



精华制药

精華製藥集團股份有限公司

股票代码: 002349



2025年4月15日

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人尹红宇、主管会计工作负责人成剑及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

可能存在原材料采购、销售价格下降、产品质量、安全环保等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”第十一部分公司未来发展的展望部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 814,180,908 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	48
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	65
第八节 优先股相关情况	72
第九节 债券相关情况	72
第十节 财务报告	73

## 备查文件目录

一、载有董事长尹红宇先生签名的 2024 年度报告。

二、载有公司法定代表人尹红宇、主管会计工作负责人成剑及会计机构负责人赵丽签名并盖章的会计报表。

三、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师何卫明、蔡钢、杨丽签名并盖章的公司 2024 年度审计报告原件。

四、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。

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、上市公司、本公司、精华制药	指	精华制药集团股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
亳州保和堂	指	保和堂（亳州）制药有限公司
森萱医药	指	江苏森萱医药股份有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
南通药业	指	南通药业有限公司
上海苏通	指	上海苏通生物科技有限公司
季德胜科技	指	南通季德胜科技有限公司
季德胜中药研究所	指	南通季德胜中药研究所有限公司
金丝利药业	指	江苏金丝利药业股份有限公司
万年长药业	指	江苏万年长药业有限公司
东力企管	指	如东东力企业管理有限公司
南通东力	指	东力（南通）化工有限公司
陇西保和堂	指	陇西保和堂药业有限责任公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
报告期	指	2024 年 1-12 月的会计区间
《公司章程》	指	精华制药集团股份有限公司章程
国家药监局	指	国家药品监督管理局
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
五朵金花	指	公司王氏保赤丸、季德胜蛇药片、正柴胡饮颗粒、金荞麦片（胶囊）、大柴胡颗粒五个产品

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	精华制药	股票代码	002349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	精华制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	精华制药		
公司的外文名称（如有）	JINGHUA PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	尹红宇		
注册地址	南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号		
注册地址的邮政编码	226005		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 20-25 层		
办公地址的邮政编码	226001		
公司网址	www.ntjhzy.com		
电子信箱	ntjh@jhoa.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑锋	樊屹秋
联系地址	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 23 层	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 25 层
电话	0513-85609123	0513-85609158
传真	0513-85609115	0513-85609115
电子信箱	it@jhoa.net	fyq@jhoa.net

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320600138297660P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	何卫明、蔡钢、杨丽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,402,088,293.43	1,511,751,346.97	-7.25%	1,573,059,814.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	212,651,534.66	247,697,195.98	-14.15%	212,225,425.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	195,897,114.50	237,260,217.30	-17.43%	175,751,232.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	311,018,449.24	291,309,721.38	6.77%	358,389,891.67
基本每股收益（元/股）	0.2612	0.3042	-14.14%	0.2607
稀释每股收益（元/股）	0.2612	0.3042	-14.14%	0.2607
加权平均净资产收益率	8.46%	9.94%	-1.48%	9.15%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	3,301,779,777.14	3,185,011,365.95	3.67%	3,041,919,045.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,583,497,466.45	2,444,593,197.18	5.68%	2,400,929,734.88

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	367,129,069.92	353,180,010.96	324,863,232.05	356,915,980.50
归属于上市公司股东的净利润	71,080,090.21	64,354,069.62	28,799,911.32	48,417,463.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,811,494.08	62,270,501.80	27,745,393.75	40,069,724.87
经营活动产生的现金流量净额	30,919,958.81	65,910,619.25	86,019,589.62	128,168,281.56

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	698,043.83	-87,053.73	21,620,589.27	
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）	10,455,209.52	3,757,423.15	10,698,110.44	
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	6,939,897.41	8,778,420.54	5,410,805.58	

业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,242,990.57	4,358,490.57	4,441,140.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	992,481.96		363,406.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,166.70	-1,158,985.54	1,643,532.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		167,940.99		
减：所得税影响额	3,551,714.06	3,025,671.10	3,859,567.13	
少数股东权益影响额（税后）	2,318,322.37	2,353,586.20	3,843,823.94	
合计	16,754,420.16	10,436,978.68	36,474,193.50	--

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、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局数据，2024 年规模以上医药工业增加值同比增长 3.4%；规模以上企业实现营业收入 29762.7 亿元，同比持平，实现利润 4050.9 亿元，同比下降 0.9%。

##### （一）医药行业竞争加剧，不确定性增加。

药品价格下行明显。2024 年第九批国家集采开始执行中成药集采陆续落地，从国家集采到地方联盟集采，药品、医用耗材集采范围持续扩大、种类增多，新进品种和续约品种都出现不同程度价格下降。“四同药品”价格治理、药品比价和院外药品价格管控政策促使很多品种价格进一步下调。

部分领域竞争激烈。化学原料药整体供过于求；仿制药获批数量大幅增长，纯 B 证企业持续增多，加剧仿制药竞争；中药饮片生产成本上升（规上企业同比增长 7%），一批从事呼吸系统疾病用药生产的中成药企业销售同比大幅下滑，拖累了整体中药板块的增长。

市场竞争压力向产业链配套传导。面对市场的不确定性，企业普遍实施降本增效，减少资本性支出，控制人工成本，一些医院端的资金压力传导到了企业，企业普遍库存高企、应收账款增加，影响行业整体运行效率和质量。

##### （二）中药集采工作持续开展和落实

2024 年中药集采持续开展和落实，成药、饮片和配方颗粒都开展了集采工作，中药产品的管理和营销进入了一个新阶段。

2024 年中成药第三批集采与首批续约工作共涉及 20 个产品组合，合计 175 个拟中选产品，拟中选价格平均降幅约为 68%，较此前几次地方及全国中成药集采降幅更大。第三批中成药集采涉及的产品种类更多、覆盖面更广，这将进一步推动中药市场的规范化发展。同时，首批集采续约的结果显示，部分中药品种的价格降幅趋于稳定，表明市场正在逐步适应集采政策，行业竞争格局趋于优化。

中药集采是行业变化的大势所趋，带来挑战的同时也创造了机遇。公司正确预判行业形势，未雨绸缪，以充分的准备和积极的心态迎接新政策。一方面，公司不断加强学术品牌建设，扩大市场覆盖，优化市场结构，使更多医生和患者认可产品价值，以更广覆盖、更好口碑、更佳疗效防范降价风险。另一方面，公司积极选品，主动谋划集采条件下的新品发展策略，争取创造新的业务增长点。

### （三）医保目录调整带来新机遇

2024 年 11 月 28 日，国家医保局公布 2024 年国家医保药品目录调整结果，今年调整共新增 91 种药品。新版国家医保药品目录内药品总数 3159 种，其中，西药 1765 种，中成药 1394 种。2024 年医保目录调整主要聚焦近 5 年新上市或修改说明书的药品、罕见病用药、国家鼓励研发的儿童药和仿制药，以及国家基本药物等。经相应程序，本次调整共新增 91 种药品，覆盖肿瘤、糖尿病等慢性病、罕见病、抗感染、中成药和其他领域用药。同时，调出了 43 种临床已被替代或长期未生产供应的药品。新增 91 种药品中，38 种是“全球新”的创新药，无论是比例还是绝对数量都创历年新高。在谈判阶段，创新药的谈判成功率超过 90%，较总体成功率高 16 个百分点。

今年是国家医保局成立以来连续第 7 年进行目录调整，新药进入目录的速度不断加快，7 轮调整累计将 149 种创新药纳入医保目录。医保基金为协议期内谈判药品支付，累计已超过 3500 亿元，惠及患者 8.3 亿人次。

