流体化学、晶体与粉体、合成生物学及酶催化、多肽、泛偶联、高活化合物和制备与纯化等多个主要服务于 API 业务和 CDMO 业务的技术平台。其中，流体化学技术平台拥有多个制造、开发和分析设施的多地点网络，可提供快速、经济的解决方案，以应对如高度放热、爆炸性、光激活或高度复杂的多步骤合成路线，服务包括可行性研究、工艺开发和优化、规模化生产至商业化生产。晶体与粉体技术平台可以为客户提供包括固态筛选、结晶工艺开发与优化到粉体加工与性能评估等服务。合成生物学及酶催化技术平台致力于高效、稳定地开展生物生产过程研发工作，可承接微生物菌株改良和优化、发酵过程开发和优化、分离和下游处理、生物转化和酶工程、合成生物学技术（如基因编辑、高通量筛选）等各种复杂的生物发酵生产项目。多肽技术平台专注于线性肽、环肽和修饰肽的固相合成、液相合成以及固液相结合的多肽合成技术，可支持肽类药物偶联物、放射性药物偶联物以及非天然氨基酸和连接子的合成。泛偶联技术平台可从靶点验证、靶点生成、先导化合物优化到临床开发，为靶向蛋白质降解疗法的开发提供全面的服务。高活化合物技术平台致力于高活化合物的开发和制造（包含 ADC 药物的毒素和连接子），能够安全地生产不同规模的一系列高活化合物。制备与纯化技术平台专门从事制备色谱、手性分离和发酵产物分离，可开发高效且可放大的纯化工艺，能够满足客户从研发到商业化生产各阶段的制备纯化需求。

公司还建有缓控释制剂、掩味技术两个主要服务于药品业务的技术平台；另外，公司的安全实验室和分析测试中心两大技术支持平台能力得到进一步增强，与各技术平台一起为业务发展和体系保障提供强大赋能。

### 4、制造能力：

公司积极推进“高科技、高效能、高质量”的新质生产力，以创新和质优为重点，坚定实施“低成本制造”的理念，大力推行“连续化、自动化、数字化、智能化”的“四化”建设，持续赋能制造端的核心竞争力。一方面，公司加快推进先进的高端产能建设，投资建成了包括流体化学、高活性化合物、CDMO 柔性等多条技术水平高、市场稀缺性高的高端产能；另一方面，公司持续推进老旧车间的升级改造，不断提升工艺技术和工程装备，在持续提升产品竞争力的同时，也进一步增强了公司整体的制造能力。截至本报告期，公司共拥有八家生产子公司，生产基地遍布浙江东阳本部、浙江衢州、山东潍坊和安徽池州等地。

#### 5、运营效率：

公司始终将运营效率作为企业发展的核心竞争力之一，坚持经营导向、价值导向、效率导向、增长导向，实行以“人均毛利”为主要绩效指标的考核方式，激发全员的积极性和创造性；实行内部生产订单模式和降本激励方案，进一步挖掘研发、采购、生产、销售各环节的潜力，持续探索成本最优的生产组织方式，运营成本持续下降；持续推进“卓越运营法”在各产线的应用，运营效率持续提升；与国际知名咨询公司加强合作，持续推进“卓越研发”创新方法，为公司研发端提供科学诊断和专业服务，系统性地提高研发端的运营效率。

#### 6、体系认证标准：

公司各项管理规范，各药品生产、流通子公司均通过 NMPA 认证，拥有多个通过美国 FDA 和欧盟 EDQM 现场检查的原料药生产工厂；先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。公司先后通过了世界卫生组织 WHO、美国 FDA、欧盟 EDQM、德国 EUGMP 及日本 PMDA 认证。公司与美国药典委员会建立了长期的合作关系，多个产品和杂质标准品被批准为 USP 标准品，有多个产品进行了美国药典标准的申报和采纳。

#### 7、质量管理：

公司坚定践行“高标准合规”的发展理念，倡导“全员参与”和“全生命周期”的质量管理理念，持续加强质量管理体系管理人员和专业技术人员的培养，常态化开展 GMP 知识培训和技能比武，形成了良好的质量文化。同时，公司积极关注各项政策信息，持续加强与监管部门沟通互动，建立有效的药品质量管理应急响应机制和药物警戒机制，并通过与政府共建“政企服务空间站”等多种方式，不断深化政企合作，建立健全快速响应机制、沟通交流机制、信息反馈机制，不断提高公司质量管理能力和风险控制能力。

#### 8、EHS 管理：

公司始终将 EHS 管理置于企业发展的重要地位，通过持续完善管理体系、优化组织架构、对标国际先进标准，切实履行社会责任，将 EHS 管理深度融入运营的每一个环节，保障企业合规、高效运营。安全管理方面，公司以安全为基、科技赋能、体系创新，构建本质安全新防线。公司设立安全实验室开展工艺安全研究，加强风险辨识和隐患排查，大力推进四化建设，构建全方位、智能化的安全防护网。环保管理方面，公司坚持“技术创新、源头治理”的核心原则，通过创新驱动和全流程绿色实践保障企业绿色可持续发展。公司建立了流体化学、合成生物学及酶催化等多个前沿工程技术平台，通过优化产品结构与生产方式，开发绿色工艺、推行清洁生产、实施降碳减排等一系列措施，系统性提升企业

环境绩效；先后荣获省市级节水节能型企业、国家级及市级“绿色工厂”等多项荣誉。公司高度重视员工职业健康保护，持续改善工作环境，完善健康服务保障，创建健康快乐文化，全方位守护员工身心健康，提升员工的归属感与幸福感；获评浙江省健康促进企业，入选国家卫健委健康企业建设优秀案例名单。

9、全球营销网络：

公司持续推进深度国际化战略步伐，现已在美国波士顿、德国法兰克福、日本东京和印度孟买等国家和地区设立了BD办公室，具有一支专业能力强、服务水平高、奋斗精神好的优秀商务发展团队，营销网络覆盖北美洲、欧洲、亚洲、南美洲、非洲以及国内各大中型城市，产品远销 70 余个国家和地区。公司原料药业务的国内市场已覆盖除青海、西藏外其他所有的省份，国外市场主要分布于欧洲、北美、东亚日韩、南亚印巴、东南亚、南美等区域；CDMO 业务国外市场主要分布在欧洲、北美和日本等国家和地区，国内市场已覆盖各大中型城市客户群；药品业务主要市场在国内，随着更多产品在国外获批，将逐渐加快拓展海外市场。

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          | 5,444,486,087.31 | 6,428,714,752.29 | -15.31% |                                  |
| 营业成本          | 4,043,570,318.77 | 4,840,895,523.11 | -16.47% |                                  |
| 销售费用          | 259,713,136.71   | 280,576,659.93   | -7.44%  |                                  |
| 管理费用          | 204,260,092.13   | 234,373,187.88   | -12.85% |                                  |
| 财务费用          | -21,116,281.94   | -46,536,961.35   | 54.62%  | 主要是本期汇兑收益同比下降                    |
| 所得税费用         | 95,516,386.28    | 113,858,949.43   | -16.11% |                                  |
| 研发投入          | 360,274,994.47   | 314,769,509.42   | 14.46%  |                                  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 407,180,560.32   | 980,781,274.48   | -58.48% | 主要是本期合同负债及应付票据等同比减少              |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -128,743,752.27  | -221,267,345.98  | 41.82%  | 主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -220,659,126.65  | -478,298,154.62  | 53.87%  | 主要是本期借款净额同比增加                    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 65,209,943.16    | 312,397,183.02   | -79.13% | 主要是本期经营活动产生的现金流量同比减少             |
| 其他收益          | 40,588,542.69    | 58,683,210.82    | -30.83% | 主要是本期收到的政府补助及先进制造业增值税进项加计同比减少    |
| 投资收益          | 35,840,695.16    | -723,423.58      |         | 主要是本期处置子公                        |

|                     |                |                |           |                     |
|---------------------|----------------|----------------|-----------|---------------------|
|                     |                |                |           | 司收益增加               |
| 收到的税费返还             | 139,558,274.03 | 247,591,936.77 | -43.63%   | 主要是本期存在应收出口退税       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 30,054,923.33  | 7,600,000.00   | 295.46%   | 主要是本期收到的处置子公司款项同比增加 |
| 投资支付的现金             | 506,847,900.00 | 6,000,000.00   | 8,347.47% | 主要是本期理财增加           |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|           | 本报告期             |         | 上年同期             |         | 同比增减    |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|           | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 5,444,486,087.31 | 100%    | 6,428,714,752.29 | 100%    | -15.31% |
| 分行业       |                  |         |                  |         |         |
| 医药主营业务    | 5,422,698,599.77 | 99.60%  | 6,411,516,229.06 | 99.73%  | -15.42% |
| 其他业务      | 21,787,487.54    | 0.40%   | 17,198,523.23    | 0.27%   | 26.68%  |
| 分产品       |                  |         |                  |         |         |
| 原料药中间体    | 3,603,269,929.28 | 66.18%  | 4,704,422,720.91 | 73.18%  | -23.41% |
| 创新药研发生产服务 | 1,236,374,906.63 | 22.71%  | 1,027,537,535.96 | 15.98%  | 20.32%  |
| 药品        | 583,053,763.86   | 10.71%  | 679,555,972.19   | 10.57%  | -14.20% |
| 其他业务      | 21,787,487.54    | 0.40%   | 17,198,523.23    | 0.27%   | 26.68%  |
| 分地区       |                  |         |                  |         |         |
| 国内地区      | 3,271,491,084.37 | 60.09%  | 3,535,865,979.19 | 55.00%  | -7.48%  |
| 国外地区      | 2,172,995,002.94 | 39.91%  | 2,892,848,773.10 | 45.00%  | -24.88% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|           | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业       |                  |                  |        |             |             |            |
| 主营业务      | 5,422,698,599.77 | 4,028,840,831.08 | 25.70% | -15.42%     | -16.53%     | 0.99%      |
| 分产品       |                  |                  |        |             |             |            |
| 原料药中间体    | 3,603,269,929.28 | 3,109,793,898.97 | 13.70% | -23.41%     | -21.10%     | -2.52%     |
| 创新药研发生产服务 | 1,236,374,906.63 | 691,834,266.25   | 44.04% | 20.32%      | 12.38%      | 3.95%      |
| 药品        | 583,053,763.86   | 227,212,665.85   | 61.03% | -14.20%     | -15.79%     | 0.73%      |
| 分地区       |                  |                  |        |             |             |            |
| 国内地区      | 3,271,491,084.37 | 2,456,201,133.93 | 24.92% | -7.48%      | -3.70%      | -2.95%     |

|      |                      |                      |        |         |         |       |
|------|----------------------|----------------------|--------|---------|---------|-------|
| 国外地区 | 2,172,995,00<br>2.94 | 1,587,369,18<br>4.84 | 26.95% | -24.88% | -30.27% | 5.64% |
|------|----------------------|----------------------|--------|---------|---------|-------|

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

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

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   | 3,573,751,31<br>4.08 | 28.63% | 3,661,618,80<br>2.74 | 28.77% | -0.14% |        |
| 应收账款   | 1,698,277,81<br>6.70 | 13.60% | 1,764,198,28<br>2.30 | 13.86% | -0.26% |        |
| 存货     | 1,693,896,13<br>7.47 | 13.57% | 1,860,088,10<br>3.67 | 14.61% | -1.04% |        |
| 长期股权投资 | 69,645,998.3<br>7    | 0.56%  | 71,126,497.2<br>5    | 0.56%  | 0.00%  |        |
| 固定资产   | 3,266,633,92<br>3.49 | 26.17% | 3,347,276,07<br>1.12 | 26.30% | -0.13% |        |
| 在建工程   | 377,289,169.<br>03   | 3.02%  | 407,481,189.<br>12   | 3.20%  | -0.18% |        |
| 使用权资产  | 18,250,350.8<br>3    | 0.15%  | 20,166,183.6<br>1    | 0.16%  | -0.01% |        |
| 短期借款   | 939,548,882.<br>00   | 7.53%  | 814,026,241.<br>34   | 6.40%  | 1.13%  |        |
| 合同负债   | 149,312,633.<br>46   | 1.20%  | 514,329,049.<br>53   | 4.04%  | -2.84% |        |
| 长期借款   | 223,122,863.<br>89   | 1.79%  | 70,053,541.6<br>7    | 0.55%  | 1.24%  |        |
| 租赁负债   | 13,892,068.2<br>5    | 0.11%  | 13,776,255.9<br>7    | 0.11%  | 0.00%  |        |

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<br>价值变动<br>损益 | 计入权益<br>的累计公<br>允价值变<br>动 | 本期计提<br>的减值 | 本期购买<br>金额 | 本期出售<br>金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|--------------------|---------------------------|-------------|------------|------------|------|-----|
|----|-----|--------------------|---------------------------|-------------|------------|------------|------|-----|

|             |               |            |  |  |              |              |  |               |
|-------------|---------------|------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|
| 金融资产        |               |            |  |  |              |              |  |               |
| 4. 其他权益工具投资 | 68,532,427.56 |            |  |  | 7,347,900.00 | 2,000,000.00 |  | 73,880,327.56 |
| 金融资产小计      | 68,532,427.56 |            |  |  | 7,347,900.00 | 2,000,000.00 |  | 73,880,327.56 |
| 上述合计        | 68,532,427.56 |            |  |  | 7,347,900.00 | 2,000,000.00 |  | 73,880,327.56 |
| 金融负债        | 0.00          | -42,550.68 |  |  |              |              |  | 42,550.68     |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 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 | 779,096,810.86   | 779,096,810.86   | 质押等  | 保证金等      | 932,174,242.68   | 932,174,242.68   | 质押等  | 保证金等      |
| 应收票据 | 272,555,631.71   | 258,927,850.12   | 票据还原 | 已背书、贴现未终止 | 269,577,081.56   | 256,098,227.48   | 票据还原 | 已背书、贴现未终止 |
| 固定资产 | 40,783,734.82    | 9,614,879.54     | 抵押   | 抵押        | 38,451,468.08    | 11,127,407.08    | 抵押   | 抵押        |
| 无形资产 | 56,929,405.14    | 35,633,591.34    | 抵押   | 抵押        | 56,929,405.14    | 36,266,140.26    | 抵押   | 抵押        |
| 合计   | 1,149,365,582.53 | 1,083,273,131.86 |      |           | 1,297,132,197.46 | 1,235,666,017.50 |      |           |

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    |
|----------------|----------------|---------|
| 231,397,726.65 | 333,261,640.59 | -30.57% |

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

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无募集资金使用情况。

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            |
|-------|------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 康裕制药  | 子公司  | 化学原料药及制剂制造等      | 108,750,000.00 | 2,675,577,858.97 | 1,716,159,728.03 | 945,097,039.88   | 125,385,959.21 | 119,138,227.34 |
| 家园药业  | 子公司  | 化学原料药及中间体制造等     | 126,500,000.00 | 2,823,104,065.51 | 1,216,944,651.15 | 876,230,040.17   | -28,800,760.34 | -12,660,121.24 |
| 得邦制药  | 子公司  | 化学原料药及中间体制造等     | 130,000,000.00 | 2,110,801,995.38 | 1,172,722,337.88 | 725,915,051.42   | 102,404,713.24 | 96,490,262.69  |
| 普洛进出口 | 子公司  | 自营和代理各类商品及技术进出口等 | 50,000,000.00  | 3,804,350,348.67 | 2,076,374,295.05 | 3,620,274,989.19 | 370,091,823.18 | 282,381,129.97 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称                       | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 四川欣全动健康科技有限公司 <sup>1</sup> | 出售             | 较小            |

注：1 由下属公司横店集团成都分子实验室有限公司于 2025 年 1 月更名。

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

（1）市场环境变化风险

公司正加快推进深度国际化战略，业务覆盖北美洲、欧洲、亚洲、南美洲、非洲的 70 余个境外国家和地区，还在美国波士顿设立了研发实验室，并在美国波士顿、德国法兰克福、日本东京等国家和地区设立了 BD 办公室，大力拓展海外业务，布局全球化战略。近年来，国际政治局势愈加复杂，全球供应链体系面临挑战，可能会对公司的国际化战略推进和海外业务拓展带来不利影响，公司将时刻关注形势变化，积极应对，努力保障公司战略实施和业务发展。

（2）行业政策变动风险

医药行业是国家重点发展的产业，也是受到政策法规严格监管的产业。近年来，随着医药政策改革的持续深化，国家出台了一系列政策法规，对药品研发、生产、销售各个环节的监管愈加严格，对药品生产企业的研发、生产、质量控制等各个方面提出了更高的要求。公司将密切关注医药产业政策变化，坚持以市场需求和临床价值为导向，认真贯彻和积极响应行业政策，加大研发创新力度，促进产品转型升级，提高自身核心竞争力，实现平稳发展。

（3）新产品研发注册风险

医药行业的新产品研发周期长、难度大、技术要求高，同时可能受国家政策、市场环境、注册申报等多种不确定性造成的研发缓慢或失败的风险，可能对公司研发投入回报和市场效益产生不利影响。公司目前正处于大力推进新产品研发注册时期，公司将不断加强新项目评估，严格管控项目进度和项目投入，并持续强化研发注册能力，完善研发项目风险管理机制，提高研发注册成果转化。

（4）安全环保风险

医药制造业是安全环保要求较高的行业，国家出台了一系列安全、环保法律法规，明确了企业安全主体责任，并持续进行严格监管。同时，在党中央生态文明建设及“碳达峰、碳中和”战略目标的推动下，节能减排、安全环保的政策要求进一步提高，要求医药企业必须持续加大环保投入，保障绿色可持续生产。公司将积极贯彻“强科技研发、高标准合规、低成本制造”的新发展理念，稳步推进 EHS 管理体系及标准化建设，积极提升安全环保本质水平，切实降低安全环保风险，保障企业生产经营正常运行。

(5) 汇率波动风险

公司出口业务收入主要以外币结算，受汇率波动影响；而汇率波动又受国内外政治、经济环境等多种复杂因素影响。汇率的波动会对公司带来汇兑损益，可能会对公司收益产生一定的影响。公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，适当运用远期结售汇等工具，努力降低汇率的不确定性波动对公司经营结果带来的影响。

十一、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

公司市值管理制度旨在规范公司市值管理行为，维护公司和投资者的合法权益，提升公司投资价值，增强投资者回报。主要内容包括市值管理的基本原则、机构与职责、方式、监测预警机制与应对措施和禁止事项等。

十二、“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

|                  |        |
|------------------|--------|
| 每 10 股送红股数（股）    | 0      |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 3.4835 |
| 每 10 股转增数（股）     | 0      |

|                                                                                                                                                     |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 分配预案的股本基数（股）                                                                                                                                        | 1,148,413,576  |
| 现金分红金额（元）（含税）                                                                                                                                       | 400,049,869.20 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）                                                                                                                               | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）                                                                                                                                    | 400,049,869.20 |
| 可分配利润（元）                                                                                                                                            | 590,226,879.62 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例                                                                                                                             | 100%           |
| 本次现金分红情况                                                                                                                                            |                |
| 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%                                                                                             |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                                               |                |
| 根据董事会决议，公司中期利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份后的股本 1,148,413,576 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.4835 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配方案尚需公司股东大会审议批准。 |                |

### 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

#### 1、股权激励

无

#### 2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围                                                              | 员工人数 | 持有的股票总数<br>（股） | 变更情况         | 占上市公司股本<br>总额的比例 | 实施计划的资金<br>来源 |
|--------------------------------------------------------------------|------|----------------|--------------|------------------|---------------|
| 公司董事、监<br>事、高级管理人<br>员以及对公司发<br>展有卓越贡献的<br>中层核心管理人<br>员及业务技术骨<br>干 | 252  | 22,559,016     | 本报告期内无变<br>更 | 1.92%            | 员工自有资金        |