公司积极应变，一方面牢牢巩固已在目录内产品的市场地位，另一方面努力推动目录外产品跻身医保、基药行列。

### （四）丙类药品目录带来新挑战

2024 年底以来，关于丙类药品目录就引发了社会各界的关注和讨论。2024 年 12 月 14 日，全国医疗保障工作会议在北京召开。在 2025 年医保工作部分，会议指出，探索创新药的多元支付机制，支持引导普惠型商业健康保险及时将创新药品纳入报销范围，研究探索形成丙类药品目录，并逐步扩大至其他符合条件的商业健康保险。2025 年 1 月 9 日，国家医保局召开支持创新药发展企业座谈会。会议指出，下一步国家医保局将着力完善“1+3+N”多层次保障体系，拓宽创新药支付渠道；探索建立丙类药品目录，引导惠民型商业健康保险将创新药纳入保障责任。

在药品范围上，丙类目录作为基本医保药品目录的有效补充，主要聚焦创新程度很高、临床价值巨大、患者获益显著，但因超出“保基本”定位暂时无法纳入基本医保目录的药品。在使用范围上，国家医保局将采取多种激励措施，积极引导支持商业健康保险将丙类目录药品纳入保障范围。

在现有的甲、乙两类药品目录之下，业内普遍认为，丙类药品目录有望为高值创新医药产品提供新的支付途径，有利于行业发展。也有声音指出，需要匹配相应的服务，才能保证丙类药品目录的落地。

公司将持续关注医保丙类目录领域相关政策举措的推进，寻求合适的应对策略，以面对医保丙类目录带来的前所未有的机遇与挑战。

### （五）医保支付改革深化

国家医保局加强药品价格治理，2024 年 1 月 5 日，发布了《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》，推动“四同药品”价格治理，运用统计方法测算形成该产品具有代表性的价格水平，引导企业主动纠正、下调挂网高价，使省际间药品价格更加透明均衡。2025 年 1 月 17 日，国家医保局召开新闻发布会宣布，“四同药品”价格治理目标已基本实现，总计规范了 2.7 万余个药品品规的价格。目前，正在建设全国挂网药品价格一览表，全量汇总展示各地挂网价格信息并对首涨、高涨幅等异常价格行为予以标识，敦促各地持续纠正不合理的挂网高价。

2024 年 06 月 06 日，国务院发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，文件聚焦“三医”协同发展，内容包括：推出按病组 (DRG) 和病种分值 (DIP) 2.0 版付费等医保支付方式的改革措施，以提高医保基金的保障能力。2024 年是 DRG/DIP 医保支付改革全面铺开的重要一年，为产品临床使用尤其是医院内使用持续提出挑战。

公司具有多种独特临床价值的独家中成药，需要加强宣传，并选择准确的适应症，提供性价比更高的治疗方案，进入病种或病组临床路径，满足中西医结合用药需求，争取不断获得更广阔的市场。

### （六）医药领域合规持续推进

2024 年内国家药监局、市场监管总局先后发布《关于对药品、医疗器械质量安全内部举报人举报失实奖励的公告（征求意见稿）》（2024 年 10 月 10 日）、《医药企业防范商业贿赂风险合规指引（征求意见稿）》（2024 年 12 月 30 日）、《医药代表管理办法（征求意见稿）》（2024 年 11 月 27 日）等 3 个文件，强化医药企业合规管理，规范医药代表行为，提升行业的专业性和规范性，力度大、覆盖面广，力求全面净化行业生态。

在医药反腐大环境下，各地均出台相关政策，要求规范市场行为。2023 年 11 月河北省发布《关于规范医疗机构工作人员接待医药代表的通知》，明确规定了医疗机构和医药代表的工作规范，要求医疗机构要按照“六明确”要求制定医药代表的接待制度，包括：明确主管部门、明确监督部门、明确接待流程、明确接待时间、明确接待地点、明确接待人员。

面对新环境带来的新挑战，公司持续强化制度执行力度及合规管控，不断健全完善合规管理体系，多次开展廉洁教育培训，要求员工认真学习领会合法合规要义，加强员工工作作风建设，落实廉洁履职的工作要求，确保在各环节各领域共同遵守行业规范，不越底线、不碰红线，努力营造遵规守纪、风清气正的营商环境，为中医药健康事业发展贡献力量。

### （七）中医药扶持政策助推发展

近年来，中医药行业的发展备受国家重视，一系列扶持政策如雨后春笋般涌现，为中医药的蓬勃发展铺设了坚实的道路，整个行业步入了快速发展的黄金时期。

2024 年 2 月 26 日，国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局联合印发《关于进一步加强新时代卫生健康文化建设的意见》，《意见》指出，要坚持守正创新，推动中医药融入生产生活。6 月 6 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，旨在聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，推动卫生健康事业高质量发展。在进一步完善医疗卫生服务体系方面，要求推进中医药传承创新发展。推进国家中医药传承创新中心、中西医协同“旗舰”医院等建设。支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设。

6 月 17 日，国家中医药管理局关于印发《中医药标准化行动计划（2024—2026 年）》，以深化标准化工作改革为契机，立足新时代中医药发展需求，发挥标准作为新质生产力引擎的作用，推动标准化战略与中医药事业发展深度融合，提升中医药标准化治理能力，为推进中医药现代化、产业化，促进中医药高质量发展提供有力支撑。

12 月 9 日，为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，指导中医医院加快推进中医优势专科建设，国家中医药管理局发布关于《加快推进中医优势专科建设的意见》。要求到 2029 年，中医优质专科资源进一步扩容，布局更加合理，基本建成 100 个左右国家领军中医优势专科，1000 个左右国家中医优势专科，3000 个左右省级中医优势专科，6000 个左右市县级中医优势专科，形成专业领域完整、地域覆盖面广、结构布局合理、中医特色明显的中医优势专科网络，全国中医优势专科总体规模达到 10000 个左右。

面对中医药行业的兴盛局面，公司积极响应国家政策的号召，围绕“五朵金花”传世名药，不断提升自身的产品水平和服务质量，致力于为中医药行业发展贡献智慧与力量。

### （八）双老字号入选助力成就百年老店

2024 年 2 月 1 日，商务部、文化和旅游部、市场监管总局、国家知识产权局、国家文物局五部门公布第三批中华老字号名单。公司非遗名药王氏保赤丸商标“南通牌”正式成为“中华老字号”。好事成双，2024 年 4 月 1 日江苏省商务厅等 5 部门关于公布第三批江苏老字号名录，公司非遗名药季德胜蛇药片商标“季德胜牌”获评“江苏老字号”。

此外，2024 年 6 月 20 日，省文化和旅游厅、省工业和信息化厅联合发布了第一批江苏省传统工艺振兴目录，全省共计 71 个传统工艺项目入选，精华制药集团“王氏保赤丸制作技艺”项目成功入选。

此次中华老字号、江苏老字号的认定，是对公司品牌历史和商业信誉的权威认可；证实了精华制药作为老字号，在品牌发展道路上的前瞻性、正确性和长期稳定性；也代表公司在成为“百年老店”的路上又迈出了坚定的一步。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

公司所属行业为医药制造业，主营业务为传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片等的研发、生产和销售。

### （二）主要产品及其用途

主要类别	主要产品		产品功能或用途
中成药制剂	王氏保赤丸		用于小儿乳滞疳积、痰厥惊风、喘咳痰鸣、乳食减少、吐泻发热、大便秘结、四时感冒以及脾胃虚弱、发育不良等症。成人肠胃不清、痰食阻滞者亦有疗效。
	季德胜蛇药片		具有清热解毒、消肿镇痛功效，除主治毒蛇、毒虫咬伤外，还具有消炎、抗菌、祛肿、化腐生肌、改善微循环、调节机体免疫力等作用，对病毒感染、细菌感染、免疫缺陷等疾病疗效独特。

	正柴胡饮颗粒		用于外感风寒初起，发热恶寒、无汗、头痛、鼻塞、喷嚏、咽痒咳嗽、四肢酸痛等症，适用于流行性感冒初起、轻度上呼吸道感染等疾患
大健康产品	黄芪泡腾片		提取黄芪全有效成份制成的泡腾片
中药材及中药饮片	当归、白芍等		当归具有补血活血等功效，不同中药材及饮片具有不同的功效。
化学原料药及中间体	苯巴比妥		具有镇静、安眠、抗惊厥和抗癫痫作用
	氟尿嘧啶		抗肿瘤作用
化工医药中间体	二氧六环		含氧杂环类化工医药中间体
	甲基胂		用来生产头孢曲松钠、氟喹诺酮类抗菌药、替莫唑胺等原料药及农药所需的化工医药中间体

### (三) 经营模式

1、采购模式：公司供应处根据原材料的性质、供应状况、金额大小等因素选择合理的采购方式，采购主要有招标采购、比价采购等，公司对供应商实行准入制度，由采购部门、质量管理部门等依照 GMP、GSP 及国家相关规范性制度，对意向潜在供应商进行综合考评，考评合格方能进入公司合格供应商目录，采购的物资由质量检验部门检验合格后方能入库使用。

2、生产模式：公司销售部门编制销售计划，生产部门根据销售计划、库存情况等制定相应的生产计划，公司制定了严格的质量内控程序，严格按照 GMP、国家药典委员会和国家食品药品监督管理局批准的质量标准和工艺进行生产，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3、销售模式：公司向医药商业公司销售药品，医药商业公司将产品销售到医疗机构或药店，公司中成药销售采用专业化的学术推广为主的销售模式，公司参加各个省份的药品招标，中标后进入药品集中采购平台，医疗机构通过采购平台向医药商业公司采购公司中标的药品。

## 三、核心竞争力分析

### (一) 独家产品品种优势

公司中成药产品中王氏保赤丸、季德胜蛇药片为独家品种，且王氏保赤丸和季德胜蛇药片曾被列为国家中药秘密品种，其中季德胜蛇药片被列为绝密，正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片被列入《国家基本药物目录》（2018 版）。“南通牌”被认定为中华老字号。

王氏保赤丸为国家机密级配方、工艺，为国家级非物质文化遗产，是根据清代南通名医王臚卿祖传九世秘方，并由其嫡孙、王氏第 19 代传人、首届国医大师、中国中医方剂学创始人、北京中医药大学终身教授王绵之先生曾监制的纯天然中药胃肠动力药。并被北京大学、美国哈佛医学中心进一步证实了其能够调节肠道菌群而且具有双向调节胃肠功能。临床主要用于婴幼儿、儿童、成人消化系统疾病及呼吸系统疾病，被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》，用于治疗儿童小儿厌食症，2018 年被列入江苏省流感诊疗方案，2020 年被列为江苏省疫病诊疗专家共识，2022 年被中华医学会列入《中国儿童功能性消化不良诊断和治疗共识》，2023 年入选国家中医疫病防治基地发布的《春季流感中医药防治方案》，2024 年入选中华中医药学会发布的团体标准《儿童厌食中医临床诊疗指南（修订）》。

季德胜蛇药片为国家绝密级配方、工艺，是根据中国医学科学院特约研究员，著名蛇医专家季德胜祖传六世秘方研制而成，为国家级非物质文化遗产。其具有独特的解毒止痛功效，除了传统的抗蛇毒作用，还具有抗病毒、抗癌毒、镇痛及镇静作用，用于各类皮肤病及疼痛性疾病治疗，被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》，用于治疗带状疱疹以及流行性腮腺炎。历时 5 年的反复修改与不断完善，《百年传世解毒药季德胜蛇药片》专著于 2023 年正式出版，本书编者查阅了自 1956 年以来的国内外期刊、学术会议、论文及有关书籍的相关内容，汇编了季德胜蛇药片绝密配方、药理研究、临床应用以及季德胜蛇药片的相关新闻报道，详细介绍了季德胜蛇药片的临证妙用。2024 年入选中华中医药学会发布的团体标准《毒蛇咬伤中医诊疗指南》。

正柴胡饮颗粒处方出自明代名医张景岳《景岳全书》解表平散代表方“柴胡饮”方，上世纪由中国中医研究院根据周恩来总理指示充分研究并开发的治疗感冒的中成药品种。先后获得了多项国家级奖项，曾为全国中医医院急诊科（室）必备中成药。2015 年被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》呼吸疾病分册中用于治疗外感发热、普通感冒及流行性感冒，2022 年被国家中医药管理局列入《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》，2023 年福建省《中医药防治新型冠状病毒感染指导意见》推荐，世界中医药学会联合会、国家中医疫病防治基地以及北京、河北等省“流感专家共识”均推荐正柴胡饮颗粒。2024 年甘肃省中医药管理局《甘肃省冬春季呼吸道疾病中医药防治方案》推荐正柴胡饮颗粒。

## （二）纵向一体化优势

公司紧跟“健康中国”国家战略，近几年通过强化内部管理、加快内生增长，形成中成药制剂及中药饮片、化学原料药及中间体双轮驱动态势，产业布局横跨上游中药材加工、原料药制造到下游制剂加工等领域，促进公司跨越式发展。

## （三）良好的声誉优势

公司主要产品王氏保赤丸、正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片、金荞麦片、大柴胡颗粒等均根据传统名医配方开发、经现代科学方法研制生产而来，是祖国传统医药宝库的奇葩，在江苏和周边华东地区有深厚的影响力和良好的口碑。同时公司拥有一批中药保护品种和有显著市场地位的特色化学原料药产品，长期以来十分注重对公司品牌的维护和培养，拥有众多忠实的终端消费者，并与一大批客户建立了良好稳定的供需关系，公司产品具备良好的品牌声誉。

## （四）质量管控优势

公司始终将产品质量的稳定和提升作为公司日常运营的关键目标，持续强化质量文化建设，通过产品、法规、质量工具、管理能力等全方位培训提升全员对产品质量水平的重视。同时公司建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从源头原料药生产及中药材选取开始，至产品生产、研发管理、临床研究等，各个品种均制定了严格的符合中国药典及 GMP 生产要求的质量控制标准，并通过关键指标的控制，保证质量管理体系持续、稳定的运行。

公司苯巴比妥等 5 个品种已获得欧洲 COS 证书，氟尿嘧啶、保泰松等品种通过了美国 FDA 现场审计，产品质量控制能力得到欧美认证机构的认可。

#### （五）企业文化优势

在多年的发展过程中，公司形成了良好的企业文化。以“献健康精品，兴中华药业”为企业理念，在“团结、务实、创新”的企业精神指引下，公司建立了一支高素质的管理和技术团队，其中大部分人员长期从事医药领域的管理、营销、研发等工作，对医药行业有着深刻的理解，拥有丰富的行业经验，市场意识强烈，能够准确把握行业前沿态势。

公司秉持“让客户满意、让员工满意、让社区满意、让股东满意”的企业宗旨，严控生产质量，注重员工激励，重视品牌建设，强化内控管理，努力提高利润增长率，以满足客户、员工、社区、股东的需求。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2024 年，在国内国际经济形势复杂多变，行业发展态势发生深刻变化的情况下，公司在巩固壮大中成药、原料药“双轮”的基础上，积极探索大健康产业，初步构建起“中药产业、原料药产业、大健康产业”“三驾马车”齐头并进的发展格局。公司强化“聚焦主业、进中提质”的工作总基调，狠抓提质增效，公司生产经营总体保持平稳发展。

2024 年，集团公司实现销售收入 14.02 亿元，同比下降 7.25%，实现归属于母公司净利润约 2.13 亿元，同比下降 14.15%；实现经营性现金流约 3.11 亿元，同比增长 6.77%。