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务         | 报告期初持股数<br>（股） | 报告期末持股数<br>（股） | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|-----|------------|----------------|----------------|------------------|
| 祝方猛 | 董事长        | 4,000,000      | 4,000,000      | 0.35%            |
| 徐新良 | 副董事长       | 500,000        | 500,000        | 0.04%            |
| 何春  | 总经理        | 500,000        | 500,000        | 0.04%            |
| 金旻  | 高级副总经理     | 400,000        | 400,000        | 0.03%            |
| 蔡磊  | 副总经理       | 450,000        | 450,000        | 0.04%            |
| 周玉旺 | 董事会秘书、副总经理 | 200,000        | 200,000        | 0.02%            |
| 张进辉 | 财务总监       | 100,000        | 100,000        | 0.01%            |
| 聂文彬 | 监事         | 50,000         | 50,000         | 0.00%            |

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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） |                | 7                                                                                                                                                     |
|-------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称           | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                       |
| 1                       | 浙江普洛家园药业有限公司   | 浙江企业环境信息依法披露，网站链接：<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 2                       | 浙江普洛康裕制药有限公司   | 浙江企业环境信息依法披露，网站链接：<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 3                       | 浙江普洛得邦制药有限公司   | 浙江企业环境信息依法披露，网站链接：<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 4                       | 浙江普洛生物科技有限公司   | 浙江企业环境信息依法披露，网站链接：<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 5                       | 山东普洛得邦医药科技有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（山东），网站链接：<br><a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a>           |
| 6                       | 山东普洛汉兴医药科技有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（山东），网站链接：<br><a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a>           |
| 7                       | 安徽普洛生物科技有限公司   | 企业环境信息依法披露系统（安徽），网站链接：<br><a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>         |

## 五、社会责任情况

公司是一家涵盖原料药中间体、创新药研发生产服务（CDMO）、药品等研发、生产和销售以及进出口贸易业务的大型综合性制药企业，始终坚持安全、环保、高质量发展的社会责任理念，积极履行社会责任，将社会责任与公司的经营理念和企业文化相融合，高度重视股东、客户、员工、供应商等利益相关方的建议和诉求，共享发展成果，积极回馈社会。

### 1. 股东权益保护方面

公司进一步加强投资者权益保护，不断规范公司治理，提高信息披露质量，增强信息披露的透明度，最大限度地满足投资者作出投资决策的信息需求。同时，公司通过投资者交流会、现场调研、业绩说明会、深交所互动易平台、投资者热线等方式，持续与投资者就公司的发展战略、经营业绩、市场变化等进行充分沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同。提升投资者获得感，分享公司发展成果，是普洛药业上市以来始终坚守的初心。2018 年至 2023 年，公司每年以现金方式向股东分配的红利占当年实现的归属于上市公司股东净利润的 35%；2024 年度，普洛药业又将现金分红比例提升到了 40%，若将回购注销金额与现金分红金额合并计算，分红比例已达到 59.41%，切实保障了股东的收益权。截至目前，普洛药业以现金方式向股东分配的红利共计 282,531.72 万元，其中回购注销股份金额 35,329.54 万元，现金分配的红利总额已远超资本市场融资总额。当前，普洛药业正实施又一次股份回购，拟回购资金总额不低于 7,500 万元且不超过 15,000 万元。同时，在普洛药业市值明显偏离价值时，公司高管团队三次进行了增持，总计增持股份 586,428 股，以实际行动维护普洛药业市值，增强投资者信心 and 安全感。

### 2. 员工权益保护方面

公司始终坚持以人为本的人才理念，认真贯彻落实相关法律法规，维护员工的合法权益，践行“快乐学习、快乐运动、快乐工作”的企业文化，为员工提供良好的工作环境和丰富的业余文化活动。公司还建立了多元化的人才培养和晋升通道，实现员工与企业的共同成长。同时，为了激励员工的积极性和创造性，留住和吸引优秀人才，公司于 2019 年推出了第一期员工持股计划。

### 3. 客户和供应商权益保护方面

公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

### 4. 安全、环境保护方面

公司一贯重视安全生产和环境保护工作，严格遵守国家及地方有关安全、环境保护的法律法规，在搞好安全生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在环保治理方面坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以源头控制、工艺改进和节能降耗为中心，以环保设施达标排放为保障，积极推行清洁生产和可持续发展，最大限度减少污染物的排放。

#### 5. 公益活动方面

公司积极践行社会责任，投身社会公益事业，以回馈社会。每年积极开展爱心接力活动，不定期参加职工慰问、爱心捐赠、贫困救助等公益活动，以实际行动帮助困难职工和社会人士，切实履行社会责任。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |       |                  |        |        |         |           |                            |        |          |
|---------------------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|----------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                        | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |       |                  |        |        |         |           |                            |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                        | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司              | 2024 年 03 月 08 日 | 2,000 | 2024 年 11 月 19 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 2024. 11 . 19- 2025. 9. 22 | 否      | 否        |
| 浙江普洛得邦制药有限公司              | 2024 年 03 月 08 日 | 8,000 | 2024 年 12 月 18 日 | 8,000  | 连带责任担保 |         |           | 2024. 12 . 18- 2025. 6. 18 | 是      | 否        |
| 浙江普洛得邦制药有限公司              | 2025 年 03 月 11 日 | 8,000 | 2025 年 06 月 20 日 | 8,000  | 连带责任担保 |         |           | 2025. 6. 20- 2025. 12 . 20 | 否      | 否        |
| 浙江普洛得邦制药有限公司              | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000 | 2025 年 01 月 20 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 2025. 1. 20- 2025. 9. 25   | 是      | 否        |
| 浙江普                       | 2025 年           | 5,000 | 2025 年           | 5,000  | 连带责    |         |           | 2025. 5.                   | 否      | 否        |

|              |                  |       |                  |       |        |  |  |                           |   |   |
|--------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|--|--|---------------------------|---|---|
| 洛得邦制药有限公司    | 03 月 11 日        |       | 05 月 08 日        |       | 任担保    |  |  | 8-2026. 4. 8              |   |   |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2023 年 03 月 10 日 | 5,000 | 2024 年 01 月 05 日 | 5,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 1. 5-2025. 1. 4     | 是 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000 | 2024 年 12 月 13 日 | 3,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 13-2025. 12. 12 | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000 | 2024 年 09 月 30 日 | 3,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 30-2025. 3. 28   | 是 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 3,000 | 2025 年 04 月 27 日 | 3,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 4. 27-2026. 3. 25   | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000 | 2024 年 12 月 23 日 | 5,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 23-2025. 6. 23  | 是 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 5,000 | 2025 年 06 月 20 日 | 5,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 20-2025. 12. 20  | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2023 年 03 月 10 日 | 6,000 | 2024 年 01 月 11 日 | 6,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 1. 11-2025. 1. 9    | 是 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 6,080 | 2024 年 09 月 18 日 | 6,080 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 18-2025. 3. 18   | 是 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 6,080 | 2025 年 03 月 18 日 | 6,080 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 18-2025. 9. 18   | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 2,000 | 2025 年 06 月 29 日 | 2,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 29-2026. 6. 4    | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,000 | 2024 年 06 月 28 日 | 1,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 6. 28-2026. 6. 18   | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 1,000 | 2025 年 05 月 08 日 | 1,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 8-2026. 5. 7     | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000 | 2024 年 08 月 30 日 | 3,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 8. 30-2025. 8. 30   | 否 | 否 |
| 浙江普洛得邦       | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000 | 2024 年 09 月 20 日 | 5,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 20-              | 否 | 否 |

|              |                  |        |                  |        |        |  |  |                           |   |   |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|--|---------------------------|---|---|
| 制药有限公司       | 日                |        | 日                |        |        |  |  | 2025. 9. 19               |   |   |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 10,000 | 2024 年 07 月 31 日 | 10,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 7. 31-2025. 7. 30   | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 10,000 | 2025 年 04 月 09 日 | 10,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 4. 9-2025. 11. 01   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 10,000 | 2024 年 12 月 09 日 | 10,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 9-2025. 6. 9    | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 10,000 | 2025 年 06 月 11 日 | 10,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 11-2025. 12. 11  | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 2,000  | 2024 年 09 月 09 日 | 2,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 9-2025. 9. 8     | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 2,000  | 2024 年 11 月 27 日 | 2,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 11. 27-2025. 11. 05 | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000  | 2025 年 01 月 20 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2025. 1. 20-2025. 7. 20   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 3,000  | 2025 年 06 月 24 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 24-2026. 6. 22   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000  | 2024 年 07 月 15 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 7. 15-2025. 1. 15   | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000  | 2025 年 01 月 17 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2025. 1. 17-2025. 7. 17   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000  | 2024 年 08 月 08 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 8. 8-2025. 8. 7     | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000  | 2025 年 01 月 09 日 | 3,000  | 连带责任担保 |  |  | 2025. 1. 9-2026. 1. 1     | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,418  | 2024 年 09 月 24 日 | 1,418  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 24-2025. 3. 24   | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有    | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000  | 2024 年 12 月 26 日 | 5,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 26-2025. 12     | 否 | 否 |

|              |                  |          |                  |          |        |  |  |                           |   |   |
|--------------|------------------|----------|------------------|----------|--------|--|--|---------------------------|---|---|
| 限公司          |                  |          |                  |          |        |  |  | . 25                      |   |   |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 3,000    | 2025 年 06 月 25 日 | 3,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 25-2026. 6. 24   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000    | 2024 年 12 月 13 日 | 5,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 13-2025. 6. 12  | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 2,000    | 2025 年 03 月 31 日 | 2,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 31-2026. 3. 30   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 30,000   | 2025 年 03 月 28 日 | 30,000   | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 28-2026. 3. 27   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000    | 2024 年 11 月 11 日 | 5,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 11. 11-2025. 11. 07 | 是 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 5,000    | 2025 年 05 月 13 日 | 5,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 13-2026. 5. 12   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000    | 2024 年 07 月 17 日 | 3,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 7. 18-2026. 7. 17   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,200    | 2024 年 08 月 28 日 | 1,200    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 8. 28-2026. 8. 25   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,200    | 2024 年 09 月 26 日 | 1,200    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 26-2026. 9. 25   | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,200    | 2024 年 10 月 30 日 | 1,200    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 10. 30-2026. 10. 30 | 否 | 否 |
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,000    | 2025 年 03 月 07 日 | 1,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 7-2027. 3. 6     | 否 |   |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 2,584.58 | 2024 年 12 月 23 日 | 2,584.58 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 23-2025. 6. 23  | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 5,000    | 2025 年 05 月 14 日 | 5,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 14-2026. 5. 15   | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 7,000    | 2024 年 09 月 13 日 | 7,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 13-2025. 9. 10   | 是 | 否 |

|              |                  |          |                  |          |        |  |  |                          |   |   |
|--------------|------------------|----------|------------------|----------|--------|--|--|--------------------------|---|---|
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 7,000    | 2025 年 01 月 21 日 | 7,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 1. 21-2026. 1. 16  | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,683.76 | 2024 年 10 月 28 日 | 1,683.76 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 10. 28-2025. 4. 28 | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 1,230    | 2025 年 04 月 28 日 | 1,230    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 4. 25-2025. 10. 25 | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 5,000    | 2025 年 05 月 09 日 | 5,000    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 9-2026. 5. 8    | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 10,000   | 2024 年 05 月 17 日 | 10,000   | 连带责任担保 |  |  | 2024. 5-17-2025. 5. 14   | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 10,000   | 2025 年 01 月 06 日 | 10,000   | 连带责任担保 |  |  | 2025. 1. 6-2025. 9. 10   | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 10,000   | 2025 年 05 月 13 日 | 10,000   | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 13-2026. 5. 13  | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 1,748.4  | 2024 年 09 月 25 日 | 1,748.4  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 25-2025. 3. 25  | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,000    | 2024 年 09 月 30 日 | 3,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 9. 30-2025. 9. 17  | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 3,044    | 2024 年 11 月 26 日 | 3,044    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 11. 26-2025. 5. 26 | 是 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 2,950    | 2025 年 05 月 22 日 | 2,950    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 22-2025. 11. 22 | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 2,000    | 2024 年 12 月 16 日 | 2,000    | 连带责任担保 |  |  | 2024. 12. 16-2025. 9. 17 | 否 | 否 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 2,859    | 2025 年 06 月 25 日 | 2,859    | 连带责任担保 |  |  | 2025. 6. 25-2025. 12. 25 | 否 | 否 |
| 山东普洛汉兴医药有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 790      | 2025 年 03 月 28 日 | 790      | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 28-2025. 9. 28  | 否 | 否 |
| 山东普          | 2024 年           | 2,000    | 2025 年           | 2,000    | 连带责    |  |  | 2025. 3.                 | 否 | 否 |

|               |                  |        |                  |        |        |  |  |                           |   |   |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|--|---------------------------|---|---|
| 洛汉兴医药有限公司     | 03 月 08 日        |        | 03 月 28 日        |        | 任担保    |  |  | 28-2026. 3. 28            |   |   |
| 山东普洛汉兴医药有限公司  | 2025 年 03 月 11 日 | 6,000  | 2025 年 05 月 13 日 | 6,000  | 连带责任担保 |  |  | 2025. 5. 13-2026. 5. 12   | 否 | 否 |
| 浙江巨泰药业有限公司    | 2024 年 03 月 08 日 | 15,000 | 2024 年 05 月 17 日 | 15,000 | 连带责任担保 |  |  | 2024. 5. 17-2026. 5. 17   | 否 | 否 |
| 浙江巨泰药业有限公司    | 2023 年 03 月 10 日 | 3,900  | 2023 年 09 月 20 日 | 4,290  | 连带责任担保 |  |  | 2023. 9. 20-2026. 9. 20   | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2023 年 03 月 10 日 | 26,000 | 2023 年 11 月 30 日 | 26,000 | 连带责任担保 |  |  | 2023. 11. 30-2026. 11. 30 | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2023 年 03 月 10 日 | 45,000 | 2023 年 05 月 05 日 | 49,500 | 连带责任担保 |  |  | 2023. 5. 5-2026. 5. 4     | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2023 年 03 月 10 日 | 17,000 | 2023 年 11 月 29 日 | 17,000 | 连带责任担保 |  |  | 2023. 11. 29-2026. 11. 29 | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2025 年 03 月 11 日 | 25,000 | 2025 年 04 月 22 日 | 25,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 4. 22-2026. 4. 22   | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2024 年 03 月 08 日 | 20,000 | 2025 年 03 月 11 日 | 20,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 11-次年股东大会        | 否 | 否 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 2022 年 03 月 10 日 | 20,000 | 2022 年 07 月 20 日 | 20,000 | 连带责任担保 |  |  | 2022. 7. 20-2025. 7. 20   | 否 | 否 |
| 宁波普洛进出口有限公司   | 2025 年 03 月 11 日 | 10,000 | 2025 年 04 月 22 日 | 10,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 4. 22-2026. 4. 22   | 否 | 否 |
| 宁波普洛进出口有限公司   | 2024 年 03 月 08 日 | 15,000 | 2025 年 03 月 11 日 | 15,000 | 连带责任担保 |  |  | 2025. 3. 11-次年股东大会        | 否 | 否 |
| 宁波普洛进出口有限公司   | 2024 年 03 月 08 日 | 5,000  | 2024 年 07 月 30 日 | 5,000  | 连带责任担保 |  |  | 2024. 7. 30-2027. 7. 30   | 否 | 否 |

|                               |              |                          |            |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|------------|
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)         | 710,000      | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   | 496,857.74 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)       | 374,409      | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    | 382,299    |
| 子公司对子公司的担保情况                  |              |                          |            |
| 担保对象名称                        | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度                     | 实际发生日期     |
|                               |              | 实际担保金额                   | 担保类型       |
|                               |              | 担保物 (如有)                 | 反担保情况 (如有) |
|                               |              | 担保期                      | 是否履行完毕     |
|                               |              |                          | 是否为关联方担保   |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)             |              |                          |            |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)       | 710,000      | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 496,857.74 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)     | 374,409      | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 382,299    |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 |              |                          | 56.65%     |
| 其中:                           |              |                          |            |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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      | 49,950  | 0     | 0        | 0              |
| 合计     |           | 49,950  | 0     | 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

### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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  | 435,171       | 0.04%   |             |    |       |             |             | 435,171       | 0.04%   |
| 1、国家持股     |               |         |             |    |       |             |             |               |         |
| 2、国有法人持股   |               |         |             |    |       |             |             |               |         |
| 3、其他内资持股   | 435,171       | 0.04%   |             |    |       |             |             | 435,171       | 0.04%   |
| 其中：境内法人持股  |               |         |             |    |       |             |             |               |         |
| 境内自然人持股    | 435,171       | 0.04%   |             |    |       |             |             | 435,171       | 0.04%   |
| 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  | 1,168,888,405 | 99.96%  |             |    |       | -10,880,000 | -10,880,000 | 1,158,008,405 | 99.96%  |
| 1、人民币普通股   | 1,168,888,405 | 99.96%  |             |    |       | -10,880,000 | -10,880,000 | 1,158,008,405 | 99.96%  |
| 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     | 1,169,323,576 | 100.00% |             |    |       | -10,880,000 | -10,880,000 | 1,158,443,576 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2025 年公司注销回购股份 10,880,000 股，无限售流通股减少 10,880,000 股，公司总股本变为 1,158,443,576 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 3 月 7 日召开第九届董事会第十一次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意将 2024 年回购公司股份 10,880,000 股注销并减少注册资本。

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

截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,030,000 股，占公司目前总股本 1,158,443,576 股的 0.87%，最高成交价为 14.82 元/股，最低成交价为 13.62 元/股，成交总金额为 143,585,304 元（不含交易费用）。

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

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均按照扣除回购股份后股本进行计算，无需重新计算。

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                          |         | 51,448 |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              | 0              |            |               |
|--------------------------------------|---------|--------|----------------|------------------------------|--------------|----------------|------------|---------------|
| 持股 5%以上的股东或前 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            |
| 横店集团控股有限公司                           | 境内非国有法人 | 28.57% | 330,941,729.00 | 0                            | 0            | 330,941,729.00 | 质押         | 55,000,000.00 |
| 浙江横店进出口有限公司                          | 境内非国有法人 | 13.51% | 156,552,903.00 | 0                            | 0            | 156,552,903.00 | 不适用        | 0             |

| 浙江横润科技有限公司                              | 境内非国有法人        | 5.15%                                                            | 59,683,845.00 | 0          | 0      | 59,683,845.00 | 不适用 | 0 |
|-----------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------|---------------|-----|---|
| 横店集团家园化工有限公司                            | 境内非国有法人        | 3.86%                                                            | 44,750,178.00 | 0          | 0      | 44,750,178.00 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人           | 2.58%                                                            | 29,849,317.00 | 292,924    | 0      | 29,849,317.00 | 不适用 | 0 |
| 普洛药业股份有限公司第一期员工持股计划                     | 其他             | 1.92%                                                            | 22,264,016.00 | 0          | 0      | 22,264,016.00 | 不适用 | 0 |
| 中国农业银行股份有限公司一大成睿享混合型证券投资基金              | 其他             | 1.23%                                                            | 14,289,612.00 | 5,226,465  | 0      | 14,289,612.00 | 不适用 | 0 |
| 中国农业银行股份有限公司一大成高鑫股票型证券投资基金              | 其他             | 1.13%                                                            | 13,064,190.00 | 13,064,190 | 0      | 13,064,190.00 | 不适用 | 0 |
| 全国社保基金一零一组合                             | 其他             | 0.88%                                                            | 10,149,025.00 | -1,749,218 | 0      | 10,149,025.00 | 不适用 | 0 |
| 前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品                     | 其他             | 0.86%                                                            | 10,013,500.00 | -566,500   | 0      | 10,013,500.00 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                | 无                                                                |               |            |        |               |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                | 浙江横店进出口有限公司、浙江横润科技有限公司、横店集团家园化工有限公司为关联企业，与横店集团控股有限公司构成为一致行动人关系。  |               |            |        |               |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |                | 无                                                                |               |            |        |               |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）        |                | 公司在报告期内通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,030,000 股，占公司目前总股本的 0.87%。 |               |            |        |               |     |   |
| 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            |     |   |
| 横店集团控股有限公司                              | 330,941,729    |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 330,941,729   |     |   |
| 浙江横店进出口有限公司                             | 156,552,903    |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 156,552,903   |     |   |
| 浙江横润科技有限公司                              | 59,683,845     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 59,683,845    |     |   |
| 横店集团家园化工有限公司                            | 44,750,178     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 44,750,178    |     |   |
| 香港中央结算有限公司                              | 29,849,317     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 29,849,317    |     |   |
| 普洛药业股份有限公司第一期员工持股计划                     | 22,264,016     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 22,264,016    |     |   |
| 中国农业银行股份有限公司一大成睿享混合型证券投资基金              | 14,289,612     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 14,289,612    |     |   |
| 中国农业银行股份有限公司一大成高鑫股票型证券投资基金              | 13,064,190     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 13,064,190    |     |   |
| 全国社保基金一零一组合                             | 10,149,025     |                                                                  |               |            | 人民币普通股 | 10,149,025    |     |   |

|                                                                    |                                                                     |            |            |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 前海人寿保险股份有限公司<br>一分红保险产品                                            | 10,013,500                                                          | 人民币普<br>通股 | 10,013,500 |
| 前 10 名无限售条件股东之<br>间，以及前 10 名无限售条件<br>股东和前 10 名股东之间关联<br>关系或一致行动的说明 | 浙江横店进出口有限公司、浙江横润科技有限公司、横店集团家园化工有限公司为关联<br>企业，与横店集团控股有限公司构成为一致行动人关系。 |            |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资<br>融券业务情况说明（如有）<br>（参见注 4）                         | 无                                                                   |            |            |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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：普洛药业股份有限公司

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        | 3,573,751,314.08 | 3,661,618,802.74 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 315,500,187.80   | 319,009,301.54   |
| 应收账款        | 1,698,277,816.70 | 1,764,198,282.30 |
| 应收款项融资      | 280,607,290.43   | 182,228,875.68   |
| 预付款项        | 275,107,904.89   | 227,799,183.15   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 76,943,978.71    | 89,560,347.11    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,693,896,137.47 | 1,860,088,103.67 |
| 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 | 607,345.74       | 607,345.74       |
| 其他流动资产      | 96,958,993.81    | 81,651,532.73    |
| 流动资产合计      | 8,011,650,969.63 | 8,186,761,774.66 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产：    |                   |                   |
| 发放贷款和垫款   |                   |                   |
| 债权投资      |                   |                   |
| 其他债权投资    |                   |                   |
| 长期应收款     | 4,234,284.95      | 3,483,230.30      |
| 长期股权投资    | 69,645,998.37     | 71,126,497.25     |
| 其他权益工具投资  | 73,880,327.56     | 68,532,427.56     |
| 其他非流动金融资产 |                   |                   |
| 投资性房地产    |                   |                   |
| 固定资产      | 3,266,633,923.49  | 3,347,276,071.12  |
| 在建工程      | 377,289,169.03    | 407,481,189.12    |
| 生产性生物资产   |                   |                   |
| 油气资产      |                   |                   |
| 使用权资产     | 18,250,350.83     | 20,166,183.61     |
| 无形资产      | 305,542,616.52    | 314,614,954.26    |
| 其中：数据资源   |                   |                   |
| 开发支出      | 36,076,024.57     |                   |
| 其中：数据资源   |                   |                   |
| 商誉        | 20,310,091.31     | 20,310,091.31     |
| 长期待摊费用    | 19,051,671.45     | 15,765,435.54     |
| 递延所得税资产   | 217,050,981.49    | 227,658,908.91    |
| 其他非流动资产   | 63,994,989.62     | 45,831,846.52     |
| 非流动资产合计   | 4,471,960,429.19  | 4,542,246,835.50  |
| 资产总计      | 12,483,611,398.82 | 12,729,008,610.16 |
| 流动负债：     |                   |                   |
| 短期借款      | 939,548,882.00    | 814,026,241.34    |
| 向中央银行借款   |                   |                   |
| 拆入资金      |                   |                   |
| 交易性金融负债   | 42,550.68         |                   |
| 衍生金融负债    |                   |                   |
| 应付票据      | 1,742,238,840.71  | 1,839,898,165.56  |
| 应付账款      | 1,841,666,487.67  | 1,793,562,032.07  |
| 预收款项      | 12,232.42         | 14,067.28         |
| 合同负债      | 149,312,633.46    | 514,329,049.53    |
| 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    | 171,492,442.05    | 207,429,980.98    |
| 应交税费      | 116,119,537.52    | 149,325,406.80    |
| 其他应付款     | 97,008,771.70     | 105,439,416.34    |
| 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   | 45,102,077.57     | 47,610,608.11     |
| 其他流动负债        | 279,477,467.46    | 270,994,884.12    |
| 流动负债合计        | 5,382,021,923.24  | 5,742,629,852.13  |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 223,122,863.89    | 70,053,541.67     |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 13,892,068.25     | 13,776,255.97     |
| 长期应付款         |                   | 36,000,000.00     |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          |                   |                   |
| 递延收益          | 31,356,700.00     | 31,685,700.00     |
| 递延所得税负债       | 76,711,741.04     | 84,980,080.67     |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 345,083,373.18    | 236,495,578.31    |
| 负债合计          | 5,727,105,296.42  | 5,979,125,430.44  |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 1,158,443,576.00  | 1,169,323,576.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 104,790,353.88    | 247,003,399.48    |
| 减：库存股         | 143,601,101.98    | 153,093,045.60    |
| 其他综合收益        | -1,702,384.45     | -2,020,910.08     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 391,895,925.51    | 347,447,833.06    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 5,238,737,199.98  | 5,133,303,932.30  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,748,563,568.94  | 6,741,964,785.16  |
| 少数股东权益        | 7,942,533.46      | 7,918,394.56      |
| 所有者权益合计       | 6,756,506,102.40  | 6,749,883,179.72  |
| 负债和所有者权益总计    | 12,483,611,398.82 | 12,729,008,610.16 |

法定代表人：祝方猛      主管会计工作负责人：张进辉      会计机构负责人：石新跃

## 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  | 115,220,850.09 | 4,553,207.74 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 0.00             | 0.00             |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        |                  | 627,181.87       |
| 其他应收款       | 659,666,214.05   | 847,200,173.84   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 455,000,000.00   | 630,120,000.00   |
| 存货          | 1,376,326.69     | 1,493,083.64     |
| 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      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 776,263,390.83   | 853,873,647.09   |
| 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      | 1,900,687,089.17 | 1,864,687,089.17 |
| 其他权益工具投资    | 17,000,000.00    | 19,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,978,800.43     | 2,165,168.23     |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 645,019.39       | 367,957.63       |
| 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     | 1,920,310,908.99 | 1,886,220,215.03 |
| 资产总计        | 2,696,574,299.82 | 2,740,093,862.12 |
| 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        | 64,044.76        | 272,355.36       |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 14,106,413.34    | 22,420,430.55    |
| 应交税费        | 2,476,925.39     | 3,081,980.87     |
| 其他应付款       | 76,259,493.25    | 134,195,998.43   |
| 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      | 92,906,876.74    | 159,970,765.21   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 135,070,416.67   |                  |
| 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     | 135,070,416.67   |                  |
| 负债合计        | 227,977,293.41   | 159,970,765.21   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,158,443,576.00 | 1,169,323,576.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 527,728,773.96   | 669,941,819.56   |
| 减：库存股       | 143,601,101.98   | 153,093,045.60   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 335,798,878.81   | 291,350,786.36   |
| 未分配利润       | 590,226,879.62   | 602,599,960.59   |
| 所有者权益合计     | 2,468,597,006.41 | 2,580,123,096.91 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,696,574,299.82 | 2,740,093,862.12 |

### 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             | 5,444,486,087.31 | 6,428,714,752.29 |
| 其中：营业收入             | 5,444,486,087.31 | 6,428,714,752.29 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 4,838,162,638.10 | 5,651,769,473.26 |
| 其中：营业成本             | 4,043,570,318.77 | 4,840,895,523.11 |
| 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               | 27,536,402.53    | 27,691,554.27    |
| 销售费用                | 259,713,136.71   | 280,576,659.93   |
| 管理费用                | 204,260,092.13   | 234,373,187.88   |
| 研发费用                | 324,198,969.90   | 314,769,509.42   |
| 财务费用                | -21,116,281.94   | -46,536,961.35   |
| 其中：利息费用             | 10,350,464.49    | 15,432,755.60    |
| 利息收入                | 26,348,057.71    | 38,720,756.24    |
| 加：其他收益              | 40,588,542.69    | 58,683,210.82    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 35,840,695.16    | -723,423.58      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -1,480,498.88    | 602,319.62       |
| 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） | -42,550.68       | -2,535,659.78    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 5,063,458.78     | -23,456,851.24   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -28,683,809.33   | -69,037,026.68   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 1,159,599.10     | 567,328.49       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 660,249,384.93   | 740,442,857.06   |
| 加：营业外收入             | 924,100.75       | 910,434.62       |
| 减：营业外支出             | 2,585,687.31     | 2,849,204.90     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | 658,587,798.37   | 738,504,086.78   |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 填列)                         |                |                |
| 减：所得税费用                     | 95,516,386.28  | 113,858,949.43 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 563,071,412.09 | 624,645,137.35 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 563,071,412.09 | 624,645,137.35 |
| 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） | 563,047,273.19 | 624,842,853.55 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 24,138.90      | -197,716.20    |
| 六、其他综合收益的税后净额               | 318,525.63     | 874,296.24     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | 318,525.63     | 874,296.24     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |                | 1,097,141.76   |
| 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           |                | 1,097,141.76   |
| 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           | 318,525.63     | -222,845.52    |
| 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               | 318,525.63     | -222,845.52    |
| 7. 其他                       |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |                |                |
| 七、综合收益总额                    | 563,389,937.72 | 625,519,433.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 563,365,798.82 | 625,717,149.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | 24,138.90      | -197,716.20    |
| 八、每股收益：                     |                |                |
| （一）基本每股收益                   | 0.4861         | 0.5350         |
| （二）稀释每股收益                   | 0.4861         | 0.5350         |

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

法定代表人：祝方猛 主管会计工作负责人：张进辉 会计机构负责人：石新跃

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 18,216,037.74  | 0.00           |
| 减：营业成本                        | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加                         | 83,448.10      | 1,982.33       |
| 销售费用                          | 942,032.36     | 504,178.82     |
| 管理费用                          | 30,067,801.21  | 30,791,539.66  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 869,311.88     | 134,537.38     |
| 其中：利息费用                       | 300,625.00     |                |
| 利息收入                          | 189,119.96     | 883,728.22     |
| 加：其他收益                        | 3,957,167.19   | 1,582,078.59   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 455,000,000.00 |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 30,313.16      | 591,839.15     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 445,240,924.54 | -29,258,320.45 |
| 加：营业外收入                       |                |                |
| 减：营业外支出                       |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 445,240,924.54 | -29,258,320.45 |
| 减：所得税费用                       |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 445,240,924.54 | -29,258,320.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 445,240,924.54 | -29,258,320.45 |
| （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                 |                | 1,097,141.76   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                | 1,097,141.76   |
| 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               |                | 1,097,141.76   |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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              | 445,240,924.54 | -28,161,178.69 |
| 七、每股收益：               |                |                |
| (一) 基本每股收益            |                |                |
| (二) 稀释每股收益            |                |                |

### 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 3,905,925,550.52 | 5,192,153,998.21 |
| 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         | 139,558,274.03   | 247,591,936.77   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 82,923,248.67    | 134,817,924.16   |
| 经营活动现金流入小计      | 4,128,407,073.22 | 5,574,563,859.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 2,507,807,853.95 | 3,404,063,083.55 |
| 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 | 525,337,963.25   | 487,665,390.82   |
| 支付的各项税费         | 303,868,594.79   | 326,140,618.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 384,212,100.91   | 375,913,491.52   |
| 经营活动现金流出小计      | 3,721,226,512.90 | 4,593,782,584.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 407,180,560.32   | 980,781,274.48   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收回投资收到的现金                 | 502,027,895.50   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 10,468,676.89    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,437,975.94     | 1,311,425.61     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 30,054,923.33    | 7,600,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  | 23,819,070.20    |
| 投资活动现金流入小计                | 543,989,471.66   | 32,730,495.81    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 165,748,763.93   | 225,470,429.51   |
| 投资支付的现金                   | 506,847,900.00   | 6,000,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 136,560.00       | 22,527,412.28    |
| 投资活动现金流出小计                | 672,733,223.93   | 253,997,841.79   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -128,743,752.27  | -221,267,345.98  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 505,050.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 505,050.00       |
| 取得借款收到的现金                 | 1,062,900,000.00 | 530,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,062,900,000.00 | 530,505,050.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 673,000,000.00   | 463,944,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 428,077,335.27   | 392,174,429.92   |
| 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            | 182,481,791.38   | 152,684,774.70   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,283,559,126.65 | 1,008,803,204.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -220,659,126.65  | -478,298,154.62  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 7,432,261.76     | 31,181,409.14    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 65,209,943.16    | 312,397,183.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,729,444,560.06 | 2,462,485,761.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,794,654,503.22 | 2,774,882,944.76 |

## 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  | 19,309,000.00  |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 32,618,845.89  | 134,625,414.24 |
| 经营活动现金流入小计      | 51,927,845.89  | 134,625,414.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 35,942,019.86  | 31,921,754.25  |
| 支付的各项税费         | 1,061,829.61   | 1,077,167.59   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 78,311,181.16  | 79,096,098.91  |
| 经营活动现金流出小计      | 115,315,030.63 | 112,095,020.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -63,387,184.74 | 22,530,393.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 1,240,000.00   |                |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 630,120,000.00  | 460,000,000.00  |
| 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       |                 | 7,600,000.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 631,360,000.00  | 467,600,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 68,194.16       | 147,200.27      |
| 投资支付的现金                   | 36,000,000.00   | 56,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 36,068,194.16   | 56,147,200.27   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 595,291,805.84  | 411,452,799.73  |
| 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                 | 135,000,000.00  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 135,000,000.00  |                 |
| 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         | 412,635,876.77  | 369,506,250.02  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 143,601,101.98  | 145,672,019.51  |
| 筹资活动现金流出小计                | 556,236,978.75  | 515,178,269.53  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -421,236,978.75 | -515,178,269.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 110,667,642.35  | -81,195,076.31  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 4,553,207.74    | 128,695,808.89  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 115,220,850.09  | 47,500,732.58   |

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<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本               | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 | 小计               |                |                     |
|          |                  | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |                |                     |
| 一、上年期末余额 | 1,169,323,576.00 |         |         |    | 247,003,399.48 | 153,093,045.60 | -2,020,910.08  |          | 347,447,833.06 |                | 5,133,303,932.30 |    | 6,741,964,785.16 | 7,918,394.56   | 6,749,883,179.72    |
| 加：会计政策变更 |                  |         |         |    |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |                |                     |
| 前期差错更正   |                  |         |         |    |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |                |                     |

|                       |                  |  |  |  |                 |                 |               |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|-----------------|-----------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 其他                    |                  |  |  |  |                 |                 |               |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,169,323,576.00 |  |  |  | 247,003,399.48  | 153,093,045.60  | -2,020,910.08 |  | 347,447,833.06 |  | 5,133,303,932.30 |  | 6,741,964,785.16 | 7,918,394.56 | 6,749,883,179.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -10,880,000.00   |  |  |  | -142,213,045.60 | -9,491,943.62   | 318,525.63    |  | 44,448,092.45  |  | 105,433,267.68   |  | 6,598,783.78     | 24,138.90    | 6,622,922.68     |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                 |                 | 318,525.63    |  |                |  | 563,047,273.19   |  | 563,365,798.82   | 24,138.90    | 563,389,937.72   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -10,880,000.00   |  |  |  | -142,213,045.60 | -9,491,943.62   |               |  |                |  |                  |  | -143,601.98      |              | -143,601.98      |
| 1. 所有者投入的普通股          | -10,880,000.00   |  |  |  | -142,213,045.60 | -153,093,045.60 |               |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |
| 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                 |                  |  |  |  |                 | 143,601.98      |               |  |                |  |                  |  | -143,601.98      |              | -143,601.98      |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                 |                 |               |  | 44,524,092.45  |  | -456,930,005.51  |  | -412,405,913.06  |              | -412,405,913.06  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                 |                 |               |  | 44,524,092.45  |  | -44,524,092.45   |  | 0.00             |              | 0.00             |

|                    |                  |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                     |  |                     |              |                     |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|----------------|---------------|--|----------------|--|---------------------|--|---------------------|--------------|---------------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                  |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                     |  |                     |              |                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |                |               |  |                |  | -<br>412,405,913.06 |  | -<br>412,405,913.06 |              | -<br>412,405,913.06 |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                     |  |                     |              |                     |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |                |               |  | -<br>76,000.00 |  | -<br>684,000.00     |  | -<br>760,000.00     |              | -<br>760,000.00     |
| 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              |                  |  |  |  |                |                |               |  | -<br>76,000.00 |  | -<br>684,000.00     |  | -<br>760,000.00     |              | -<br>760,000.00     |
| （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           | 1,158,443,576.00 |  |  |  | 104,790,353.88 | 143,601,101.98 | -1,702,384.45 |  | 391,895,925.51 |  | 5,238,737,199.98    |  | 6,748,563,568.94    | 7,942,533.46 | 6,756,506,110.24    |

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 | 所 |

|                       | 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               | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |              |      |                |        |                  |    |                  |                       |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,178,523,492.00 |        |     |    | 438,005,920.01 | 200,202,436.53 | 2,008,374.42 |      | 284,358,541.12 |        | 4,520,034,984.41 |    | 6,222,728,875.43 | 7,688,320.81          | 6,230,417,196.24 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |                |              |      |                |        |                  |    |                  |                       |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |                |              |      |                |        |                  |    |                  |                       |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |                |              |      |                |        |                  |    |                  |                       |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,178,523,492.00 |        |     |    | 438,005,920.01 | 200,202,436.53 | 2,008,374.42 |      | 284,358,541.12 |        | 4,520,034,984.41 |    | 6,222,728,875.43 | 7,688,320.81          | 6,230,417,196.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -9,199,916.00    |        |     |    | 191,002,520.53 | 54,530,417.02  | 874,296.24   |      |                |        | 255,336,603.53   |    | 110,538,880.26   | 307,333.80            | 110,846,214.06   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |                | 874,296.24   |      |                |        | 624,842,853.55   |    | 625,717,149.79   | -197,716.20           | 625,519,433.59   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -9,199,916.00    |        |     |    | 191,002,520.53 | 54,530,417.02  |              |      |                |        |                  |    | 145,672,019.51   | 505,050.00            | 145,166,969.51   |
| 1. 所有者投入的普通股          | -9,199,916.00    |        |     |    | 191,002,520.53 | 54,530,417.02  |              |      |                |        |                  |    | 145,672,019.51   | 505,050.00            | 145,166,969.51   |
| 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                 |                  |  |  |  |                |                |              |  |                |  | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |  | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |              | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |
| 1. 提取盈余公积               |                  |  |  |  |                |                |              |  |                |  |                                     |  |                                     |              |                                     |
| 2. 提取一般风险准备             |                  |  |  |  |                |                |              |  |                |  |                                     |  |                                     |              |                                     |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配 |                  |  |  |  |                |                |              |  |                |  | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |  | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |              | -<br>369<br>,50<br>6,2<br>50.<br>02 |
| 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                | 1,169,323,576.00 |  |  |  | 247,003,399.48 | 145,672,019.51 | 2,882,670.66 |  | 284,358,541.12 |  | 4,775,371,587.94                    |  | 6,333,267,755.69                    | 7,995,654.61 | 6,341,263,410.30                    |