#### （1）以提升效益引领高质量发展

集团围绕战略主线，精耕市场。中成药销售上，重点关注基药、医保、指南、价格治理等政策影响，积极调整产品策略。聚焦“五朵金花”市场推广，以季德胜蛇药片“一省两市两万盒工程”及王氏保赤丸“五类医院”开发推广为抓手，稳步推进临床应用；深化商业分销，强化各地区市场覆盖；积极拓展药师帮、京东健康、阿里健康等头部平台合作事宜。2024 年“五朵金花”实现销售收入 4.2 亿元，同比增长 0.69%，王氏保赤丸、季德胜蛇药片、正柴胡饮颗粒实现销售过亿元，首次实现 3 个过亿单品。原料药销售上，高效推进各原料药品种国外的注册，2024 年完成了琥布宗在荷兰、爱尔兰和法国的注册申报，

完成了丙硫氧嘧啶台湾注册、替诺昔康巴西注册等。巩固营销体制改革成果，建立运行灵活的价格调整机制。维护拓展好现有产品市场的同时，积极开发新品来特莫韦、吡喹酮市场，实现销售收入 1300 多万元。东力化工成功拓展甲基胍 35%水溶液日本客户，为公司赢得了良好的国际声誉和市场份额，同时逐步建立销售管理体系，实施销售内控管理，完善报价体系、加强应收账款管理制度建设、客户信用等级评估等，以规避和有效降低销售风险。中药材销售上，亳州保和堂切实开展中药材趁鲜加工业务和仓储物流业务，布局大健康产品，黄芪泡腾片初步形成销售；陇西保和堂全面推行营销改革，激发了销售人员的积极性，同时促进了企业稳定发展，今年来实现了一批大客户的开发，为今后的销售拓展打下了基础。

## （2）以科技创新引领高质量发展

一是深根优势品种的二次开发。围绕充分发挥中药防病治病的独特优势和作用，完成与中国中医科学院中药研究所合作的季德胜蛇药片外用等治疗带状疱疹的药效学研究，初步试验结果显示：季德胜蛇药片外用给药组及口服加外用给药组均有抗炎、抗疱疹病毒及缓解带状疱疹后遗神经痛的作用；探索王氏保赤丸治疗功能性便秘等方向的临床优势，系统开展王氏保赤丸在调节肠道菌群功能促进胃肠健康、对雌性小鼠阿尔茨海默症的保护作用等药效机理研究；王氏保赤丸循证研究成果在第四届中西融合儿童健康大会上发布，填补了《罗马 IV》婴幼儿消化不良诊断标准的国际空白。二是加大新药开发力度。苯巴比妥片成功通过仿制药一致性评价；中药外敷水凝胶进入中试生产阶段；向国家药品审评中心递交卡左双多巴缓释片的注册申报资料；南通公司新产品雷美替胺和玛巴洛沙韦实验室研究路线均已打通，正在进行工艺优化。在大健康产品的开发上，开展黄芪泡腾片、黄芪咀嚼片 and 人参泡腾片、人参咀嚼片等系列产品的研制工作。三是夯实科研创新平台。与中国药科大学签署战略合作协议，联合共建“季德胜研究院”；持续强化国家高新技术企业、博士后创新实践基地、省级工程研究中心、JITRI-精华联合创新中心等企业自主核心研发平台建设；成立周云中创新工作室，并成功入选“全国老药工传承工作室建设项目名单”，江苏省仅 4 个建设项目获批；东力化工成功获批国家级专精特新“小巨人”企业；南通森

萱获得南通市企业技术中心认定；亳州保和堂被评为亳州市专精特新中小企业。2024 年集团共获得授权发明专利 17 项、实用新型专利 9 项。

### **(3) 以项目投资引领高质量发展**

集团以实际发展需要，动态调整及推动整体投资工作。中成药基地建设项目已与市北高新区签订合作框架协议，完成项目选址和可研报告编制工作。集团 2024 年固定资产投资约 1200 万元，其中制剂生产公司颗粒条袋多列包装线已完成安装调试，已经正式投入使用；散剂灌装线设备厂家基本调试完成，完成出厂验收；南通公司年产 40 吨利托那韦、60 吨琥布宗原料药项目生产设备、设施经调试后均处于可用状态，待后期正式投产；实验室数据升级网络版已经实施，进一步提高了生产效率。

### **(4) 以守牢质量、安全底线引领高质量发展**

集团扎实推进质量、安全各项工作。一是提升质量管控水平，开展质量验证活动，组织推进 2024 年度精华制药显微鉴别能力验证活动，通过对报送数据进行统计分析，对各实验室结果评判，有效提升了各分、子公司及相关中药饮片供应商实验室检测能力和质量保证水平；集团荣获江苏省质量信用 AAA 级企业，顺利通过了南通市市长质量奖现场评审。二是持续开展班组建设活动，部署开展“青年安全生产监督岗”创建活动，加强基层安全意识，增强团队的凝聚力、向心力的作用。三是针对各分子公司特性，差异化开展好风险辨识管控工作，通过工作的有效推进，取得阶段性成效，提升了企业的本质安全度。

### **(5) 以优化管理效能引领高质量发展**

公司不断强化内控体系建设，提高治理水平，提升治理效能。内控管理方面，根据全面风险管理要求，年初启动 2024 年全面风险信息收集与评估工作，各分子公司集中梳理了集团层面的 22 项风险，同时针对风险制定应对方案和责任落实，根据风险管理要求出具了《2024 年全面风险管理报告》、《企业重大风险管理责任分解表》。截至目前已完成专项审计 3 项，经营管理审计 4 项。人才队伍建设方面，做好人才引进的同时，加强人才培养培养工作，启动精华“Y 学堂”线上学习平台，打造全员学习局面；与南京中医药大学合作开创“南中医精华班”，进一步深化人才强企、兴企战略。财务管理方面，通过实

施银行余额调节表信息化、上线新一代票据业务系统等手段，强化资金管理，提升资金收益，降低资金风险。

### (6) 以高质量党建引领高质量发展

深入学习党的二十届三中全会精神，坚持党建业务“不分家”，聚焦党建品牌提升，持续抓好“党建融合+项目赋能”。聚焦团建工作提质，坚持“党建带团建，团建促党建”，创立“12345”团建工作体系，坚持行动磨砺青年，聚焦中心工作，同频共振，以促带干，积极开展“岗位建功当先锋 降本增效‘青’先行”主题实践活动并成功孵化青安岗 60 个。深化政治引领，创建“精青驿站”新媒体宣传阵地，并选树标杆，讲好争先故事，深化朋辈引领作用。深化党纪学习教育，注重巡查整改落实及向下发力，注重廉品创建，开展首届“勤风廉华杯”知识竞赛，在寓教于乐中增强全员廉洁意识。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,402,088,293.43	100%	1,511,751,346.97	100%	-7.25%
分行业					
医药工业	1,402,088,293.43	100.00%	1,511,751,346.97	100.00%	-7.25%
分产品					
中药制剂	485,666,585.58	34.64%	491,426,269.04	32.50%	-1.17%
化学原料药及医药中间体	305,608,224.02	21.80%	339,832,289.02	22.48%	-10.07%
化工医药中间体	375,816,302.46	26.80%	448,631,022.41	29.68%	-16.23%
中药材及中药饮片	225,574,337.81	16.09%	222,791,342.58	14.74%	1.25%
其他	9,422,843.56	0.67%	9,070,423.92	0.60%	3.89%
分地区					
国内	1,237,308,835.13	88.25%	1,356,939,586.35	89.76%	-8.82%
国际	164,779,458.30	11.75%	154,811,760.62	10.24%	6.44%
分销售模式					
经销	1,402,088,293.43	100.00%	1,511,751,346.97	100.00%	-7.25%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	1,402,088,293.43	705,568,874.92	49.68%	-7.25%	-9.03%	0.98%
分产品						
中药制剂	485,666,585.58	114,203,374.05	76.49%	-1.17%	-8.28%	1.82%
化学原料药及中间体	305,608,224.02	151,478,796.52	50.43%	-10.07%	-12.23%	1.22%
化工医药中间体	375,816,302.46	229,509,136.84	38.93%	-16.23%	-14.61%	-1.16%
中药材及中药饮片	225,574,337.81	200,492,117.21	11.12%	1.25%	0.45%	0.71%
其他	9,422,843.56	9,885,450.30	-4.91%	3.89%	-2.69%	7.09%
分地区						
国内	1,237,308,835.13	611,342,023.20	50.59%	-8.82%	-9.48%	0.36%
国际	164,779,458.30	94,226,851.72	42.82%	6.44%	-6.00%	7.57%
分销售模式						
经销	1,402,088,293.43	705,568,874.92	49.68%	-7.25%	-9.03%	0.98%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
中药制剂	销售量	袋/瓶	19,375,643.00	22,182,766.00	-12.65%
	生产量	袋/瓶	19,873,313.00	22,639,683.00	-12.22%
	库存量	袋/瓶	3,379,793.00	2,882,123.00	17.27%
化工医药中间体	销售量	吨	15,082.25	16,718.86	-9.79%
	生产量	吨	14,675.40	17,096.70	-14.16%
	库存量	吨	1,325.82	1,732.67	-23.48%
化学原料药及中间体	销售量	吨	390	515	-24.27%
	生产量	吨	414	540	-23.33%
	库存量	吨	246	222	10.81%
中药材及中药饮片	销售量	吨	3,267.00	3,682.00	-11.27%
	生产量	吨	3,478.00	3,436.00	1.22%