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、上年期末余额              | 1,169,323,576.00 |        |     |    | 669,941,819.56  | 153,093,045.60 |        |      | 291,350,786.36 | 602,599,960.59  |    | 2,580,123,096.91 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                 |                |        |      |                |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                 |                |        |      |                |                 |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                 |                |        |      |                |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,169,323,576.00 |        |     |    | 669,941,819.56  | 153,093,045.60 |        |      | 291,350,786.36 | 602,599,960.59  |    | 2,580,123,096.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -10,880,000.00   |        |     |    | -142,213,045.60 | -9,491,943.62  |        |      | 44,448,092.45  | -12,373,080.97  |    | -111,526,090.50  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                 |                |        |      |                | 445,240,924.54  |    | 445,240,924.54   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -10,880,000.00   |        |     |    | -142,213,045.60 | 9,491,943.62   |        |      |                |                 |    | -143,601,101.98  |
| 1．所有者投入的普通股           | -10,880,000.00   |        |     |    | -142,213,045.60 | 153,093,045.60 |        |      |                |                 |    |                  |
| 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                  |                  |        |     |    |                 | 143,601,101.98 |        |      |                |                 |    | -143,601,101.98  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                 |                |        |      | 44,524,092.45  | -456,930,000.00 |    | -412,405,910.00  |

|                    |                  |  |  |  |                |                |  |  |                |                 |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|--|------------------|
|                    |                  |  |  |  |                |                |  |  |                | 5.51            |  | 3.06             |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                |                |  |  | 44,524,092.45  | -44,524,092.45  |  | 0.00             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |                |  |  |                | -412,405,913.06 |  | -412,405,913.06  |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |                |                |  |  |                |                 |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |                |  |  | -76,000.00     | -684,000.00     |  | -760,000.00      |
| 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              |                  |  |  |  |                |                |  |  | -76,000.00     | -684,000.00     |  | -760,000.00      |
| （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           | 1,158,443,576.00 |  |  |  | 527,728,773.96 | 143,601,101.98 |  |  | 335,798,878.81 | 590,226,879.62  |  | 2,468,597,006.41 |

上年金额

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、上年期末余额 | 1,178,523, |        |     |    | 860,944,34 | 200,202,43 | 3,377,139. |      | 228,261,49 | 404,302,58 |    | 2,475,206, |

|                                   |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        |                             |  |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|--|--|--|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
|                                   | 492.0<br>0                   |  |  |  | 0.09                        | 6.53                       | 48                   |  | 4.42                   | 3.12                        |  | 612.5<br>8                   |
| 加：会计政策变更                          |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        |                             |  |                              |
| 前期差错更正                            |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        |                             |  |                              |
| 其他                                |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        |                             |  |                              |
| 二、本年期初余额                          | 1,178<br>,523,<br>492.0<br>0 |  |  |  | 860,9<br>44,34<br>0.09      | 200,2<br>02,43<br>6.53     | 3,377<br>,139.<br>48 |  | 228,2<br>61,49<br>4.42 | 404,3<br>02,58<br>3.12      |  | 2,475<br>,206,<br>612.5<br>8 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以<br>“—”号填<br>列） | -<br>9,199<br>,916.<br>00    |  |  |  | -<br>191,0<br>02,52<br>0.53 | -<br>54,53<br>0,417<br>.02 | 1,097<br>,141.<br>76 |  |                        | -<br>398,7<br>64,57<br>0.47 |  | -<br>543,3<br>39,44<br>8.22  |
| （一）综合收益总额                         |                              |  |  |  |                             |                            | 1,097<br>,141.<br>76 |  |                        | -<br>29,25<br>8,320<br>.45  |  | -<br>28,16<br>1,178<br>.69   |
| （二）所有者投入和减少资本                     | -<br>9,199<br>,916.<br>00    |  |  |  | -<br>191,0<br>02,52<br>0.53 | -<br>54,53<br>0,417<br>.02 |                      |  |                        |                             |  | -<br>145,6<br>72,01<br>9.51  |
| 1. 所有者投入的普通股                      | -<br>9,199<br>,916.<br>00    |  |  |  | -<br>191,0<br>02,52<br>0.53 | -<br>54,53<br>0,417<br>.02 |                      |  |                        |                             |  | -<br>145,6<br>72,01<br>9.51  |
| 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                           |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        | -<br>369,5<br>06,25<br>0.02 |  | -<br>369,5<br>06,25<br>0.02  |
| 1. 提取盈余公积                         |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        |                             |  |                              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配                   |                              |  |  |  |                             |                            |                      |  |                        | -<br>369,5<br>06,25<br>0.02 |  | -<br>369,5<br>06,25<br>0.02  |
| 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<br>积转增资本<br>(或股本)       |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 6. 其他                          |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| (六) 其他                         |                              |  |  |  |                        |                        |                      |  |                        |                      |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,169<br>,323,<br>576.0<br>0 |  |  |  | 669,9<br>41,81<br>9.56 | 145,6<br>72,01<br>9.51 | 4,474<br>,281.<br>24 |  | 228,2<br>61,49<br>4.42 | 5,538<br>,012.<br>65 |  | 1,931<br>,867,<br>164.3<br>6 |

三、公司基本情况

普洛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名称为普洛股份有限公司、普洛康裕股份有限公司、青岛普洛药业股份有限公司、青岛东方集团股份有限公司、青岛东方贸易大厦股份有限公司，是1997年1月20日经青岛市经济体制改革委员会青体改发[1997]5号文件批准，在原青岛东方贸易大厦的基础上，由五家发起人共同发起设立。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】152、153号文件批准，向社会公开发行3,000万股人民币普通股股票，并于1997年5月9日在深圳证券交易所上市流通。

公司注册地：浙江省东阳市横店江南路399号，法定代表人：祝方猛，社会统一信用代码：913300002646284831，截至2025年6月30日，公司注册资本为1,158,443,576.00元，股本为1,158,443,576.00元。本公司及各子公司主要经营活动包括：原料药中间体、创新药研发生产服务（CDMO）、药品等研发、生产和销售以及进出口贸易业务。

本财务报表业经公司董事会于二〇二五年八月十八日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则、企业会计准则应用指南及企业会计准则解释的规定进行确认和计量，并按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，不存在导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准                                                  |
|------------------|--------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 200 万元                       |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 200 万元                       |
| 合同资产账面价值发生重大变动   | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上                           |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元             |
| 合同负债账面价值发生重大变动   | 合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上                           |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 2%以上且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的在建工程          | 单个项目的预算大于 10,000 万元                                    |
| 重要的预计负债          | 单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元                    |
| 重要的资本化研发项目       | 单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元                    |
| 重要的外购在研项目        | 单项占研发投入总额的 10%以上且金额大于 500 万元                           |
| 重要投资活动           | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元       |
| 重要的非全资子公司        | 子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司净利润绝对值占合并净利润绝对值 10%以上         |
| 重要的合营企业或联营企业     | 对单个被投资单位权益法下投资损益绝对值占合并净利润绝对值的 5%以上                     |
| 不涉及当期现金收支的重大活动   | 不涉及当期现金收支或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动             |
| 重要的或有事项          | 或有事项对净利润绝对值可能产生的影响大于 5%且大于 1,000 万元                    |
| 资产负债表日后发生重要的销售退回 | 资产负债表日后发生的销售退回占当期收入的 1%以上且金额大于 1,000 万元                |
| 重要的会计差错          | 对相关财务报表项目的影响大于 10%且大于 1,000 万元                         |
| 重要的债务重组          | 债务重组占相关财务报表项目的比例大于 10%且大于 1,000 万元                     |
| 重要资产置换、重要资产转让及出售 | 资产置换、资产转让及出售占相关财务报表项目的比例大于 10%且大于 1,000 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

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

### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在

企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（4）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（4）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

# 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备满足上述条件时，表明本公司能够控制被投资方。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### 1）增加子公司或业务

##### ①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### ②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数；编制合并利润表时，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2) 处置子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数；编制合并利润表时，将该子公司及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 特殊交易的会计处理

#### 1) “一揽子交易”的认定标准：

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

#### 3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 5) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### ①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

#### 6) 购买子公司少数股权

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公

司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下

（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵消

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

#### ④各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据确定组合的依据如下：

| 项目          | 确定组合依据               | 计提方法    |
|-------------|----------------------|---------|
| 信用等级较高的银行汇票 | 承兑人为信用等级较高的银行        | 不计提坏账准备 |
| 信用等级一般的银行汇票 | 承兑人为信用等级一般的银行或其他金融机构 | 账龄分析法   |
| 商业承兑汇票      | 承兑人为企业               | 账龄分析法   |

本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，将应收票据账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日计算账龄。

##### 2) 应收账款确定组合的依据如下：

| 项目       | 确定组合依据   | 计提方法    |
|----------|----------|---------|
| 应收账款组合 1 | 账龄组合     | 账龄分析法   |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

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

公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

3) 其他应收款项确定组合的依据如下：

| 项目        | 确定组合依据   | 计提方法                                                                   |
|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息     | 不计提坏账                                                                  |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利     | 不计提坏账                                                                  |
| 其他应收款组合 3 | 应收出口退税   | 不计提坏账                                                                  |
| 其他应收款组合 4 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账                                                                  |
| 其他应收款组合 5 | 应收其他款项   | 账龄分析法                                                                  |
| 长期应收款组合 1 | 应收员工借款   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

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

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

4) 应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄      | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5.00       |
| 1 至 2 年 | 10.00      |
| 2 至 3 年 | 30.00      |
| 3 至 4 年 | 50.00      |
| 4 至 5 年 | 50.00      |
| 5 年以上   | 100.00     |

5) 按照单项计提坏账准备的应收款项判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，综合考虑了上述债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期

将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；在考虑债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等因素后，判断信用风险已经显著增加。综合分析了债务人是否存在发生重大财务困难、违反合同或逾期、债务人财务困难导致该金融资产的活跃度降低等因素，判断已发生信用减值。如本公司客户或其他债务人发生严重财务困难，出现逾期还款等情况，并且未对相关债权提供有效增信措施或者其他保障的，公司对其单独进行减值测试，考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照该金融资产账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计提坏账准备。

#### （8）金融资产及金融负债的抵消

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

### 13、应收账款

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 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

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

## （2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 17、存货

### （1）存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

①原材料、包装物采用实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

②低值易耗品采用实际成本核算，领用时按一次摊销法进行摊销；

③库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

### （3）存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

### （4）存货跌价准备确认标准及计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

##### （1）固定资产的标准

固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### （2）固定资产计价

固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

(2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限     | 残值率   | 年折旧率          |
|--------|-------|----------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5 至 40 年 | 0%-3% | 2.50%-20.00%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5 至 10 年 | 0%-3% | 9.70%-20.00%  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5 至 8 年  | 0%-3% | 12.13%-20.00% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5 至 8 年  | 0%-3% | 12.13%-20.00% |

25、在建工程

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价

公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。

## （2）无形资产的摊销方法

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

## （3）无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### (1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## （2）资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

## （3）资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据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较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

#### （4）减值处理及转回

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

## 34、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 35、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （1）以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认的一般原则

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

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

司按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## （3）收入确认的具体方法

①境内销售收入：公司销售原料药、医药中间体、制剂，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认条件：公司按照合同约定将货物运送至约定地点，且客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

②出口销售收入：公司已按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单（运单），公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移至客户。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。（3）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

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

### （4）合同成本减值

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

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

## 39、政府补助

### （1）确认原则

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

## （2）计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （3）会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

#### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### （3）公司作为承租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认

融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁等进行简化处理的除外，短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，公司在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）公司作为承租人的租赁变更会计处理

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

在双方就租赁变更达成一致的日期，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，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，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，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。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                            | 税率                |
|---------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| 增值税     | 按照税法规定，计算的销售货物与应<br>收劳务的销项税额，扣除当期允许扣<br>除的进项税额后，差额部分为应交增<br>值税。 | 13%，9%，6%         |
| 城市维护建设税 | 按照依法实际缴纳的流转税额之和                                                 | 7%，5%，1%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                          | 25%，20%，16.5%，15% |
| 教育费附加   | 按照依法实际缴纳的流转税额之和                                                 | 3%                |
| 地方教育费附加 | 按照依法实际缴纳的流转税额之和                                                 | 2%                |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除<br>30%后余值的 1.2%计缴；从租计征<br>的，按租金收入的 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           |
|---------------------------|-----------------|
| 浙江普洛康裕制药有限公司              | 15%             |
| 浙江普洛生物科技有限公司              | 15%             |
| 浙江巨泰药业有限公司                | 15%             |
| 浙江普洛得邦制药有限公司              | 15%             |
| 山东普洛得邦医药有限公司              | 15%             |
| 山东普洛汉兴医药有限公司              | 15%             |
| 浙江普洛家园药业有限公司              | 15%             |
| 安徽普洛生物科技有限公司              | 15%             |
| 上海普洛创智医药科技有限公司            | 15%             |
| 普洛香港有限公司                  | 16.50%          |
| 宁波普邦生物科技有限公司              | 20%             |
| 杭州普洛药物研究院有限公司             | 20%             |
| Apeloa Europe GmbH        | 按照所在国（地区）税务规定执行 |
| JT PHARMACEUTICAL INC     | 按照所在国（地区）税务规定执行 |
| APELOA ARMA SOLUTIONS CO. | 按照所在国（地区）税务规定执行 |

2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江普洛康裕制药有限公司被认定为浙江省高新技术企业。证书编号：GR202333001642，发证日期：2023年12月8日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江普洛生物科技有限公司被认定为浙江省高新技术企业。证书编号：GR202333008984，发证日期：2023年12月8日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江巨泰药业有限公司被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：GR202433003514，发证日期：2024年12月6日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

4、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江普洛得邦制药有限公司被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：GR202433009552，发证日期：2024年12月6日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

5、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，山东普洛得邦医药有限公司被认定为山东省高新技术企业，证书编号：GR202437001268，发证日期：2024年12月7日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

6、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，山东普洛汉兴医药有限公司被认定为山东省高新技术企业，证书编号：

GR202337006554，发证日期：2023年12月7日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

7、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江普洛家园药业有限公司被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：

GR202233006327，发证日期：2022年12月24日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

8、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽普洛生物科技有限公司被认定为安徽省高新技术企业，证书编号：

GR202334000268，发证日期：2023年10月16日，有效期3年，有效期内享受高新技术企业15%所得税优惠税率。

9、香港利得税执行首200万港币税率为8.25%，超过200万港币的部分的税率为16.5%。

10、科技部、财政部、国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号），上海普洛创智医药科技有限公司被认定为科技型中小企业，入库登记编号：2024310115A0007997，有效期内享受科技型中小企业15%所得税优惠税率。

11、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、国家税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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，杭州普洛药物研究院有限公司、宁波普邦生物科技有限公司享受该税收优惠。

12、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）、《关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267号）以及《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）等有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

13、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 1,142,239.15     | 1,254,180.18     |
| 银行存款   | 2,787,100,513.53 | 2,731,726,290.97 |
| 其他货币资金 | 785,508,561.40   | 928,638,331.59   |
| 合计     | 3,573,751,314.08 | 3,661,618,802.74 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 315,500,187.80 | 318,859,266.71 |
| 商业承兑票据 |                | 150,034.83     |
| 合计     | 315,500,187.80 | 319,009,301.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

|                |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 332,105,460.85 | 100.00% | 16,605,273.05 | 5.00% | 315,500,187.80 | 335,799,264.78 | 100.00% | 16,789,963.24 | 5.00% | 319,009,301.54 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 信用等级一般的银行承兑汇票  | 332,105,460.85 | 100.00% | 16,605,273.05 | 5.00% | 315,500,187.80 | 335,641,333.38 | 99.95%  | 16,782,066.67 | 5.00% | 318,859,266.71 |
| 商业承兑汇票         |                |         |               |       |                | 157,931.40     | 0.05%   | 7,896.57      | 5.00% | 150,034.83     |
| 合计             | 332,105,460.85 | 100.00% | 16,605,273.05 | 5.00% | 315,500,187.80 | 335,799,264.78 | 100.00% | 16,789,963.24 | 5.00% | 319,009,301.54 |

按组合计提坏账准备类别名称：信用等级一般的银行承兑汇票

单位：元

| 名称            | 期末余额           |               |       |
|---------------|----------------|---------------|-------|
|               | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 332,105,460.85 | 16,605,273.05 | 5.00% |
| 合计            | 332,105,460.85 | 16,605,273.05 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|-------------|-------|----|----|---------------|
|          |               | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收票据坏账准备 | 16,789,963.24 | -184,690.19 |       |    |    | 16,605,273.05 |
| 合计       | 16,789,963.24 | -184,690.19 |       |    |    | 16,605,273.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 |          | 272,555,631.71 |
| 合计     |          | 272,555,631.71 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,728,044,747.32 | 1,771,350,959.55 |
| 1 至 2 年      | 58,485,938.33    | 85,612,090.13    |
| 2 至 3 年      | 4,795,298.83     | 5,164,749.35     |
| 3 年以上        | 8,705,255.45     | 8,734,402.98     |
| 3 至 4 年      | 1,080,439.44     | 1,179,238.69     |
| 4 至 5 年      | 5,475,381.01     | 5,591,405.77     |
| 5 年以上        | 2,149,435.00     | 1,963,758.52     |
| 合计           | 1,800,031,239.93 | 1,870,862,202.01 |

(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 | 5,273,314.27 | 0.29% | 5,273,314.27 | 100.00% | 0.00 | 5,273,314.27 | 0.28% | 5,273,314.27 | 100.00% | 0.00 |

|                |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
|----------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| 账款             |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 其中：            |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,794,757,925.66 | 99.71%  | 96,480,108.96  | 5.38% | 1,698,277,816.70 | 1,865,588,887.74 | 99.72%  | 101,390,605.44 | 5.43% | 1,764,198,282.30 |
| 其中：            |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 合计             | 1,800,031,239.93 | 100.00% | 101,753,423.23 | 5.65% | 1,698,277,816.70 | 1,870,862,202.01 | 100.00% | 106,663,919.71 | 5.70% | 1,764,198,282.30 |

按单项计提坏账准备类别名称：A 公司

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   |
| A 公司 | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计   | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 | 5,273,314.27 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄预期损失率计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额             |               |         |
|---------|------------------|---------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 1,728,044,747.32 | 86,402,237.37 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 58,485,938.33    | 5,848,593.84  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 4,795,298.83     | 1,438,589.66  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,080,439.44     | 540,219.72    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 202,066.74       | 101,033.37    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 2,149,435.00     | 2,149,435.00  | 100.00% |
| 合计      | 1,794,757,925.66 | 96,480,108.96 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|-------|----|----|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 5,273,314.27   |               |       |    |    | 5,273,314.27   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 101,390,605.44 | -4,910,496.48 |       |    |    | 96,480,108.96  |
| 合计               | 106,663,919.71 | -4,910,496.48 |       |    |    | 101,753,423.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| A 公司 | 227,399,338.44 |          | 227,399,338.44 | 12.63%               | 11,369,966.92         |
| B 公司 | 85,961,909.58  |          | 85,961,909.58  | 4.78%                | 4,298,095.48          |
| C 公司 | 45,462,227.04  |          | 45,462,227.04  | 2.53%                | 2,273,111.35          |
| D 公司 | 44,001,151.35  |          | 44,001,151.35  | 2.44%                | 2,200,057.57          |
| E 公司 | 32,977,219.20  |          | 32,977,219.20  | 1.83%                | 1,648,860.96          |
| 合计   | 435,801,845.61 |          | 435,801,845.61 | 24.21%               | 21,790,092.28         |

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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 280,607,290.43 | 182,228,875.68 |
| 合计            | 280,607,290.43 | 182,228,875.68 |

(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 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|     | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----|----|----|----|------|---|----|----|----|------|---|
| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目            | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|---------------|----------------|-----------|
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 246,978,339.43 |           |
| 合计            | 246,978,339.43 |           |

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 76,943,978.71 | 89,560,347.11 |
| 合计    | 76,943,978.71 | 89,560,347.11 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 押金、保证金  | 5,759,671.05  | 8,686,597.00  |
| 往来款、备用金 | 4,445,309.36  | 4,890,753.78  |
| 出口退税    | 70,975,406.14 | 80,228,521.25 |
| 合计      | 81,180,386.55 | 93,805,872.03 |

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） | 74,352,917.83 | 85,545,248.15 |
| 1 至 2 年      | 138,731.64    | 1,023,121.17  |
| 2 至 3 年      | 2,414,567.36  | 4,748,894.66  |
| 3 年以上        | 4,274,169.72  | 2,488,608.05  |
| 3 至 4 年      | 1,888,769.43  | 37,800.00     |
| 4 至 5 年      | 992.24        | 34,000.00     |
| 5 年以上        | 2,384,408.05  | 2,416,808.05  |
| 合计           | 81,180,386.55 | 93,805,872.03 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 其中:       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 81,180,386.55 | 100.00% | 4,236,407.84 | 5.22%  | 76,943,978.71 | 93,805,872.03 | 100.00% | 4,245,524.92 | 4.53%  | 89,560,347.11 |
| 其中:       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 应收其他款项    | 10,204,980.41 | 12.57%  | 4,236,407.84 | 41.51% | 5,968,572.57  | 13,577,350.78 | 14.47%  | 4,245,524.92 | 31.27% | 9,331,825.86  |
| 应收出口退税    | 70,975,406.14 | 87.43%  |              |        | 70,975,406.14 | 80,228,521.25 | 85.53%  |              |        | 80,228,521.25 |
| 合计        | 81,180,386.55 | 100.00% | 4,236,407.84 | 5.22%  | 76,943,978.71 | 93,805,872.03 | 100.00% | 4,245,524.92 | 4.53%  | 89,560,347.11 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

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   | 3,377,511.69  | 168,875.58   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 138,731.64    | 13,873.16    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,414,567.36  | 724,370.21   | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,888,769.43  | 944,384.72   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 992.24        | 496.12       | 50.00%  |
| 5 年以上   | 2,384,408.05  | 2,384,408.05 | 100.00% |
| 合计      | 10,204,980.41 | 4,236,407.84 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收出口退税

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |       |
|--------|---------------|------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 应收出口退税 | 70,975,406.14 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 70,975,406.14 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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    | 265,836.35     | 1,562,880.52         | 2,416,808.05         | 4,245,524.92 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | -96,960.77     | 120,243.69           | -32,400.00           | -9,117.08    |

|                   |            |              |              |              |
|-------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 168,875.58 | 1,683,124.21 | 2,384,408.05 | 4,236,407.84 |
|-------------------|------------|--------------|--------------|--------------|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：  
单位：元

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

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：

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     |
|------|-------|---------------|---------|------------------|--------------|
| A    | 出口退税  | 70,975,406.14 | 一年以内    | 87.43%           | 0.00         |
| B    | 保证金   | 1,633,680.80  | 2 至 3 年 | 2.01%            | 490,104.24   |
| C    | 保证金   | 1,500,000.00  | 5 年以上   | 1.85%            | 1,500,000.00 |
| D    | 保证金   | 500,000.00    | 5 年以上   | 0.62%            | 500,000.00   |
| E    | 往来款   | 400,000.00    | 3 至 4 年 | 0.49%            | 200,000.00   |
| 合计   |       | 75,009,086.94 |         | 92.40%           | 2,690,104.24 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 272,227,754.09 | 98.95% | 224,174,428.02 | 98.41% |
| 1 至 2 年 | 2,880,150.80   | 1.05%  | 3,624,755.13   | 1.59%  |
| 合计      | 275,107,904.89 |        | 227,799,183.15 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|----------------|-----------------|
| A 公司 | 51,231,571.33  | 18.62%          |
| B 公司 | 42,760,324.29  | 15.54%          |
| C 公司 | 22,566,627.10  | 8.20%           |
| D 公司 | 18,939,103.00  | 6.88%           |
| E 公司 | 9,502,443.90   | 3.45%           |
| 合计   | 145,000,069.62 | 52.69%          |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             |                       |                  | 期初余额             |                       |                  |
|------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备<br>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<br>或合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料  | 319,167,377.72   | 32,224,317.64         | 286,943,060.08   | 300,859,868.87   | 31,200,935.81         | 269,658,933.06   |
| 在产品  | 322,192,742.32   | 8,011,368.97          | 314,181,373.35   | 366,122,801.91   | 10,549,276.75         | 355,573,525.16   |
| 库存商品 | 1,175,833,400.80 | 83,061,696.76         | 1,092,771,704.04 | 1,318,679,707.47 | 83,824,062.02         | 1,234,855,645.45 |
| 合计   | 1,817,193,520.84 | 123,297,383.37        | 1,693,896,137.47 | 1,985,662,378.25 | 125,574,274.58        | 1,860,088,103.67 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
|      |                | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                |
| 原材料  | 31,200,935.81  | 2,244,181.89  |    | 1,220,800.06  |    | 32,224,317.64  |
| 在产品  | 10,549,276.75  | 1,578,929.38  |    | 958,978.40    |    | 8,011,368.97   |
| 库存商品 | 83,824,062.02  | 28,018,556.82 |    | 28,780,922.08 |    | 83,061,696.76  |
| 合计   | 125,574,274.58 | 28,683,809.33 |    | 30,960,700.54 |    | 123,297,383.37 |

存货跌价准备的计提依据及本年转回或转销的原因

| 项目  | 计提跌价准备的依据   | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 账面成本高于可变现净值 |               | 本期已生产领用       |
| 在产品 | 账面成本高于可变现净值 |               | 本期产品已完工入库     |
| 产成品 | 账面成本高于可变现净值 |               | 本期已销售         |

可变现净值的确认依据

| 存货类别    | 可变现净值的确认依据                                      |
|---------|-------------------------------------------------|
| 原材料、在产品 | 其可变现净值按该等所生产产品的估计售价减去估计的进一步加工成本及销售费用和相关税费后的金额确定 |
| 库存商品    | 其可变现净值按该等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            |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 607,345.74 | 607,345.74 |
| 合计          | 607,345.74 | 607,345.74 |

（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          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 56,770,794.28 | 22,092,791.33 |
| 待认证进项税  | 33,870,932.66 | 54,914,681.29 |
| 预缴税费    | 6,317,266.87  | 4,644,060.11  |
| 合计      | 96,958,993.81 | 81,651,532.73 |

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

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

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 |

(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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用  
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用  
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称                  | 期初余额          | 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   |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------------------|
| 青岛德丰杰龙脉医疗创业投资基金（有限合伙） | 17,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 17,000,000.00 | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| 武汉合生科技有限公司            | 30,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 30,000,000.00 | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| 山西普恒制药有限公司            | 2,000,000.00  |               |               |                  |                  |           |               | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| Ji Xing               | 19,532,42     |               |               |                  |                  | 10,468,67 | 19,532,42     | 对被投资                        |

|                                |               |  |  |  |  |               |               |                             |
|--------------------------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|-----------------------------|
| Pharmaceu<br>ticals<br>Limited | 7.56          |  |  |  |  | 6.89          | 7.56          | 单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资     |
| solu<br>therapeut<br>ic        |               |  |  |  |  |               | 7,347,900.00  | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| 合计                             | 68,532,427.56 |  |  |  |  | 10,468,676.89 | 73,880,327.56 |                             |

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 |
|------------|-------------|-------------|---------|
| 山西普恒制药有限公司 |             | 760,000.00  | 出售      |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目   | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              | 折现率区间 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |       |
| 员工借款 | 4,457,142.05 | 222,857.10 | 4,234,284.95 | 3,665,242.43 | 182,012.13 | 3,483,230.30 |       |
| 合计   | 4,457,142.05 | 222,857.10 | 4,234,284.95 | 3,665,242.43 | 182,012.13 | 3,483,230.30 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额    |         |         |       |         | 期初余额    |         |         |       |         |
|-----|---------|---------|---------|-------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|
|     | 账面余额    |         | 坏账准备    |       | 账面价值    | 账面余额    |         | 坏账准备    |       | 账面价值    |
|     | 金额      | 比例      | 金额      | 计提比例  |         | 金额      | 比例      | 金额      | 计提比例  |         |
| 其中： |         |         |         |       |         |         |         |         |       |         |
| 按组合 | 4,457,1 | 100.00% | 222,857 | 5.00% | 4,234,2 | 3,665,2 | 100.00% | 182,012 | 5.00% | 3,483,2 |

|        |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
|--------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 计提坏账准备 | 42.05        |         | .10        |       | 84.95        | 42.43        |         | .13        |       | 30.30        |
| 其中：    |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 合计     | 4,457,142.05 | 100.00% | 222,857.10 | 5.00% | 4,234,284.95 | 3,665,242.43 | 100.00% | 182,012.13 | 5.00% | 3,483,230.30 |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

| 名称        | 期末余额         |            |       |
|-----------|--------------|------------|-------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 按组合计提坏账准备 | 4,457,142.05 | 222,857.10 | 5.00% |
| 合计        | 4,457,142.05 | 222,857.10 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                | 182,012.13           |                      | 182,012.13 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                | 40,844.97            |                      | 40,844.97  |
| 2025 年 6 月 30 日余额   |                | 222,857.10           |                      | 222,857.10 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                                  | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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                                 |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 昌邑<br>华普<br>医药<br>科技<br>有限<br>公司       | 43,264,713.74  |              |        |      | 1,570,341.51  |          |        |             |        |    | 44,835,055.25  |              |
| 亿帆<br>优胜<br>美特<br>医药<br>科技<br>有限<br>公司 | 27,861,783.51  |              |        |      | -3,050,840.39 |          |        |             |        |    | 24,810,943.12  |              |
| 小计                                     | 71,126,497.25  |              |        |      | -1,480,498.88 |          |        |             |        |    | 69,645,998.37  |              |
| 合计                                     | 71,126,497.25  |              |        |      | -1,480,498.88 |          |        |             |        |    | 69,645,998.37  |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,266,633,923.49 | 3,347,276,071.12 |
| 合计   | 3,266,633,923.49 | 3,347,276,071.12 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备          | 其他             | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 1,990,815,264.52 | 4,738,250,096.40 | 29,335,415.98 | 418,219,970.63 | 7,176,620,747.53 |
| 2. 本期增加金额 | 61,670,457.11    | 164,592,063.78   | 1,209,977.44  | 15,478,127.68  | 242,950,626.01   |
| （1）购置     |                  | 84,237,580.24    | 1,209,977.44  | 7,650,426.77   | 93,097,984.45    |
| （2）在建工程转入 | 61,670,457.11    | 80,354,483.54    |               | 7,827,700.91   | 149,852,641.56   |
| （3）企业合并增加 |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额 | 16,381,395.24    | 31,985,513.30    | 1,250,384.21  | 3,871,530.63   | 53,488,823.38    |
| （1）处      | 5,505,650.58     | 28,653,972.94    | 1,108,181.49  | 2,540,273.62   | 37,808,078.63    |

|               |                  |                  |               |                |                  |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 置或报废          |                  |                  |               |                |                  |
| （2）处<br>置子公司  | 10,875,744.66    | 3,331,540.36     | 142,202.72    | 1,331,257.01   | 15,680,744.75    |
| 4. 期末余额       | 2,036,104,326.39 | 4,870,856,646.88 | 29,295,009.21 | 429,826,567.68 | 7,366,082,550.16 |
| 二、累计折旧        |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额       | 1,002,945,986.16 | 2,569,384,170.64 | 21,122,876.68 | 235,416,666.36 | 3,828,869,699.84 |
| 2. 本期增加<br>金额 | 62,940,812.92    | 215,870,587.88   | 1,473,904.04  | 35,821,343.26  | 316,106,648.10   |
| （1）计<br>提     | 62,940,812.92    | 215,870,587.88   | 1,473,904.04  | 35,821,343.26  | 316,106,648.10   |
|               |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 | 13,657,419.66    | 27,573,578.53    | 1,133,695.10  | 3,638,004.55   | 46,002,697.84    |
| （1）处<br>置或报废  | 4,309,282.80     | 24,328,251.31    | 1,000,061.00  | 2,368,865.38   | 32,006,460.49    |
| （2）处<br>置子公司  | 9,348,136.86     | 3,245,327.22     | 133,634.10    | 1,269,139.17   | 13,996,237.35    |
| 4. 期末余额       | 1,052,229,379.42 | 2,757,681,179.99 | 21,463,085.62 | 267,600,005.07 | 4,098,973,650.10 |
| 三、减值准备        |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额       |                  | 474,976.57       |               |                | 474,976.57       |
| 2. 本期增加<br>金额 |                  |                  |               |                |                  |
| （1）计<br>提     |                  |                  |               |                |                  |
|               |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 |                  |                  |               |                |                  |
| （1）处<br>置或报废  |                  |                  |               |                |                  |
|               |                  |                  |               |                |                  |
| 4. 期末余额       |                  | 474,976.57       |               |                | 474,976.57       |
| 四、账面价值        |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期末账面<br>价值 | 983,874,946.97   | 2,112,700,490.32 | 7,831,923.59  | 162,226,562.61 | 3,266,633,923.49 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 987,869,278.36   | 2,168,390,949.19 | 8,212,539.30  | 182,803,304.27 | 3,347,276,071.12 |

（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 | 254,011,603.54 | 相关手续尚未办理完毕 |

其他说明

通过经营租赁租出的固定资产的账面价值为 1,443,748.36 元；期末固定资产中用于抵押的账面价值为 9,614,879.54 元；期末暂时闲置固定资产的账面价值为 142,767,972.46 元。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 374,400,742.75 | 404,347,023.47 |
| 工程物资 | 2,888,426.28   | 3,134,165.65   |
| 合计   | 377,289,169.03 | 407,481,189.12 |

(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          |
| 普洛家园 CDMO 配套设施改造项目        | 67,101,671.11 |      | 67,101,671.11 | 66,991,571.34 |      | 66,991,571.34 |
| 普洛家园高端药物研发设计制造服务平台        | 67,968,097.86 |      | 67,968,097.86 | 65,562,105.52 |      | 65,562,105.52 |
| 普洛汉兴北厂区新产品建设项目            |               |      |               | 38,074,511.60 |      | 38,074,511.60 |
| 普洛得邦年产 15 吨 M3-AP077 建设项目 | 10,348,668.61 |      | 10,348,668.61 | 10,150,676.46 |      | 10,150,676.46 |
| 普洛汉兴 07101 产品技改项目         | 51,612,809.31 |      | 51,612,809.31 | 35,616,932.17 |      | 35,616,932.17 |

|                 |                |  |                |                |  |                |
|-----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 普洛得邦 AP 生产线项目   | 34,448,385.56  |  | 34,448,385.56  | 28,066,603.86  |  | 28,066,603.86  |
| 普洛得邦原料药技改项目     | 43,663,690.76  |  | 43,663,690.76  | 13,356,564.85  |  | 13,356,564.85  |
| 普洛汉兴 303 车间改造项目 | 10,166,117.86  |  | 10,166,117.86  | 10,166,117.86  |  | 10,166,117.86  |
| 普洛汉兴消防改造项目      |                |  |                | 8,878,104.04   |  | 8,878,104.04   |
| 普洛汉兴 1 号槽区改造项目  | 10,623,110.93  |  | 10,623,110.93  | 8,851,198.25   |  | 8,851,198.25   |
| 其他项目            | 78,468,190.75  |  | 78,468,190.75  | 118,632,637.52 |  | 118,632,637.52 |
| 合计              | 374,400,742.75 |  | 374,400,742.75 | 404,347,023.47 |  | 404,347,023.47 |

(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 |
|--------------------|-----|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|----------|-----------|--------------|----------|------|
| 普洛家园 CDMO 配套设施改造项目 |     | 66,991,571.34  | 110,099.77    |               |          | 67,101,671.11  |             | 90.00 %  |           |              |          | 其他   |
| 普洛家园高端药物研发设计制造服务平台 |     | 65,562,105.52  | 2,405,992.34  |               |          | 67,968,097.86  |             | 95.00 %  |           |              |          | 其他   |
| 普洛汉兴北厂区新产品建设项目     |     | 38,074,511.60  | 11,939,691.88 | 50,014,203.48 |          | 0.00           |             | 100.00 % |           |              |          | 其他   |
| 合计                 |     | 170,628,188.46 | 14,455,783.99 | 50,014,203.48 |          | 135,069,768.97 |             |          |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 设备物资 | 2,888,426.28 |      | 2,888,426.28 | 3,134,165.65 |      | 3,134,165.65 |
| 合计   | 2,888,426.28 |      | 2,888,426.28 | 3,134,165.65 |      | 3,134,165.65 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 34,010,215.93 | 34,010,215.93 |
| 2. 本期增加金额 | 1,428,174.91  | 1,428,174.91  |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 35,438,390.84 | 35,438,390.84 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 13,844,032.32 | 13,844,032.32 |
| 2. 本期增加金额 | 3,344,007.69  | 3,344,007.69  |
| (1) 计提    | 3,344,007.69  | 3,344,007.69  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 17,188,040.01 | 17,188,040.01 |
| 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 | 18,250,350.83 | 18,250,350.83 |
| 2. 期初账面价值 | 20,166,183.61 | 20,166,183.61 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 生产技术          | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 458,663,800.13 |     |       | 2,417,046.44 | 38,962,839.62 | 500,043,686.19 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       | 334,468.19   | 141,509.44    | 475,977.63     |
| (1) 购置     |                |     |       | 334,468.19   | 141,509.44    | 475,977.63     |
| (2) 内部研发   |                |     |       |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |              |               |                |
| 3. 本期减少    | 6,420,648.60   |     |       |              |               | 6,420,648.60   |

|           |                |  |  |              |               |                |
|-----------|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 少金额       |                |  |  |              |               |                |
| (1)       |                |  |  |              |               |                |
| 处置        |                |  |  |              |               |                |
| (2)       |                |  |  |              |               |                |
| 处置子公司     | 6,420,648.60   |  |  |              |               | 6,420,648.60   |
| 4. 期末余额   | 452,243,151.53 |  |  | 2,751,514.63 | 39,104,349.06 | 494,099,015.22 |
| 二、累计摊销    |                |  |  |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 148,796,171.73 |  |  | 1,789,721.45 | 34,842,838.75 | 185,428,731.93 |
| 2. 本期增加金额 | 5,011,351.23   |  |  | 105,420.66   | 653,049.16    | 5,769,821.05   |
| (1)       |                |  |  |              |               |                |
| 计提        | 5,011,351.23   |  |  | 105,420.66   | 653,049.16    | 5,769,821.05   |
|           |                |  |  |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 2,642,154.28   |  |  |              |               | 2,642,154.28   |
| (1)       |                |  |  |              |               |                |
| 处置        |                |  |  |              |               |                |
| (2)       |                |  |  |              |               |                |
| 处置子公司     | 2,642,154.28   |  |  |              |               | 2,642,154.28   |
| 4. 期末余额   | 151,165,368.68 |  |  | 1,895,142.11 | 35,495,887.91 | 188,556,398.70 |
| 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 | 301,077,782.85 |  |  | 856,372.52   | 3,608,461.15  | 305,542,616.52 |
| 2. 期初账面价值 | 309,867,628.40 |  |  | 627,324.99   | 4,120,000.87  | 314,614,954.26 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

|  |    |      |        |  |
|--|----|------|--------|--|
|  | 资产 | 无形资产 | 资源无形资产 |  |
|--|----|------|--------|--|