	库存量	吨	679	468	45.09%
其他	销售量	盒/瓶	270,143.00	302,829.00	-10.79%
	生产量	盒/瓶	168,139.00	317,360.00	-47.02%
	库存量	盒/瓶	74,123.00	176,127.00	-57.92%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

中药材及中药饮片库存增加 45.09%，系增加销售的备货；

其他系公司季德胜科技大健康系列产品，变动系数基数较低所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药制剂	直接材料	72,715,158.42	63.67%	78,918,449.68	63.96%	-7.86%
中药制剂	直接人工及附加	15,631,482.25	13.69%	15,001,152.93	12.16%	4.20%
中药制剂	制造费用、水电汽	25,856,733.38	22.64%	29,462,643.70	23.88%	-12.24%
化学原料药及中间体	直接材料	68,935,667.43	45.51%	80,900,011.52	46.87%	-14.79%
化学原料药及中间体	直接人工及附加	18,606,186.74	12.28%	18,555,048.52	10.75%	0.28%
化学原料药及中间体	制造费用、水电汽	63,936,942.35	42.21%	73,132,781.91	42.38%	-12.57%
化工医药中间体	直接材料	134,663,065.96	58.67%	165,814,479.52	61.69%	-18.79%
化工医药中间体	直接人工	17,341,997.60	7.56%	17,471,958.55	6.50%	-0.74%
化工医药中间体	制造费用	77,504,073.28	33.77%	85,498,532.86	31.81%	-9.35%
中药材及中药饮片	直接材料	202,341,545.46	96.49%	201,094,037.01	96.36%	0.62%
中药材及中药饮片	直接人工	3,947,530.56	1.88%	3,745,258.86	1.79%	5.40%
中药材及中药饮片	制造费用	3,408,875.21	1.63%	3,855,565.24	1.85%	-11.59%
其他		679,616.28	100.00%	2,191,743.08	100.00%	-68.99%

说明

无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

2024 年 3 月 6 日，经焦作康普怀药有限公司股东保和堂（亳州）制药有限公司审议同意注销焦作康普怀药有限公司，并于 2024 年 7 月 9 日完成注销。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	220,476,060.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	63,978,036.36	4.56%
2	客户 2	48,522,565.43	3.46%
3	客户 3	41,220,358.41	2.94%
4	客户 4	34,601,769.80	2.47%
5	客户 5	32,153,330.41	2.29%
合计	--	220,476,060.41	15.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	78,870,724.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.51%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	33,241,343.36	6.54%
2	供应商 2	14,405,858.33	2.83%
3	供应商 3	11,256,637.13	2.21%
4	供应商 4	10,026,779.31	1.97%
5	供应商 5	9,940,106.02	1.96%
合计	--	78,870,724.15	15.51%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	247,794,237.97	227,972,947.97	8.69%	
管理费用	118,929,822.02	118,804,600.30	0.11%	
财务费用	-44,748,655.52	-23,146,274.31	-93.33%	报告期内获取的利息收入较多所致
研发费用	61,789,405.41	64,619,849.59	-4.38%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
季德胜蛇药片外用等治疗带状疱疹的药效学研究	开展季德胜蛇药片治疗带状疱疹药效学研究，通过相关病毒感染动物模型评价其外用等治疗带状疱疹的有效性。评估季德胜蛇药片对感染带状疱疹病毒的动物模型的症状改善情况，以及止痛和抗炎作用。	已完成	参照现行国家药品监督管理局《药品注册管理办法》、《中药注册分类及申报资料要求》及新药非临床药效学评价技术要求，合规完成药效学研究，并整理成符合《中药注册分类及申报资料要求》的药理学研究申报资料。	拓宽产品市场，增强产品竞争力。
季德胜蛇药片二次开发研究	拓展季德胜蛇药片新的临床适应症。	与上海市皮肤病医院合作开展季德胜蛇药片外用治疗带状疱疹的探索性临床研究，已完成全部 120 例带状疱疹患者的入组工作。	完成季德胜蛇药片治疗带状疱疹随机对照双盲研究及机制初探。	拓宽产品市场，增强产品竞争力。
王氏保赤丸通过调节肠道菌群功能促进胃肠健康的机制研究	观察王氏保赤丸对微生物群生长和多样性及微生物群衍生代谢物产生的影响；肠道微生物群缺失对王氏保赤丸肠道健康功能的影响；粪便微生物群移植对王氏保赤丸肠道健康功能的影响。	已完成清除肠道微生物群的小鼠建模，正在进行 16S rDNA 测序以确定抗生素治疗引起的细菌群落结构的变化。	进一步阐明王氏保赤丸通过调节肠道菌群功能促进胃肠健康的研究机理；并且希望在代谢组学研究方面有所新突破，是否能发现具有一定治疗作用的小分子化合物，为以后的新药开发夯实基础。	拓宽产品市场，增强产品竞争力。
大柴胡颗粒二次开发	完成大柴胡颗粒治疗胰腺炎的药效学研究，主要开展大柴胡颗粒对胰腺炎动物模型的保护作用及其机制研究。为大柴胡颗粒增加防治胰腺炎适应症提供理论基础。	完成大柴胡颗粒治疗急性胰腺炎的药效学研究工作，研究结果证实大柴胡颗粒对三种急性胰腺炎动物模型都具有预防和治疗作用，完成作用机制探讨。	明确作用机理，为指导临床用药提供依据。	拓宽产品市场，增强产品竞争力。

苯巴比妥片质量与疗效一致性评价研究	达到与原研药质量与疗效均一致的高质量的苯巴比妥片仿制药。	已完成	达到与原研一样的质量与疗效。	提高产品质量，增强产品竞争力。
盐酸苯海拉明片质量与疗效一致性评价研究	增加盐酸苯海拉明片治疗失眠适应症的补充申请工作。	已完成注册申报资料的前期准备工作。	增加盐酸苯海拉明片治疗失眠适应症。	提高产品质量，增强产品竞争力。
卡左双多巴缓释片的开发	开发高端仿制药卡左双多巴缓释片。	已完成注册申报	开发高端仿制药卡左双多巴缓释片。	形成公司新的经济增长点。
中药外敷水凝胶的开发	开发中药外敷水凝胶，联合季德胜蛇药片等产品外敷治疗带状疱疹等疾病的患者。该产品利用水凝胶作为药物缓释和生物活性物质递送的载体，有效释药的同时方便患者使用。	完成中药外敷水凝胶的小试工作。	获得中药外敷水凝胶医疗器械注册证。申请相应国家发明专利。生产出中药外敷水凝胶产品，联合季德胜蛇药片等产品外敷治疗带状疱疹等病患者。	形成公司新的经济增长点。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	191	221	-13.57%
研发人员数量占比	12.82%	14.80%	-1.98%
研发人员学历结构			
本科	130	163	-20.25%
硕士	21	23	-8.70%
其他	40	35	14.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	27	40	-32.50%
30~40 岁	98	102	-3.92%
其他	66	79	-16.46%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	61,789,405.41	64,619,849.59	-4.38%
研发投入占营业收入比例	4.41%	4.27%	0.14%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,452,496,782.14	1,528,812,733.82	-4.99%
经营活动现金流出小计	1,141,478,332.90	1,237,503,012.44	-7.76%
经营活动产生的现金流量净额	311,018,449.24	291,309,721.38	6.77%
投资活动现金流入小计	941,281,810.30	443,154,337.33	112.40%
投资活动现金流出小计	1,047,090,769.79	655,521,199.79	59.73%
投资活动产生的现金流量净额	-105,808,959.49	-212,366,862.46	50.18%
筹资活动现金流入小计	10,678,724.78	20,900,000.00	-48.91%
筹资活动现金流出小计	118,700,304.00	115,060,044.02	3.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,021,579.22	-94,160,044.02	-14.72%
现金及现金等价物净增加额	99,321,306.61	-13,220,169.54	851.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入增加 112.40%，主要原因系报告期内公司及子公司理财到期赎回较多所致；

投资活动现金流出增加 59.73%，主要原因系报告期内公司及子公司购买大额存单较多所致；

筹资活动现金流入减少 48.91%，主要原因系报告期内公司及子公司银行借款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,373,827.85	1.49%	购买理财产品利息收入	否
公允价值变动损益	3,816,186.27	1.30%		否
资产减值	-18,661,687.38	-6.36%	存货、固定资产减值	否
营业外收入	3,199,057.13	1.09%		否
营业外支出	4,939,013.38	1.68%	固定资产处置等	否
材料销售收入	5,569,855.83	1.90%	销售零星原材料、包装物	是
加工费等	8,060,392.94	2.75%	提供加工服务收入、租金等	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,013,590,836.03	30.70%	921,758,780.31	28.94%	1.76%	
应收账款	290,830,862.09	8.81%	248,865,462.32	7.81%	1.00%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	270,345,771.69	8.19%	290,940,540.25	9.13%	-0.94%	
投资性房地产	248,061,043.84	7.51%	257,169,095.20	8.07%	-0.56%	
长期股权投资		0.00%	38,861,233.43	1.22%	-1.22%	
固定资产	561,674,329.88	17.01%	592,010,183.00	18.59%	-1.58%	
在建工程	53,569,031.43	1.62%	69,423,079.05	2.18%	-0.56%	
使用权资产	1,134,752.01	0.03%	1,928,330.82	0.06%	-0.03%	
短期借款	10,426,936.11	0.32%	20,924,506.69	0.66%	-0.34%	
合同负债	11,441,558.92	0.35%	13,598,708.17	0.43%	-0.08%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	199,403.33	0.01%	434,174.18	0.01%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	317,695,016.44	-2,536,184.35			665,000,000.00	875,000,000.00		105,158,832.09
4. 其他权益工具投资	1,158,339.22					1,158,339.22		0.00
金融资产	318,853,3	-			665,000,0	876,158,3		105,158,8

小计	55.66	2,536,184 .35			00.00	39.22		32.09
上述合计	318,853,3 55.70	2,536,184 .35			665,000,0 00.00	876,158,3 39.22		105,158,8 32.09
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末金额	受限类型	受限制的原因
货币资金	70,099.56	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	17,282,161.28	质押、背书	背书用于支付货款未终止确认及因向银行贴现视同质押借款未终止确认
应收款项融资	7,761,891.60	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	25,114,152.44		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江苏健中生物医药有限公司	江苏金丝利药业股份有限公司股权	2024年11月19日	934.59	183.22	较小	0.73%	不低于评估价	否	无	是	未完成全部股权出售	2024年10月11日	证券时报、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 九、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
保和堂(亳州)	子公司	中药材及中药饮片	23,647 万元	445,778,403.63	-286,066,0	155,092,189.50	-6,653,271	-7,351,177

制药有限公司		生产销售			95.24		.35	.24
江苏森萱医药股份有限公司	子公司	原料药及医药中间体生产销售	42,691.834 万元	1,354,157,745.02	1,191,365,157.56	537,136,066.43	149,851,068.32	123,759,884.41
陇西保和堂药业有限责任公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	6,000 万元	99,060,408.96	-49,119,614.99	101,243,992.15	-3,288,267.27	-2,743,899.10
如东东方力企业管理有限公司	子公司	企业管理	1,790 万元	504,579,233.51	479,902,847.90	149,932,320.91	63,203,584.49	53,859,356.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期初持有江苏金丝利药业股份有限公司 18.5953%股权，本期对外出售 3.5953%股权，持有 15%股权列报至“持有待售资产”，金丝利药业不再为公司参股子公司。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

精华制药以聚焦“五朵金花”传世中药为主，特色化学原料药及化学制剂、大健康产业为辅的“三驾马车双轮驱动”驱动的发展战略，依托品牌力和渠道力，致力于成为以传世中药为核心特色的全国现代医药企业。

### （二）2025 年工作计划

2025 年为企业的“项目突破年”、“管理提升年”，通过建立任务清单管理机制，明确责任主体与关键节点，形成集团总部统筹、各部门、分、子公司立体化推进体系，全面激发企业高质量发展新动能。

#### （1）积极应对市场变化，全力抓好市场开发

制剂销售上，克服医保控费、行业下行的不利影响，启动新一轮营销体制改革，构建“能进能出、能上能下、能高能低”的市场化机制，激发销售活力；加大学术推广力度，加强学术队伍建设，持续以季德胜蛇药片“两万盒工程”及王氏保赤丸“五类医院”开发为抓手，强化以季德胜蛇药片治疗虫咬性皮炎、带状疱疹及王氏保赤丸治疗功能性消化不良、便秘临床应用的推广；深化与头部连锁药店合作，积极配置大型连锁及线上销售专职

OTC 人员，深化分销协议签订，切实提升产品的市场覆盖率；积极探索与拓展新媒体，提升产品知晓度与美誉度。原料药销售上，积极应对国际贸易壁垒与挑战，强化国际注册与市场开拓，保证原有重点产品市场份额不下降；推进新产品莱特莫韦和吡喹酮的国际注册，尽快形成销售增量。大健康产品销售上，利用亳州保和堂、陇西保和堂多个饮片品规入围多省集采的契机，做大道地中药饮片品种；开发和培育黄芪泡腾片（咀嚼片）、和幸养生茶等系列产品，形成新的利润增长点。

### **（2）加快创新研发，增强公司发展后劲**

依托“长三角联合创新中心”、“季德胜研究院”等研发平台，加大研发投入力度，抓好产品开发与布局。经典中成药二次开发方面，完成与中国中医科学院中药研究所合作的季德胜蛇药片外用等治疗带状疱疹的药效学研究工作、与上海市皮肤病医院合作的季德胜蛇药片外用治疗带状疱疹的科研临床研究工作；完成与美国哈佛大学合作的王氏保赤丸通过调节肠道菌群功能促进胃肠健康的机制研究工作，开展与南通大学合作的王氏保赤丸对雌性小鼠阿尔茨海默症的保护作用和机制研究工作；开展精血补片等品种的二次开发工作。新产品研发方面，推动新产品雷美替胺和玛巴洛沙韦的工艺优化，尽早商业化生产；加强与头部药企的合作，推动和正大天晴等优质企业的合作，联合开发一到两个新品种。开展人参泡腾片等健康类产品的研制。