(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 |
|----|--------------|------------|
| 土地 | 3,885,713.24 |            |

其他说明

期末用于抵押的无形资产账面价值为 35,633,591.34 元。

(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   |  |               |
| 浙江巨泰药业有限公司      | 20,310,091.31 |         |  |      |  | 20,310,091.31 |
| 合计              | 20,310,091.31 |         |  |      |  | 20,310,091.31 |

(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   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出  | 14,540,976.25 | 5,021,777.84 | 3,317,020.92 |        | 16,245,733.17 |
| 土地租赁费       | 475,662.04    |              | 7,490.76     |        | 468,171.28    |
| 员工借款未确认融资费用 | 748,797.25    | 49,598.23    | 53,254.52    |        | 745,140.96    |
| 实验室装修       |               | 1,769,584.52 | 176,958.48   |        | 1,592,626.04  |
| 合计          | 15,765,435.54 | 6,840,960.59 | 3,554,724.68 |        | 19,051,671.45 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 134,411,989.00   | 21,106,463.01  | 113,745,529.81   | 17,807,902.50  |
| 内部交易未实现利润 | 81,478,026.46    | 12,180,040.63  | 106,656,970.00   | 15,956,882.16  |
| 可抵扣亏损     | 1,034,484,444.70 | 154,472,654.44 | 1,089,336,493.65 | 162,700,461.78 |
| 信用减值准备    | 118,214,466.05   | 21,999,048.58  | 123,050,535.36   | 23,239,052.01  |
| 政府补助      | 2,177,089.34     | 326,563.40     | 2,391,997.46     | 358,799.62     |
| 预提费用      | 18,189,134.63    | 2,788,210.39   | 20,606,553.40    | 3,150,823.21   |
| 折旧摊销税金差异  | 26,398,332.66    | 3,959,749.90   | 28,178,243.24    | 4,226,736.49   |
| 租赁负债      | 3,587,966.03     | 218,251.14     | 3,587,966.03     | 218,251.14     |
| 合计        | 1,418,941,448.87 | 217,050,981.49 | 1,487,554,288.95 | 227,658,908.91 |

(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 | 1,289,333.04   | 322,333.26    | 1,311,072.76   | 327,768.19    |
| 固定资产加速折旧        | 507,813,253.60 | 76,171,988.03 | 562,899,284.86 | 84,434,892.73 |
| 使用权资产           | 3,551,741.79   | 217,419.75    | 3,551,741.79   | 217,419.75    |
| 合计              | 512,654,328.43 | 76,711,741.04 | 567,762,099.41 | 84,980,080.67 |

(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 |                  | 217,050,981.49    |                  | 227,658,908.91    |
| 递延所得税负债 |                  | 76,711,741.04     |                  | 84,980,080.67     |

(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           |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 844,198,420.55 | 844,198,420.55 |
| 信用减值准备 | 4,640,764.71   | 4,862,850.21   |
| 资产减值准备 | 19,846,094.91  | 12,303,721.34  |
| 合计     | 868,685,280.17 | 861,364,992.10 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 99,512,273.62  | 99,512,273.62  |    |
| 2027 年 | 111,741,219.78 | 111,741,219.78 |    |
| 2028 年 | 112,087,105.19 | 112,087,105.19 |    |
| 2029 年 | 58,831,634.04  | 58,831,634.04  |    |
| 2030 年 | 79,525,065.53  | 79,525,065.53  |    |
| 2031 年 | 76,025,594.58  | 76,025,594.58  |    |
| 2032 年 | 183,829,898.75 | 183,829,898.75 |    |
| 2033 年 | 56,069,546.09  | 56,069,546.09  |    |
| 2034 年 | 66,576,082.97  | 66,576,082.97  |    |
| 合计     | 844,198,420.55 | 844,198,420.55 |    |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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

|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 预付设备款 | 59,742,630.18 |      | 59,742,630.18 | 41,199,366.33 |      | 41,199,366.33 |
| 预付软件款 | 4,252,359.44  |      | 4,252,359.44  | 4,632,480.19  |      | 4,632,480.19  |
| 合计    | 63,994,989.62 |      | 63,994,989.62 | 45,831,846.52 |      | 45,831,846.52 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末               |                  |      |           | 期初               |                  |      |           |
|------|------------------|------------------|------|-----------|------------------|------------------|------|-----------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 779,096,810.86   | 779,096,810.86   | 质押等  | 保证金等      | 932,174,242.68   | 932,174,242.68   | 质押等  | 保证金等      |
| 应收票据 | 272,555,631.71   | 258,927,850.12   | 票据还原 | 已背书、贴现未终止 | 269,577,081.56   | 256,098,227.48   | 票据还原 | 已背书、贴现未终止 |
| 固定资产 | 40,783,734.82    | 9,614,879.54     | 抵押   | 抵押        | 38,451,468.08    | 11,127,407.08    | 抵押   | 抵押        |
| 无形资产 | 56,929,405.14    | 35,633,591.34    | 抵押   | 抵押        | 56,929,405.14    | 36,266,140.26    | 抵押   | 抵押        |
| 合计   | 1,149,365,582.53 | 1,083,273,131.86 |      |           | 1,297,132,197.46 | 1,235,666,017.50 |      |           |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款      | 911,000,000.00 | 701,100,000.00 |
| 信用借款      | 28,000,000.00  |                |
| 票据贴现      |                | 112,106,800.00 |
| 短期借款-应付利息 | 548,882.00     | 819,441.34     |
| 合计        | 939,548,882.00 | 814,026,241.34 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目                        | 期末余额      | 期初余额 |
|---------------------------|-----------|------|
| 交易性金融负债                   | 42,550.68 |      |
| 其中：                       |           |      |
| 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 |           | 0.00 |
| 其中：                       |           |      |
| 合计                        | 42,550.68 |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 |                  | 50,000,000.00    |
| 银行承兑汇票 | 1,652,238,840.71 | 1,699,898,165.56 |
| 远期信用证  | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    |
| 合计     | 1,742,238,840.71 | 1,839,898,165.56 |

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。

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             |
|----------|------------------|------------------|
| 货款及劳务采购款 | 1,401,955,974.37 | 1,360,108,130.92 |
| 工程设备款    | 439,710,513.30   | 433,453,901.15   |
| 合计       | 1,841,666,487.67 | 1,793,562,032.07 |

(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：

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 97,008,771.70 | 105,439,416.34 |
| 合计    | 97,008,771.70 | 105,439,416.34 |

#### (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 往来款       | 48,083,264.46 | 35,356,631.07  |
| 押金、保证金及其他 | 48,925,507.24 | 70,082,785.27  |
| 合计        | 97,008,771.70 | 105,439,416.34 |

##### 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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目  | 期末余额      | 期初余额      |
|-----|-----------|-----------|
| 租赁款 | 12,232.42 | 14,067.28 |

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 12,232.42 | 14,067.28 |
|----|-----------|-----------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 149,312,633.46 | 514,329,049.53 |
| 合计 | 149,312,633.46 | 514,329,049.53 |

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         | 203,466,142.47 | 458,445,844.56 | 494,176,754.74 | 167,735,232.29 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,963,838.51   | 32,098,818.42  | 32,305,447.17  | 3,757,209.76   |
| 三、辞退福利         |                | 201,399.65     | 201,399.65     |                |
| 合计             | 207,429,980.98 | 490,746,062.63 | 526,683,601.56 | 171,492,442.05 |

(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 | 200,491,921.79 | 408,655,892.23 | 445,059,215.25 | 164,088,598.77 |
| 2、职工福利费       |                | 23,569,566.68  | 22,668,652.14  | 900,914.54     |
| 3、社会保险费       | 2,306,979.53   | 17,187,883.15  | 17,491,193.63  | 2,003,669.05   |
| 其中：医疗保险       | 2,009,626.29   | 15,393,527.59  | 15,644,547.11  | 1,758,606.77   |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 费             |                |                |                |                |
| 工伤保险费         | 297,353.24     | 1,810,379.87   | 1,846,646.52   | 261,086.59     |
| 4、住房公积金       | 539,131.00     | 7,058,031.00   | 7,014,431.00   | 582,731.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 128,110.15     | 1,974,471.50   | 1,943,262.72   | 159,318.93     |
| 合计            | 203,466,142.47 | 458,445,844.56 | 494,176,754.74 | 167,735,232.29 |

(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 | 3,790,541.81 | 31,082,396.91 | 31,240,226.30 | 3,632,712.42 |
| 2、失业保险费  | 173,296.70   | 1,016,421.51  | 1,065,220.87  | 124,497.34   |
| 合计       | 3,963,838.51 | 32,098,818.42 | 32,305,447.17 | 3,757,209.76 |

其他说明

41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 30,533,795.19  | 21,319,928.23  |
| 企业所得税   | 69,571,933.16  | 92,327,284.54  |
| 个人所得税   | 2,240,713.71   | 12,812,319.76  |
| 城市维护建设税 | 1,199,616.84   | 1,069,483.27   |
| 房产税     | 5,781,801.82   | 10,081,867.96  |
| 教育费附加   | 1,139,686.30   | 944,668.63     |
| 土地使用税   | 4,387,311.39   | 8,110,296.02   |
| 印花税     | 1,207,334.75   | 2,580,878.16   |
| 水利基金    | 16,257.06      | 21,307.85      |
| 环境保护税   | 35,087.30      | 54,830.78      |
| 水资源税    | 6,000.00       | 2,541.60       |
| 合计      | 116,119,537.52 | 149,325,406.80 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,014,122.21 | 5,003,819.44 |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,087,955.36  | 6,606,788.67  |
| 合计          | 45,102,077.57 | 47,610,608.11 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额      | 6,921,835.75   | 13,524,602.56  |
| 商业汇票背书未终止确认 | 272,555,631.71 | 257,470,281.56 |
| 合计          | 279,477,467.46 | 270,994,884.12 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 保证借款      | 223,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 长期借款-应付利息 | 122,863.89     | 53,541.67     |
| 合计        | 223,122,863.89 | 70,053,541.67 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

|    |  |  |  |  |  |  |  |         |   |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|---------|---|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  | 提利<br>息 | 销 |  |  |  |  |
|    |  |  |  |  |  |  |  |         |   |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |         |   |  |  |  |  |

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工<br>具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-------------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|                   | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额     | 15,537,162.86 | 15,620,330.06 |
| 减：未确认融资费用 | -1,645,094.61 | -1,844,074.09 |
| 合计        | 13,892,068.25 | 13,776,255.97 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 长期应付款 |      | 36,000,000.00 |
| 合计    |      | 36,000,000.00 |

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额 | 期初余额          |
|---------|------|---------------|
| 农发基金投资款 |      | 36,000,000.00 |

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

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 | 31,685,700.00 |      | 329,000.00 | 31,356,700.00 |      |
| 合计   | 31,685,700.00 |      | 329,000.00 | 31,356,700.00 |      |

其他说明：

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：

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 | 1,169,323,576.00 |             |    |       | -10,880,000.00 | -10,880,000.00 | 1,158,443,576.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 245,071,899.60 |      | 142,213,045.60 | 102,858,854.00 |
| 其他资本公积     | 1,931,499.88   |      |                | 1,931,499.88   |
| 合计         | 247,003,399.48 |      | 142,213,045.60 | 104,790,353.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 回购股份 | 153,093,045.60 | 143,601,101.98 | 153,093,045.60 | 143,601,101.98 |
| 合计   | 153,093,045.60 | 143,601,101.98 | 153,093,045.60 | 143,601,101.98 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额    |          |          |         |          |          | 期末余额 |
|----|------|----------|----------|----------|---------|----------|----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生 | 减：前期计入其他 | 减：前期计入其他 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股 |      |

|                              |                       | 额              | 综合收益<br>当期转入<br>损益 | 综合收益<br>当期转入<br>留存收益 |      |                | 东    |                       |
|------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|----------------------|------|----------------|------|-----------------------|
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 | -<br>2,020,910<br>.08 | 318,525.6<br>3 | 0.00               |                      | 0.00 | 318,525.6<br>3 | 0.00 | -<br>1,702,384<br>.45 |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额           | -<br>2,020,910<br>.08 | 318,525.6<br>3 |                    |                      |      | 318,525.6<br>3 |      | -<br>1,702,384<br>.45 |
| 其他综合<br>收益合计                 | -<br>2,020,910<br>.08 | 318,525.6<br>3 |                    |                      |      | 318,525.6<br>3 |      | -<br>1,702,384<br>.45 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少      | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 法定盈余公积 | 347,447,833.06 | 44,524,092.45 | 76,000.00 | 391,895,925.51 |
| 合计     | 347,447,833.06 | 44,524,092.45 | 76,000.00 | 391,895,925.51 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 5,133,303,932.30 | 4,520,034,984.41 |
| 调整后期初未分配利润        | 5,133,303,932.30 | 4,520,034,984.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 563,047,273.19   | 1,031,121,698.55 |
| 减：提取法定盈余公积        | 44,524,092.45    | 61,615,012.81    |
| 应付普通股股利           | 412,405,913.06   | 369,506,250.02   |
| 加：其他综合收益结转留存收益    | -684,000.00      | 13,268,512.17    |
| 期末未分配利润           | 5,238,737,199.98 | 5,133,303,932.30 |

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 | 5,422,698,599.77 | 4,028,840,831.08 | 6,411,516,229.06 | 4,826,838,444.09 |
| 其他业务 | 21,787,487.54    | 14,729,487.69    | 17,198,523.23    | 14,057,079.02    |
| 合计   | 5,444,486,087.31 | 4,043,570,318.77 | 6,428,714,752.29 | 4,840,895,523.11 |

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：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 医药主营业务     | 5,422,698,599.77 | 4,028,840,831.08 |      |      |      |      | 5,422,698,599.77 | 4,028,840,831.08 |
| 其他业务       | 21,787,487.54    | 14,729,487.69    |      |      |      |      | 21,787,487.54    | 14,729,487.69    |
| 按经营地区分类    |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 国内         | 3,271,491,084.37 | 2,456,201,133.93 |      |      |      |      | 3,271,491,084.37 | 2,456,201,133.93 |
| 国外         | 2,172,995,002.94 | 1,587,369,184.84 |      |      |      |      | 2,172,995,002.94 | 1,587,369,184.84 |
| 市场或客户类型    |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 在某一时点转让    | 5,444,486,087.31 | 4,043,570,318.77 |      |      |      |      | 5,444,486,087.31 | 4,043,570,318.77 |
| 按合同期限分类    |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 合计         | 5,444,486,087.31 | 4,043,570,318.77 |      |      |      |      | 5,444,486,087.31 | 4,043,570,318.77 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 149,312,633.46 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,320,035.22  | 8,397,166.86  |
| 教育费附加   | 5,703,597.18  | 7,367,377.63  |
| 房产税     | 7,002,352.48  | 4,246,623.10  |
| 土地使用税   | 5,111,516.13  | 3,120,191.87  |
| 车船使用税   | 13,226.90     | 12,746.90     |
| 印花税     | 3,162,177.03  | 4,388,692.35  |
| 水利基金    | 110,427.60    | 100,408.62    |
| 环境保护税   | 75,457.64     | 54,793.79     |
| 其他      | 37,612.35     | 3,553.15      |
| 合计      | 27,536,402.53 | 27,691,554.27 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 106,670,264.06 | 147,937,865.67 |
| 折旧费      | 29,029,330.26  | 29,400,008.18  |
| 物料消耗及维修费 | 9,440,072.25   | 7,164,149.30   |
| 办公费      | 6,505,477.30   | 3,795,901.97   |
| 水电费      | 3,050,147.41   | 2,675,793.84   |
| 差旅费      | 3,167,738.96   | 2,522,911.93   |
| 环保排污费    | 807,930.16     | 207,415.43     |
| 交通费      | 1,159,286.66   | 2,113,447.15   |
| 无形资产摊销   | 5,298,066.00   | 5,100,252.93   |
| 业务招待费    | 5,811,564.00   | 6,374,761.92   |
| 中介费用、咨询费 | 7,372,042.73   | 8,247,383.56   |
| 租赁及物业费   | 14,125,594.19  | 8,889,502.03   |
| 其他费用     | 11,822,578.15  | 9,943,793.97   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 204,260,092.13 | 234,373,187.88 |
|----|----------------|----------------|

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 53,161,035.27  | 68,195,278.92  |
| 市场营销服务费   | 174,552,467.54 | 173,927,344.78 |
| 差旅费       | 7,673,280.63   | 12,730,546.53  |
| 广告费、业务宣传费 | 5,672,148.41   | 4,914,176.38   |
| 业务招待费     | 4,692,241.37   | 4,568,052.50   |
| 其他        | 13,961,963.49  | 16,241,260.82  |
| 合计        | 259,713,136.71 | 280,576,659.93 |

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬        | 133,893,984.02 | 120,171,599.65 |
| 折旧及摊销       | 50,974,795.73  | 46,355,970.97  |
| 物料消耗        | 89,065,045.96  | 90,910,913.56  |
| 燃料动力费用      | 16,493,355.36  | 20,251,988.23  |
| 委托开发费       | 6,732,968.82   | 3,826,685.69   |
| 中介服务费       | 2,736,950.86   | 3,928,922.02   |
| 检测费         | 2,631,452.19   | 3,475,603.84   |
| 设计费、新药临床试验费 | 12,583,090.77  | 16,866,390.91  |
| 差旅办公费       | 747,709.66     | 1,937,531.14   |
| 其他相关费用      | 8,339,616.53   | 7,043,903.41   |
| 合计          | 324,198,969.90 | 314,769,509.42 |

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 利息费用    | 10,350,464.49  | 15,432,755.60  |
| 减：利息收入  | -26,348,057.71 | -38,720,756.24 |
| 未确认融资收益 | -38,360.69     |                |
| 汇兑损益    | -7,480,628.93  | -38,420,672.53 |
| 银行手续费   | 1,447,903.74   | 1,395,201.62   |
| 票据贴现息   | 644,593.33     | 13,444,677.34  |
| 未确认融资费用 | 307,803.83     | 331,832.86     |
| 合计      | -21,116,281.94 | -46,536,961.35 |

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 24,127,505.90 | 32,892,904.74 |
| 其中：政府补助               | 24,127,505.90 | 32,892,904.74 |
| 税收返还                  |               |               |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 16,461,036.79 | 25,790,306.08 |
| 其中：个税手续费              | 566,789.88    | 537,781.69    |
| 增值税加计抵减               | 15,894,246.91 | 25,252,524.39 |
| 合计                    | 40,588,542.69 | 58,683,210.82 |

### 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

### 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              |            | -2,535,659.78 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            | -2,535,659.78 |
| 交易性金融负债              | -42,550.68 |               |
| 合计                   | -42,550.68 | -2,535,659.78 |

其他说明：

### 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  | -1,480,498.88 | 602,319.62    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 31,599,638.03 |               |
| 衍生金融工具取得的投资收益   | -136,628.99   | -1,325,743.20 |
| 分红取得的收益         | 10,468,676.89 |               |
| 理财产品收益          | 1,287,895.50  |               |
| 金融资产终止确认收益      | -5,898,387.39 |               |
| 合计              | 35,840,695.16 | -723,423.58   |

其他说明

### 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额          |
|-----------|--------------|----------------|
| 应收票据坏账损失  | 184,690.19   | -10,037,082.74 |
| 应收账款坏账损失  | 4,910,496.48 | -16,101,037.52 |
| 其他应收款坏账损失 | 9,117.08     | 2,681,269.02   |

|           |              |                |
|-----------|--------------|----------------|
| 长期应收款坏账损失 | -40,844.97   |                |
| 合计        | 5,063,458.78 | -23,456,851.24 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -28,683,809.33 | -69,037,026.68 |
| 合计                  | -28,683,809.33 | -69,037,026.68 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 固定资产处置损益  | 1,159,599.10 | 567,328.49 |

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 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 73.00      | 5,466.01   | 73.00         |
| 赔款      | 18,518.51  | 22,797.99  | 18,518.51     |
| 其他      | 905,509.24 | 882,170.62 | 905,509.24    |
| 合计      | 924,100.75 | 910,434.62 | 924,100.75    |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        |              | 66,560.10    |               |
| 罚款、赔偿款支出    | 321,820.76   | 1,188,635.97 | 321,820.76    |
| 非流动资产报废损失合计 | 1,970,461.30 | 1,244,290.90 | 1,970,461.30  |
| 其他          | 293,405.25   | 349,717.93   | 293,405.25    |
| 合计          | 2,585,687.31 | 2,849,204.90 | 2,585,687.31  |

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 109,757,953.65 | 98,759,900.34 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -14,241,567.37 | 15,099,049.09  |
| 合计      | 95,516,386.28  | 113,858,949.43 |

(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                           | 658,587,798.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 164,646,949.60 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -30,834,730.70 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,226.76       |
| 非应税收入的影响                       | -2,386,071.74  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,158,053.49   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,532,573.03  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,253,562.49   |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益              | 222,074.82     |
| 研发费加计扣除的影响                     | -38,981,109.72 |
| 其他                             | -33,995.69     |
| 所得税费用                          | 95,516,386.28  |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 利息收入       | 26,348,057.71 | 62,752,573.04  |
| 政府补助       | 24,694,295.78 | 33,637,065.69  |
| 押金、保证金及往来款 | 30,549,471.29 | 35,296,660.27  |
| 其他         | 1,331,423.89  | 3,131,625.16   |
| 合计         | 82,923,248.67 | 134,817,924.16 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 付现销售费用        | 215,540,814.86 | 223,570,206.29 |
| 付现管理费用        | 59,808,097.21  | 51,935,061.10  |
| 付现研发费用        | 68,578,970.53  | 57,331,025.24  |
| 财务手续费及付现营业外支出 | 2,063,129.75   | 2,650,397.69   |
| 押金保证金等        | 38,221,088.56  | 40,426,801.20  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 384,212,100.91 | 375,913,491.52 |
|----|----------------|----------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------------|-------|---------------|
| 人民币远期结售汇保证金 |       | 2,639,543.00  |
| 人民币远期结汇收益   |       | 21,179,527.20 |
| 合计          |       | 23,819,070.20 |

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         |
|-------------|----------------|---------------|
| 赎回理财产品      | 500,787,895.50 |               |
| 处置子公司股权     | 30,054,923.33  | 7,600,000.00  |
| 处置其他权益工具投资  | 11,708,676.89  |               |
| 人民币远期结售汇保证金 |                | 2,639,543.00  |
| 人民币远期结汇收益   |                | 21,179,527.20 |
| 合计          | 542,551,495.72 | 31,419,070.20 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-------------|------------|---------------|
| 人民币远期结售汇保证金 |            | 22,201.88     |
| 人民币远期结汇损失   | 136,560.00 | 22,505,210.40 |
| 合计          | 136,560.00 | 22,527,412.28 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、在建工程 | 165,748,763.93 | 225,470,429.51 |
| 购买理财产品      | 499,500,000.00 |                |
| 取得其他权益工具    | 7,347,900.00   | 6,000,000.00   |
| 人民币远期结汇损失   | 136,560.00     | 22,505,210.40  |
| 合计          | 672,733,223.93 | 253,975,639.91 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 2,880,689.40   | 7,012,755.19   |
| 股票回购款        | 143,601,101.98 | 145,672,019.51 |
| 支付农发基金股权转让款  | 36,000,000.00  |                |
| 合计           | 182,481,791.38 | 152,684,774.70 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           |               | 本期减少           |                | 期末余额             |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|             |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动          |                  |
| 短期借款        | 814,026,241.34 | 738,119,486.10 | 1,286,220.90  | 501,000,000.00 | 112,883,066.34 | 939,548,882.00   |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,610,608.11  | 5,014,122.21   | 36,087,992.18 | 37,293,990.51  | 6,316,654.42   | 45,102,077.57    |
| 长期借款        | 70,053,541.67  | 154,111,961.11 | 10,902.78     | 1,000,000.00   | 53,541.67      | 223,122,863.89   |
| 租赁负债        | 13,776,255.97  |                | 1,494,997.60  | 622,990.83     | 756,194.49     | 13,892,068.25    |
| 长期应付款       | 36,000,000.00  |                |               |                | 36,000,000.00  | 0.00             |
| 合计          | 981,466,647.09 | 897,245,569.42 | 38,880,113.46 | 539,916,981.34 | 156,009,456.92 | 1,221,665,891.71 |

（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

| 项目          | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 背书转让的银行承兑汇票 | 1,479,142,865.31 | 1,676,672,399.77 |
| 其中：支付货款     | 1,386,757,194.34 | 1,531,907,082.01 |
| 支付期间费用及往来款  |                  |                  |
| 支付工程及设备款    | 92,385,670.97    | 144,765,317.76   |

注：上述金额已分别对应现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”项目、“购买商品、接受劳务支付的现金”项目、“支付的其他与经营活动有关的现金”项目和“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”中扣除。

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                 | 563,071,412.09 | 624,645,137.35 |

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 加：资产减值准备                         | 23,620,350.55    | 92,493,877.92    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 316,106,648.10   | 271,502,187.29   |
| 使用权资产折旧                          | 3,344,007.69     | 6,607,124.28     |
| 无形资产摊销                           | 5,769,821.05     | 5,569,667.10     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,554,724.68     | 3,651,259.63     |
| 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） | -1,159,599.10    | -567,328.49      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,970,461.30     | 1,244,290.90     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 42,550.68        | 2,535,659.78     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -21,116,281.94   | -46,536,961.35   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -35,840,695.16   | 723,423.58       |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 10,607,927.42    | 24,612,161.01    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -8,268,339.63    | -9,513,111.92    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 166,191,966.20   | 332,492,337.48   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -78,948,649.83   | -650,389,770.25  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -541,765,743.78  | 321,711,320.17   |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 407,180,560.32   | 980,781,274.48   |
| 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                          | 2,794,654,503.22 | 2,774,882,944.76 |
| 减：现金的期初余额                        | 2,729,444,560.06 | 2,462,485,761.74 |
| 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                     | 65,209,943.16    | 312,397,183.02   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |

|     |  |
|-----|--|
| 其中： |  |
| 其中： |  |

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

|                       | 金额            |
|-----------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 30,054,923.33 |
| 其中：                   |               |
| 其中：                   |               |
| 其中：                   |               |
| 处置子公司收到的现金净额          | 30,054,923.33 |

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,794,654,503.22 | 2,729,444,560.06 |
| 其中：库存现金        | 1,142,239.15     | 1,254,180.18     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,787,100,513.53 | 2,728,188,310.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,411,750.54     | 2,069.48         |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,794,654,503.22 | 2,729,444,560.06 |

**(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 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 768,431,576.77 | 917,823,045.66 | 使用受限           |
| 其他保证金     | 1,219,836.86   | 4,905,799.79   | 使用受限           |
| 计提的存款利息   | 9,445,397.23   | 9,445,397.23   | 尚未实际收到         |
| 合计        | 779,096,810.86 | 932,174,242.68 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金  |                |        | 1,828,893,697.09 |
| 其中：美元 | 253,089,288.68 | 7.1586 | 1,811,764,981.94 |
| 欧元    | 1,486,278.06   | 8.4024 | 12,488,302.77    |
| 港币    | 2,785,515.18   | 0.9120 | 2,540,250.57     |
| 卢布    | 25,000.00      | 0.0913 | 2,281.90         |
| 日元    | 42,301,083.00  | 0.0496 | 2,097,879.91     |
| 应收账款  |                |        | 1,196,844,456.68 |
| 其中：美元 | 163,967,613.37 | 7.1586 | 1,173,778,557.07 |
| 欧元    | 2,745,156.10   | 8.4024 | 23,065,899.61    |
| 港币    |                |        |                  |
|       |                |        |                  |
| 长期借款  |                |        |                  |
| 其中：美元 |                |        |                  |
| 欧元    |                |        |                  |
| 港币    |                |        |                  |
| 其他应收款 |                |        | 1,652,518.64     |
| 其中：美元 | 230,843.83     | 7.1586 | 1,652,518.64     |
| 应付账款  |                |        | 413,434,454.52   |
| 其中：美元 | 55,710,971.68  | 7.1586 | 398,812,561.86   |
| 欧元    | 2,555.75       | 8.4024 | 21,474.43        |
| 日元    | 294,398,883.60 | 0.0496 | 14,600,418.23    |
| 其他应付款 |                |        | 14,331,474.25    |
| 其中：美元 | 2,001,994.00   | 7.1586 | 14,331,474.25    |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

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

| 项目                                           | 本期金额          |
|----------------------------------------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 307,803.83    |
| 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                    | 11,681,063.70 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |               |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 16,080,952.77 |

涉及售后租回交易的情况

**（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 | 257,468.40 |                          |
| 合计     | 257,468.40 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

☐适用 ☒不适用

**83、数据资源**

**84、其他**

**八、研发支出**

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 133,946,029.42 | 120,171,599.65 |
| 折旧及摊销  | 50,974,795.73  | 46,355,970.97  |
| 物料消耗   | 89,421,407.12  | 90,910,913.56  |
| 燃料动力费用 | 16,505,410.15  | 20,251,988.23  |
| 委托开发费  | 6,732,968.82   | 3,826,685.69   |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 中介服务费       | 2,736,950.86   | 3,928,922.02   |
| 检测费         | 2,631,452.19   | 3,475,603.84   |
| 设计费、新药临床试验费 | 48,238,653.99  | 16,866,390.91  |
| 差旅办公费       | 747,709.66     | 1,937,531.14   |
| 其他相关费用      | 8,339,616.53   | 7,043,903.41   |
| 合计          | 360,274,994.47 | 314,769,509.42 |
| 其中：费用化研发支出  | 324,198,969.90 | 314,769,509.42 |
| 资本化研发支出     | 36,076,024.57  | 0.00           |

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 |  |               |
| YM24180    | 0.00 | 420,461.35    |    |  |         |        |  | 420,461.35    |
| YM23179(Z) | 0.00 | 35,655,563.22 |    |  |         |        |  | 35,655,563.22 |
| 合计         | 0.00 | 36,076,024.57 |    |  |         |        |  | 36,076,024.57 |

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：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：  
或有对价及其变动的说明  
大额商誉形成的主要原因：  
其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

| 子公司名称         | 丧失控制权时点的处置价款  | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 四川欣全动健康科技有限公司 | 30,180,000.00 | 100.00%      | 出售           | 2025年03月25日 | 完成股权交割       | 31,599,638.03                      | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   |                                   |                                  |

其他说明：

注：“四川欣全动健康科技有限公司”原名系“横店集团成都分子实验室有限公司”。

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                       | 注册资本           | 主要经营地         | 注册地           | 业务性质                                             | 持股比例    |         | 取得方式         |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------|---------|---------|--------------|
|                             |                |               |               |                                                  | 直接      | 间接      |              |
| 浙江普洛家园药业有限公司                | 126,500,000.00 | 东阳市横店工业区      | 东阳市横店工业区      | 原料药制造                                            | 100.00% |         | 通过设立或投资等方式取得 |
| 安徽普洛生物科技有限公司                | 270,000,000.00 | 安徽东至香隅化工园     | 安徽东至香隅化工园     | 化学原料药及制剂制造等                                      |         | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得 |
| 浙江普洛医药销售有限公司                | 30,000,000.00  | 东阳市横店工业区      | 东阳市横店工业区      | 医药销售                                             | 100.00% |         | 通过设立或投资等方式取得 |
| 普洛香港有限公司                    | 12,980,000.00  | 香港            | 香港            | 医药销售                                             |         | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得 |
| JT PHARMACEUTICAL INC       | 6,953,200.00   | 美国新泽西州        | 美国新泽西州        | 医药销售                                             |         | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得 |
| 杭州普洛药物研究院有限公司               | 20,000,000.00  | 杭州经济技术开发区     | 杭州经济技术开发区     | 技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：生物医药；销售：化工产品                 |         | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得 |
| 上海普洛创智医药科技有限公司              | 15,000,000.00  | 中国（上海）自由贸易试验区 | 中国（上海）自由贸易试验区 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广、化工产品销售、货物进出口、技术进出口 | 100.00% |         | 通过设立或投资等方式取得 |
| APELOA PHARMA SOLUTIONS CO. |                | 美国马萨诸塞州       | 美国马萨诸塞州       | 医药研发、生产                                          | 100.00% |         | 通过设立或投资等方式取得 |
| 宁波普邦生物科技有限公司                | 100,000,000.00 | 宁波保税区         | 宁波保税区         | 兽药经营、药品零售                                        |         | 51.00%  | 通过设立或投资等方式取得 |

|                          |                    |                 |                 |                                                   |         |         |                         |
|--------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------|
| 宁波普洛进出口有限公司              | 30,000,000<br>.00  | 宁波保税区           | 宁波保税区           | 自营和代理<br>各类及技术的<br>进出口业务                          |         | 100.00% | 通过设立或<br>投资等方式<br>取得    |
| 东阳市普洛股权投资合伙企业（有限合伙）      | 150,000,00<br>0.00 | 东阳市横店镇          | 东阳市横店镇          | 股权投资<br>（除依法须<br>经批准的项目外，凭营<br>业执照依法自主开展经<br>营活动） | 99.00%  |         | 通过设立或<br>投资等方式<br>取得    |
| Apeloa<br>Europe<br>GmbH | 785,920.00         | 德国法兰克福          | 德国法兰克福          | 医药及化学<br>产品的国际<br>贸易、进出<br>口交易和电<br>商。            | 100.00% |         | 通过设立或<br>投资等方式<br>取得    |
| 浙江普洛康裕制药有限公司             | 108,750,00<br>0.00 | 东阳市横店<br>工业区    | 东阳市横店<br>工业区    | 化学原料药<br>及制剂制造<br>等                               | 100.00% |         | 通过同一控<br>制下的企业<br>合并取得  |
| 浙江普洛生物科技有限公司             | 80,000,000<br>.00  | 东阳市歌山<br>镇      | 东阳市歌山<br>镇      | 原料药、预<br>混剂、医药<br>中间体、粮<br>食收购                    | 100.00% |         | 通过同一控<br>制下的企业<br>合并取得  |
| 浙江普洛得邦制药有限公司             | 130,000,00<br>0.00 | 东阳市横店<br>工业区    | 东阳市横店<br>工业区    | 原料药、医<br>药中间体                                     | 100.00% |         | 通过同一控<br>制下的企业<br>合并取得  |
| 山东普洛汉兴医药有限公司             | 110,000,00<br>0.00 | 昌邑市卜庄<br>镇      | 昌邑市卜庄<br>镇      | 医药中间体<br>制造、进出<br>口                               | 49.55%  | 50.45%  | 通过同一控<br>制下的企业<br>合并取得  |
| 浙江横店普洛进出口有限公司            | 50,000,000<br>.00  | 东阳市横店<br>镇万盛街   | 东阳市横店<br>镇万盛街   | 自营和代理<br>各类商品及<br>技术进出口<br>等                      | 100.00% |         | 通过同一控<br>制下的企业<br>合并取得  |
| 山东普洛得邦医药有限公司             | 90,000,000<br>.00  | 潍坊滨海经<br>济技术开发区 | 潍坊滨海经<br>济技术开发区 | 医药中间体<br>制造、销售                                    | 100.00% |         | 通过非同一<br>控制下的企<br>业合并取得 |
| 浙江巨泰药业有限公司               | 128,593,40<br>0.00 | 衢州市柯城<br>区      | 衢州市柯城<br>区      | 片剂、硬胶<br>囊剂、原料<br>药等                              | 100.00% |         | 通过非同一<br>控制下的企<br>业合并取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- ①无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。
- ②无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- ③无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。
- ④无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

(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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

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 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营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<br>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<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 69,645,998.37 | 71,126,497.25 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,480,498.88 | 6,056,400.04  |
| --综合收益总额        | -1,480,498.88 | 6,056,400.04  |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 30,620,000.00 |          |             |            |        | 30,620,000.00 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 1,065,700.00  |          |             | 329,000.00 |        | 736,700.00    | 与收益相关    |

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         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 40,588,542.69 | 58,683,210.82 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

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

本公司董事会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，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对境外客户销售形成的应收账款，本公司通过中国出口信用保险公司对外币应收账款投保，以降低坏账风

险。此外，资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 24.21%，因此不存在重大的信用集中风险。

本公司最大风险敞口金额列示如下：

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 货币资金   | 3,573,751,314.08 | 3,661,618,802.74 |
| 应收票据   | 315,500,187.80   | 319,009,301.54   |
| 应收账款   | 1,698,277,816.70 | 1,764,198,282.30 |
| 应收款项融资 | 280,607,290.43   | 182,228,875.68   |
| 其他应收款  | 76,943,978.71    | 89,560,347.11    |
| 长期应收款  | 4,234,284.95     | 3,483,230.30     |
| 合计     | 5,949,314,872.67 | 6,020,098,839.67 |

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债列示如下：

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | 939,548,882.00   | 814,026,241.34   |
| 应付票据        | 1,742,238,840.71 | 1,839,898,165.56 |
| 应付账款        | 1,841,666,487.67 | 1,793,562,032.07 |
| 其他应付款       | 97,008,771.70    | 105,439,416.34   |
| 交易性金融负债     | 42,550.68        |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,102,077.57    | 47,610,608.11    |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 4,665,607,610.33 | 4,600,536,463.42 |
|----|------------------|------------------|

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 货币资金  | 1,828,893,697.09 | 1,487,830,943.51 |
| 应收账款  | 1,196,844,456.68 | 1,511,829,780.32 |
| 其他应收款 | 1,652,518.64     | 2,132,946.37     |
| 应付账款  | 413,434,454.52   | 73,818,374.45    |
| 其他应付款 | 14,331,474.25    | 0.00             |

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目               | 期末公允价值         |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量  | --             | --             | --             | --             |
| (4) 应收款项融资       |                | 280,607,290.43 |                | 280,607,290.43 |
| (三) 其他权益工具<br>投资 |                |                | 73,880,327.56  | 73,880,327.56  |
| (六) 交易性金融负<br>债  | 42,550.68      |                |                | 42,550.68      |
| 衍生金融负债           | 42,550.68      |                |                | 42,550.68      |
| 二、非持续的公允价<br>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

本公司持有的上市公司股票，其公允价值确定以证券交易所期末收盘价为依据。

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

| 项目             | 2025 年 6 月 30 日公允价<br>值 | 估值技术                                   | 重要参数 |
|----------------|-------------------------|----------------------------------------|------|
| 应 收 款 项 融<br>资 | 280,607,290.43          | 公司持有的银行承兑汇票主要为信用等级较高的大型商业银行，信用风险极低；资产负 |      |

|  |  |                          |
|--|--|--------------------------|
|  |  | 债表日，应收银行承兑汇票账面价值与公允价值相近。 |
|--|--|--------------------------|

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

| 项目       | 2025 年 6 月 30 日公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|----------|---------------------|------|---------|
| 其他权益工具投资 | 73,880,327.56       | 市场法  | 最近交易价格等 |