### **（3）稳步推进项目建设，筑牢发展基础**

项目投资方面，一是适时启动中成药、化药制剂现代化生产基地建设项目；二是启动东力化工实验室升级改造及甲基胍车间蒸甲醇岗位冷凝器及甲基化釜改造项目；三是积极研究老产品新作方案，改进苯甲酰苯巴比妥、壬二酸的工艺路线。“智改数转”建设方面，推动各领域数字平台建设，加速“智改数转”步伐，完善安全生产信息化管理平台、环保智慧平台、公用工程智慧平台和能源智慧平台。

### **（4）切实抓好合规运行，强化基础管理**

持续加强质量 GMP 管理规范和安全环保管理的合规性。不断强化风险意识，完善风险管理体系，定期组织集团全面风险排查工作，关注重大风险的化解和防范。完成内部控制评价工作；加强内部审计监督，对重要事项和主要问题落实定期跟踪检查机制，强化整改落实，促进审计成果效益实现最大化。持续深入开展降本增效行动，将降本增效融入日常管理，形成长效机制，鼓足干劲抓效能、降成本，一方面继续通过加强管理、工艺技改不断降低消耗、节约能源；另一方面，把降本节支的重心工作集中到原料采购中来，优化供

应商评估与管理体系，严格实施比价采购，进一步降低采购成本，同时通过开展采购成本分析，密切关注原材料价格走势，合理安排采购计划，避免因价格波动带来的成本增加。

### **(5) 强化党建引领，激发奋进力量**

坚持党建引领不动摇，全面落实上级党委各项工作要求，持续推进党建品牌和廉洁品牌建设，保障和赋能企业高质量发展。积极落实党委“一号工程”，重点强化高层次技术人才和销售人才的招引与培养，为高质量发展积蓄能量；深化国企改革，全面推行任期制和契约化管理，构建市场化选人用人机制；加强群团工作，激发队伍活力，汇聚发展合力。

## **(三) 可能面临的风险**

### **1、行业及产业政策变动风险**

2024 年中成药第三批集采与首批续约工作共涉及 20 个产品组合，合计 175 个拟中选产品，拟中选价格平均降幅约为 68%，公司主产品一旦进入集采，必将面临价格大幅下降的压力。

医药行业竞争加剧，化学原料药整体供过于求，客户通过延迟付款、增加信用天数、要求更多的折让等增加企业经营成本，减少利润。公司一方面通过降本增加挖掘内部潜力，更多通过扩展市场与客户来提高收入。

### **2、原材料采购风险**

公司中成药制剂产品所用原材料为中药材，中药材由于其野生资源的稀缺性、人工种植受气候环境以及种植面积等因素的影响，公司可能面临原材料供应不足的风险；同时，随着原材料采购价格的大幅波动增加了公司采购成本及中药材贸易亏损的风险。原材料价格波动会对公司的盈利能力产生较大影响，公司采取灵活的采购策略，利用区域价格差异选购最佳性价比的原材料，但若未来公司主要原材料价格产生大幅波动或供应量严重不足，而公司不能适时采取有效应对措施，则会对公司经营业绩造成不利影响。

### **3、产品销售价格下降风险**

随着国家新医改方案的推出，以降低价格为主要导向的集中招标、药品零加价及差别定价的管理制度出台，列入政府定价范围的药品价格将进行全面调整。随着医疗体制改革的深入，国家可能继续扩大降价药品的范围，公司部分产品的价格可能会因此降低。另外，未来公司出于进一步扩大市场份额等因素的考虑，也需要对部分产品价格进行主动下调。产品销售价格下降可能会对公司的盈利水平产生一定的不利影响。

### **4、药品研发风险**

公司每年都投入大量资金用于药品的研发，药品从实验研究、临床研究、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发所需资金可能会大幅提高，存在药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

### **5、安全、环保风险**

公司化学原料药、化工医药中间体生产需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生意外安全、环保事故的风险。

### **6、人才不足的风险**

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司可能存在管理人才和专业人才不能满足经营需要的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	深圳市安通私募证券投资基金管理有限公司、红思客资产管理(北京)有限责任公司 祝军、李祥琛、杨岚	调研公司近期主要品种生产、销售情况及公司长期发展战略。	投资者关系活动记录表 20240510

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司作为上市公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

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

是 否

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

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

（一）资产完整情况。公司拥有的资产独立完整，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；公司合法拥有与生产经营有关的其他土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。

（二）人员独立情况。公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍，高级管理人员以及财务人员、业务人员均专职在股份公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人超越公司董事会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事和高级管理人员作出人事任免决定的情形。

（三）财务独立情况。公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，财务人员无在股东单位兼职情况，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营资金，不与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，无与股东单位混合纳税情况。

（四）机构独立情况。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在与股东混合经营的情形，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五）业务独立情况。公司主要从事中成药、中药材、原料药及医药中间体和生物医药方面的研发、生产和销售。公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在营业收入和净利润依赖关联方的情形。公司与控股股东南通产业控股集团有限公司签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	35.81%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度内部控制自我评价报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2023 年度利润分配预案》、《2023 年年度报告全文及摘要》、《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于在银行贷款的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品议案》、《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《未来三年（2024 年-2026 年）股东回报规划》、《关于换届选举公司第六届董事会非独立董事的议案》、《关于换届选举公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于换届选举非职工监事候选人的议案》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.05%	2024 年 06 月 07 日	2024 年 06 月 08 日	审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
尹红宇	男	51	董事长	现任	2019年04月22日							
张剑桥	男	50	董事	现任	2020年04月27日							
成剑	男	45	董事、总经理、财务负责人	现任	2024年05月17日							
吴玉祥	男	55	副董事长	现任	2013年11月18日							
王煦	男	73	独立董事	现任	2021年02月08日							
刘静	女	45	独立董事	现任	2024年05月17日							
张晓梅	女	41	独立董事	现任	2024年05月17日							
朱千勇	男	54	副总经理	现任	2017年03月03日							
沈燕娟	女	49	副总经理	现任	2024年05月17日							
王剑锋	男	47	董事会秘书	现任	2017年03月03日							
秦建	男	50	监事会主席	现任	2024年05月17日							

					日							
戴晨光	男	35	监事	现任	2022年04月22日							
梁蒋梅	女	40	职工监事	现任	2024年05月17日							
周云中	男	60	副董事长、总经理	离任	2013年11月18日	2024年05月17日	2,899,466				2,899,466	
薛红卫	男	58	监事会主席	离任	2017年03月03日	2024年05月17日						
马玲	女	53	独立董事	离任	2021年02月08日	2024年05月17日						
冯巧根	男	62	独立董事	离任	2019年11月13日	2024年05月17日						
合计	--	--	--	--	--	--	2,899,466	0	0	0	2,899,466	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过《关于换届选举董事候选人的议案》、《关于换届选举非职工监事候选人的议案》，公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过以上议案，同日召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议，审议通过《关于换届选举董事长的议案》、《关于换届选举副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》、《关于选举公司第六届监事会主席的议案》，公司完成换届选举工作。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周云中	副董事长、总经理	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	换届
薛红卫	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	换届
马玲	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	换届
冯巧根	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	换届

## 2、任职情况

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

### (一) 董事

**尹红宇先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 1 月出生，中共党员，硕士学位。历任南通市乡镇企业局办公室副主任，南通市政府办公室秘书，南通市政府办公室农村经济处、计划财经处副主任科员，南通市政府办公室计划财经处主任科员，南通市纪委、市监察局正科级纪检监察员，南通市纪委、市监察局执法室正科长级副主任，南通市纪委、市监察局监察综合室正科长级副主任，南通市政府国有资产监督管理委员会纪检组组长、党组成员。现任公司董事长、党委书记，南通产业控股集团有限公司副董事长。