注：持续第三层次公允价值计量项目的其他权益工具投资主要为非上市股权：①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣；③根据账面投资成本公司并结合市场环境，公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计。

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

| 项目                                 | 其他权益工具投资      |
|------------------------------------|---------------|
| 期初余额                               | 68,532,427.56 |
| 当期利得或损失总额                          |               |
| 其中：计入损益                            |               |
| 计入其他综合收益                           |               |
| 购买                                 | 7,347,900.00  |
| 发行                                 |               |
| 转入                                 |               |
| 转出                                 |               |
| 出售结算                               | 2,000,000.00  |
| 期末余额                               | 73,880,327.56 |
| 对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |               |

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本集团管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质        | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------|------|-------------|------------|--------------|---------------|
| 横店集团控股有限公司      | 浙江东阳 | 投资管理和经营等    | 500,000.00 | 28.30%       |               |
| 浙江横店进出口有限公司     | 浙江东阳 | 自营和代理进出口等   | 5,000.00   | 13.39%       |               |
| 浙江横润科技有限公司      | 浙江东阳 | 合金材料销售等     | 23,500.00  | 5.10%        |               |
| 横店集团家园化工有限公司    | 浙江东阳 | 医药中间体化工产品制造 | 20,000.00  | 3.83%        |               |
| 东阳市横店禹山运动休闲有限公司 | 浙江东阳 | 健身休闲活动      | 48,000.00  | 0.79%        |               |

本企业的母公司情况的说明

横店集团控股有限公司直接持有本公司 28.30%股权，通过浙江横店进出口有限公司、浙江横润科技有限公司、横店集团家园化工有限公司、东阳市横店禹山运动休闲有限公司间接持有本公司 19.76%股权，故横店集团控股有限公司为本公司母公司；东阳市横店社团经济企业联合会直接持有横店集团控股有限公司 51.00%股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是东阳市横店社团经济企业联合会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注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。

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 |
|----------------|--------|
| 昌邑华普医药科技有限公司   | 联营方    |
| 亿帆优胜美特医药科技有限公司 | 联营方    |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系            |
|-----------------|------------------------|
| 浙江好乐多商贸有限公司     | 同受本公司最终控制人控制           |
| 东阳市横店自来水有限公司    | 同受本公司最终控制人控制           |
| 浙江横店热电有限公司      | 控股股东、实际控制人所施加重大影响的其他企业 |
| 东阳市横店污水处理有限公司   | 同受本公司最终控制人控制           |
| 东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司 | 同受本公司最终控制人控制           |

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| 东阳市横店影视城旅游大厦有限公司    | 同受本公司最终控制人控制              |
| 横店文荣医院              | 同受本公司最终控制人控制              |
| 横店影视股份有限公司          | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店影视城农副产品批发有限公司  | 同受本公司最终控制人控制              |
| 横店集团东磁股份有限公司        | 同受本公司最终控制人控制              |
| 杭州九里云松酒店管理有限公司      | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店商品贸易有限公司       | 同受本公司最终控制人控制              |
| 横店集团得邦照明股份有限公司      | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江横店进出口有限公司         | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市燃气有限公司           | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店影视城国贸大厦有限公司    | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江贝洛芙生物科技有限公司       | 公司董事、监事及高级管理人员担任董事、高级管理人员 |
| 山东埃森化学有限公司          | 同受本公司最终控制人控制              |
| 英洛华科技股份有限公司         | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江埃森化学有限公司          | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江微度医疗器械有限公司        | 公司董事、监事及高级管理人员担任董事、高级管理人员 |
| 浙江东横建筑工程有限公司        | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江省东阳市东横园林古典建筑有限公司  | 同受本公司最终控制人控制              |
| 衢州乐泰机电设备有限公司        | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江柏品投资有限公司          | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江横店禹山生态工程有限公司      | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店影视城教育科技有限公司    | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江横店影视城有限公司         | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店物业管理有限公司       | 公司董事、监事担任董事、监事            |
| 东阳市横店汽车运输有限公司       | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市风景酒店有限公司         | 同受本公司最终控制人控制              |
| 南华期货股份有限公司          | 同受本公司最终控制人控制              |
| 浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司 | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市龙景庄园有限公司         | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店影视城梦外滩酒店有限公司   | 同受本公司最终控制人控制              |
| 东阳市横店八面山餐饮管理服务有限公司  | 同受本公司最终控制人控制              |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 浙江好乐多商贸有限公司     | 采购商品   | 6,064,502.96  | 17,000,000.00  | 否        | 3,158,907.50  |
| 东阳市横店自来水有限公司    | 水费     | 4,514,065.71  | 12,020,500.00  | 否        | 4,738,129.22  |
| 浙江横店热电有限公司      | 蒸汽费、电费 | 55,258,644.74 | 144,990,000.00 | 否        | 63,508,214.94 |
| 昌邑华普医药科技有限公司    | 采购商品   | 54,271,724.73 | 140,000,000.00 | 否        | 58,495,023.44 |
| 东阳市横店污水处理有限公司   | 污水处理   | 3,494,832.27  | 6,850,000.00   | 否        | 3,604,379.60  |
| 东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司 | 餐饮住宿   | 122,268.00    |                |          | 92,523.03     |

|                      |      |               |                |   |               |
|----------------------|------|---------------|----------------|---|---------------|
| 东阳市横店影视城旅游大厦有限公司     | 餐饮住宿 | 21,598.81     |                |   | 24,202.82     |
| 横店文荣医院               | 医疗服务 | 1,343,460.00  |                |   | 2,088,825.00  |
| 横店集团东磁股份有限公司         | 餐饮住宿 | 78,934.91     |                |   | 67,050.94     |
| 杭州九里云松酒店管理有限公司       | 餐饮住宿 | 122,770.37    |                |   | 458,982.33    |
| 东阳市横店商品贸易有限公司        | 采购商品 | 46,324.58     |                |   | 45,380.54     |
| 东阳市燃气有限公司            | 采购商品 | 3,587,154.78  | 6,828,100.00   | 否 | 3,379,383.00  |
| 东阳市横店影视城国贸大厦有限公司     | 餐饮住宿 | 174,840.84    |                |   | 92,905.97     |
| 浙江贝洛芙生物科技有限公司        | 采购商品 | 662,957.26    |                |   | 485,698.08    |
| 浙江横店影视城有限公司          | 门票等  | 322,539.00    |                |   | 236,971.35    |
| 浙江横店禹山生态工程有限公司       | 绿化清理 |               |                |   | 1,317,247.70  |
| 东阳市横店影视城梦外滩酒店有限公司    | 门票等  | 62,810.94     |                |   | 0.00          |
| 东阳市横店八面山餐饮管理服务服务有限公司 | 餐饮住宿 | 69,210.00     |                |   | 633,579.00    |
| 东阳市横店物业管理有限公司        | 采购服务 | 1,706,417.44  | 2,800,000.00   | 否 | 1,513,209.67  |
| 东阳市横店汽车运输有限公司        | 采购服务 | 19,775.26     |                |   | 0.00          |
| 东阳市龙景庄园有限公司          | 餐饮住宿 | 2,296.00      |                |   | 74,603.00     |
| 浙江东横建筑工程有限公司         | 工程款  | 22,863,421.87 | 117,260,000.00 | 否 | 25,345,155.59 |
| 东阳市风景酒店有限公司          | 餐饮住宿 | 57,501.63     |                |   | 0.00          |
| 英洛华科技股份有限公司          | 采购商品 | 42,234.51     |                |   | 0.00          |
| 横店影视股份有限公司           | 电影票等 | 5,100.00      |                |   | 0.00          |

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        |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 英洛华科技股份有限公司    | 销售商品      | 9,867.42     | 19,929.20    |
| 昌邑华普医药科技有限公司   | 提供服务、销售商品 | 3,496,760.18 |              |
| 浙江埃森化学有限公司     | 销售商品      | 997,110.62   | 197,169.82   |
| 浙江微度医疗器械有限公司   | 销售商品      | 59,686.91    | 154,365.58   |
| 亿帆优胜美特医药科技有限公司 | 提供研发服务    |              | 1,921,485.54 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------------|--------|------------|------------|
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 设备租赁   | 257,468.40 | 257,468.40 |

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 |
| 衢州乐泰机电设备有限公司 | 房屋及设备  | 472,324.38                  | 472,324.38 |                        |       | 490,000.00   | 490,000.00   |             |            |          |       |
| 浙江柏品投资有限公司   | 房屋建筑物  | 5,308,455.19                |            |                        |       | 5,308,455.19 | 5,222,306.19 |             | 169,112.66 |          |       |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

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

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 预付账款 | 浙江柏品投资有限公司   | 5,308,455.19 | 0.00      | 5,308,455.19 | 0.00      |
| 应收账款 | 昌邑华普医药科技有限公司 | 750,288.00   | 37,514.40 | 894,628.80   | 44,731.44 |
| 应收账款 | 浙江埃森化学有限公司   | 26,735.00    | 1,336.75  | 0.00         | 0.00      |

(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 | 东阳市横店自来水有限公司       | 1,249,328.96  | 1,234,492.78  |
| 应付账款 | 浙江横店热电有限公司         | 17,789,547.08 | 21,511,814.27 |
| 应付账款 | 东阳市横店污水处理有限公司      | 1,006,942.20  | 468,915.64    |
| 应付账款 | 浙江东横建筑工程有限公司       | 42,077,564.87 | 46,808,826.39 |
| 应付账款 | 昌邑华普医药科技有限公司       | 43,350,004.16 | 50,654,544.69 |
| 应付账款 | 浙江省东阳市东横园林古典建筑有限公司 | 5,724,388.00  | 5,724,388.00  |

|       |                |              |              |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 浙江横店禹山生态工程有限公司 | 9,713.14     | 109,713.14   |
| 应付账款  | 东阳市横店商品贸易有限公司  | 118,223.02   | 192,550.49   |
| 应付账款  | 亿帆优胜美特医药科技有限公司 | 2,166,803.52 | 2,166,803.52 |
| 应付账款  | 横店集团东磁股份有限公司   | 25,318.00    | 0.00         |
| 应付账款  | 英洛华科技股份有限公司    | 23,865.00    | 0.00         |
| 应付账款  | 浙江好乐多商贸有限公司    | 838,070.93   | 0.00         |
| 其他应付款 | 浙江东横建筑工程有限公司   | 670,000.00   | 625,000.00   |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

|                        |                                                                                                                                                     |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 3.4835                                                                                                                                              |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0                                                                                                                                                   |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0                                                                                                                                                   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 3.4835                                                                                                                                              |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0                                                                                                                                                   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0                                                                                                                                                   |
| 利润分配方案                 | 根据董事会决议，公司中期利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份后的股本 1,148,413,576 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.4835 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配方案尚需公司股东大会审议批准。 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为原料药中间体、创新药研发生产服务、药品等生产、研发、销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，故本公司无需披露分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------|--------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00   | 0.00   |
| 1 至 2 年      | 0.00   | 0.00   |
| 2 至 3 年      | 0.00   | 0.00   |
| 3 年以上        | 0.00   | 0.00   |
| 3 至 4 年      | 0.00   | 0.00   |
| 4 至 5 年      | 0.00   | 0.00   |
| 5 年以上        | 0.00   | 0.00   |
| 合计           | 0.00   | 0.00   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 455,000,000.00 | 630,120,000.00 |
| 其他应收款 | 204,666,214.05 | 217,080,173.84 |
| 合计    | 659,666,214.05 | 847,200,173.84 |

(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：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)    | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 浙江普洛康裕制药有限公司  | 138,690,000.00 | 171,850,000.00 |
| 浙江普洛得邦制药有限公司  | 88,740,000.00  | 118,440,000.00 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 179,770,000.00 | 170,240,000.00 |
| 浙江普洛家园药业有限公司  |                | 46,410,000.00  |
| 浙江巨泰药业有限公司    |                | 20,530,000.00  |
| 山东普洛得邦医药有限公司  | 22,890,000.00  | 21,400,000.00  |
| 山东普洛汉兴医药有限公司  | 24,910,000.00  | 81,250,000.00  |
| 合计            | 455,000,000.00 | 630,120,000.00 |

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：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款      | 204,453,664.19 | 216,820,673.84 |
| 押金保证金及其他 | 223,736.70     | 301,000.00     |
| 合计       | 204,677,400.89 | 217,121,673.84 |

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） | 223,736.70 | 50,000.00  |
| 1 至 2 年      |            | 301,000.00 |
| 3 年以上        |            | 17,800.00  |
| 3 至 4 年      |            | 17,800.00  |
| 合计           | 223,736.70 | 368,800.00 |

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 | 204,677,400.89 | 100.00% | 11,186.84 | 0.01% | 204,666,214.06 | 217,121,673.84 | 100.00% | 41,500.00 | 0.02% | 217,080,173.84 |

|          |                |         |           |       |                |                |         |           |        |                |
|----------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|----------------|---------|-----------|--------|----------------|
| 其中：      |                |         |           |       |                |                |         |           |        |                |
| 合并内关联方组合 | 204,453,664.19 | 99.89%  |           |       | 204,453,664.19 | 216,752,873.84 | 99.83%  |           |        | 216,752,873.84 |
| 账龄组合     | 223,736.70     | 0.11%   | 11,186.84 | 5.00% | 212,549.87     | 368,800.00     | 0.17%   | 41,500.00 | 11.25% | 327,300.00     |
| 合计       | 204,677,400.89 | 100.00% | 11,186.84 | 0.01% | 204,666,214.06 | 217,121,673.84 | 100.00% | 41,500.00 | 0.02%  | 217,080,173.84 |

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方组合

单位：元

| 名称       | 期末余额           |      |       |
|----------|----------------|------|-------|
|          | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 合并内关联方组合 | 204,453,664.19 | 0.00 | 0.00% |
| 合计       | 204,453,664.19 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

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 | 223,736.70 | 11,186.84 | 5.00% |
| 合计    | 223,736.70 | 11,186.84 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 41,500.00      |                      |                      | 41,500.00  |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | -30,313.16     |                      |                      | -30,313.16 |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 11,186.84      |                      |                      | 11,186.84  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| A    | 往来款   | 127,884,188.33 | 0-3 年 | 62.48%           |          |
| B    | 往来款   | 76,569,475.86  | 0-4 年 | 37.41%           |          |
| C    | 其他    | 100,000.00     | 1 年以内 | 0.05%            | 5,000.00 |
| D    | 其他    | 63,736.70      | 1 年以内 | 0.03%            | 3,186.84 |
| E    | 其他    | 30,000.00      | 1 年以内 | 0.01%            | 1,500.00 |
| 合计   |       | 204,647,400.89 |       | 99.98%           | 9,686.84 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,900,687,089.17 |      | 1,900,687,089.17 | 1,864,687,089.17 |      | 1,864,687,089.17 |
| 合计     | 1,900,687,089.17 |      | 1,900,687,089.17 | 1,864,687,089.17 |      | 1,864,687,089.17 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|------|--------|------|------|
|------|------|------|--------|------|------|

| 位                   | (账面价值)           | 期初余额 | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值)           | 期末余额 |
|---------------------|------------------|------|---------------|------|--------|----|------------------|------|
| 浙江普洛康裕制药有限公司        | 508,471,664.24   |      | 36,000,000.00 |      |        |    | 544,471,664.24   |      |
| 浙江普洛家园药业有限公司        | 145,514,078.32   |      |               |      |        |    | 145,514,078.32   |      |
| 浙江普洛生物科技有限公司        | 143,644,885.93   |      |               |      |        |    | 143,644,885.93   |      |
| 浙江普洛得邦制药有限公司        | 223,037,119.07   |      |               |      |        |    | 223,037,119.07   |      |
| 浙江巨泰药业有限公司          | 140,000,000.00   |      |               |      |        |    | 140,000,000.00   |      |
| 山东普洛得邦医药有限公司        | 180,000,000.00   |      |               |      |        |    | 180,000,000.00   |      |
| 山东普洛汉兴医药有限公司        | 124,323,122.49   |      |               |      |        |    | 124,323,122.49   |      |
| 浙江横店普洛进出口有限公司       | 50,000,000.00    |      |               |      |        |    | 50,000,000.00    |      |
| 浙江普洛医药销售有限公司        | 240,720,000.00   |      |               |      |        |    | 240,720,000.00   |      |
| 上海普洛创智医药科技有限公司      | 21,065,299.12    |      |               |      |        |    | 21,065,299.12    |      |
| 东阳市普洛股权投资合伙企业（有限合伙） | 87,125,000.00    |      |               |      |        |    | 87,125,000.00    |      |
| Apeloa Europe GmbH  | 785,920.00       |      |               |      |        |    | 785,920.00       |      |
| 合计                  | 1,864,687,089.17 |      | 36,000,000.00 |      |        |    | 1,900,687,089.17 |      |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

|        |
|--------|
| 一、合营企业 |
| 二、联营企业 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |    | 上期发生额 |    |
|------|---------------|----|-------|----|
|      | 收入            | 成本 | 收入    | 成本 |
| 其他业务 | 18,216,037.74 |    | 0.00  |    |
| 合计   | 18,216,037.74 |    | 0.00  |    |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 道分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计  |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 455,000,000.00 |       |
| 合计             | 455,000,000.00 |       |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | 30,788,775.83 |    |
| 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）     | 24,127,505.90 |    |
| 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 | -4,789,671.56 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 308,874.74    |    |

|          |               |    |
|----------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 7,934,001.21  |    |
| 合计       | 42,501,483.70 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.10%      | 0.4861      | 0.4861      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.49%      | 0.4494      | 0.4494      |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题  
☐是 ☐否 ☒不适用  
报告期内是否被行政处罚  
☐是 ☐否 ☒不适用

二、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 03 月 11 日 | 公司会议室 | 电话沟通     | 机构     | 机构投资者                          | 公司 2024 年经营情况等   | <a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-11/1222769531.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-11/1222769531.PDF</a> |
| 2025 年 03 月 27 日 | 公司会议室 | 网络平台线上交流 | 个人     | 线上参与普洛药业 2024 年年度报告网上业绩说明会的投资者 | 公司兽药品种、研发投入情况等   | <a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-27/1222923639.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-27/1222923639.PDF</a> |
| 2025 年 04 月 18 日 | 公司会议室 | 电话沟通     | 机构     | 机构投资者                          | 公司 2025 年一季度经营情况 | <a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-04-21/1223183315.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-04-21/1223183315.PDF</a> |

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 往来方名称                   | 往来性质   | 期初余额      | 报告期发生额 | 报告期偿还额 | 期末余额      | 利息收入 | 利息支出 |
|-------------------------|--------|-----------|--------|--------|-----------|------|------|
| 浙江柏品投资有限公司              | 经营性往来  | 530.85    | 530.85 | 530.85 | 530.85    |      |      |
| 浙江埃森化学有限公司              | 经营性往来  |           | 112.67 | 110    | 2.67      |      |      |
| 浙江横店普洛进出口有限公司           | 非经营性往来 | 9,756.95  |        | 2,100  | 7,656.95  |      |      |
| APELOA PHARMA SOLUTIONS | 非经营性往来 | 11,918.34 | 870.08 |        | 12,788.42 |      |      |

|              |                                                                                                  |          |          |          |           |   |   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-----------|---|---|
| C0.          |                                                                                                  |          |          |          |           |   |   |
| 昌邑华普医药科技有限公司 | 经营性往来                                                                                            | 89.46    | 395.13   | 409.56   | 75.03     |   |   |
| 合计           | --                                                                                               | 22,295.6 | 1,908.73 | 3,150.41 | 21,053.92 | 0 | 0 |
| 相关的决策程序      | 公司于 2025 年 3 月 7 日召开第九届董事会第十一次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》。 |          |          |          |           |   |   |
| 资金安全保障措施     |                                                                                                  |          |          |          |           |   |   |