**张剑桥先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 12 月出生，中共党员，硕士学位。历任通州市国土资源局办公室副主任，通州市国土资源局监察室主任、办公室副主任，南通市国土资源局人事处副主任科员、副主任、主任，南通市人民政府办公室计划财经处工作人员、计划财经处处长，宿迁市人民政府办公室副主任、党组成员，南通市人民政府办公室副调研员，南通市应急管理办公室主任，南通市人民政府金融工作办公室副主任、党组成员，南通市地方金融监督管理局副局长、党组成员。现任公司董事、南通产业控股集团有限公司党委书记、董事长。

**成剑先生**，中国国籍，无永久境外居留权，1979 年生，本科学历。2002 年 8 月至 2005 年 12 月，就职于南通工商局港闸分局闸东工商所，任办事员、办公室科员；2006 年 1 月至 2017 年 12 月，就职于南通市工商局，历任办公室科员、人事教育处副处长、个体私营经济与企业监督管理处处长；2018 年 1 月至 2018 年 12 月，就职于南通公司，任党总支书记；曾任江苏森萱医药股份有限公司总经理，南通森萱药业有限公司董事长、精华制药集团南通有限公司董事长。现任公司董事、总经理、财务负责人。

**吴玉祥先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历，教授级高级工程师，2010 年被授予“全国劳动模范和先进工作者”荣誉称号；2015 年获得南通市科技进步三等奖；2017 年入选南通市第五期“226 高层次人才”；2018 年入选“江苏省科技型企业家”。历任公司生产制造处经理、原料药分厂厂长、总经理助理、精华制药第一届、第二届监事会职工监事。现任公司副董事长，兼任原料药事业部总经理，江苏森萱医药股份有限公司董事长。

**王煦先生**，1951 年出生，无境外永久居留权，毕业于南京中医学院，大专学历，曾任北京中医药大学副主任医师、北京中医药大学方剂教研室副主任医师，现任公司独立董事、北京中医药大学国医堂门诊部副主任医师。

**刘静女士**，1979 年出生，无境外永久居留权，安徽省马鞍山市人；中共党员，注册会计师。南京大学管理学博士，副教授，硕士研究生导师。现任南京审计大学政府审计学院党委副书记、副院长，公司独立董事、江苏凤凰置业投资股份有限公司独立董事。

**张晓梅女士**，1983 年出生，执业律师，无境外居留权，毕业于上海交通大学，硕士学历，2006 年至 2015 年就职于南通司法局。现任公司独立董事、北京大成（南通）律师事务所合伙人。

## （二）监事

**秦建先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，中共党员，研究生学历。曾任南通中诚制药厂工艺员，南通中诚制药有限公司车间主任助理，精华制药集团股份有限公司三车间主任、生产经理、生产总监，曾任精华制药集团股份有限公司制剂生产公司总经理，现任公司监事会主席、运营合规部总经理。

**戴晨光先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年出生，中共党员，大学学历，中级经济师。曾任南通科技园有限公司、南通产业技术研究院有限公司职员。现任公司监事、南通产业控股集团有限公司战略发展部业务主管。

**梁蒋梅女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，大学学历，中共党员，主管中药师，执业中药师，曾任制剂生产公司质管处 QA、制剂生产公司中药提取车间主任助理、副主任。现任公司职工监事、制剂生产公司三车间主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张剑桥	南通产业控股集团有限公司	董事长、党委书记	2020 年 04 月 01 日		是
尹红宇	南通产业控股集团有限公司	副董事长	2021 年 01 月 01 日		是
戴晨光	南通产业控股集团有限公司	战略发展部业务主管			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张剑桥	南通市产业投资母基金有限公司	董事长	2020 年 05 月 01 日		否
张剑桥	南通红土伟达创业投资有限公司	董事长	2020 年 12 月 01 日		否

张剑桥	南通红土伟达创业投资管理有限公司	副董事长	2020年11月01日		否
张剑桥	南通科创投资集团有限公司	董事长	2021年11月01日		否
刘静	江苏凤凰置业投资股份有限公司	独立董事	2022年12月26日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东会确定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

2023年3月28日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《高级管理人员薪酬管理办法》，公司经营层人员的薪酬按照《高级管理人员薪酬管理办法》考核确定。

2025年4月11日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《高级管理人员薪酬》，上述薪酬考核方案尚需公司股东会批准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
尹红宇	男	51	董事长	现任	0	是
张剑桥	男	50	董事	现任	0	是
成剑	男	45	董事、总经理、财务负责人	现任	123.88	否
吴玉祥	男	55	副董事长	现任	117.07	否
王煦	男	73	独立董事	现任	9	否
刘静	女	45	独立董事	现任	9	否
张晓梅	女	41	独立董事	现任	9	否
朱千勇	男	54	副总经理	现任	108.9	否
沈燕娟	女	49	副总经理	现任	87.55	否
王剑锋	男	47	董事会秘书	现任	81.68	否
秦建	男	50	监事会主席	现任	65.72	否
戴晨光	男	35	监事	现任	0	是
梁蒋梅	女	40	职工监事	现任	25.94	否
周云中	男	60	副董事长、总经理	离任	125.01	否
薛红卫	男	58	监事会主席	离任	71.85	否
马玲	女	53	独立董事	离任	0	否
冯巧根	男	62	独立董事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	834.6	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十八次会议	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 19 日	审议通过《2023 年度总经理工作报告》、《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度内部控制自我评价报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2023 年度利润分配预案》、《2023 年年度报告全文及摘要》、《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于高级管理人员年薪考核的议案》、《关于在银行贷款的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于 2023 年度计提减值准备的议案》、《关于换届选举董事候选人的议案》、《会计师事务所选聘制度》、《内部控制制度》、《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《未来三年(2024 年-2026 年)股东回报规划》、《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第十九次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 30 日	审议通过《2024 年第一季度报告》
第六届董事会第一次会议	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 21 日	审议通过《关于换届选举董事长的议案》、《关于换届选举副董事长的议案》、《关于选举第六届董事会各专门委员会的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》、《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第二次会议	2024 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 28 日	审议通过《2024 年半年度报告》
第六届董事会第三次会议	2024 年 10 月 10 日	2024 年 10 月 11 日	审议通过《关于出售参股子公司剩余股权的议案》
第六届董事会第四次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 30 日	审议通过《2024 年第三季度报告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
尹红宇	6	6	0	0	0	否	2
张剑桥	6	6	0	0	0	否	2
周云中	6	6	0	0	0	否	2
吴玉祥	6	6	0	0	0	否	2
王煦	6	0	6	0	0	否	2
马玲	2	0	2	0	0	否	1
冯巧根	2	0	2	0	0	否	1
刘静	4	1	3	0	0	否	1
张晓梅	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	冯巧根、王煦	1	2024年02月28日	2024年审计工作会议		听取内外部审计工作开展情况，提出审计工作要求。	
审计委员会	冯巧根、王煦、尹红宇	1	2024年02月28日	审议精华制药《会计师事务所选聘制度》、《内部控制制度》，提议启动选聘会		确定招标方式	

				计师事务所的工作流程等			
审计委员会	冯巧根、王煦、尹红宇	1	2024 年 04 月 10 日	审议《精华制药集团股份有限公司会计师事务所选聘项目招标文件》、《拟邀请会计师事务所名单》		明确选聘工作分工	
审计委员会	冯巧根、王煦、尹红宇	1	2024 年 04 月 17 日	2023 年四季度生产经营情况		审阅 2023 年年报	
审计委员会	冯巧根、王煦、尹红宇	2	2024 年 04 月 26 日	2024 年一季度生产经营情况及内部审计情况		审阅 2024 年一季度财报	
审计委员会	冯巧根、王煦、尹红宇	1	2024 年 04 月 29 日	听取会计师事务所选聘工作汇报		审议会计师事务所选聘结果	
审计委员会	刘静、王煦、尹红宇	2	2024 年 08 月 26 日	2024 年二季度生产经营情况及内部审计情况		审阅二季度财报	
审计委员会	刘静、王煦、尹红宇	2	2024 年 10 月 28 日	2024 年三季度生产经营情况及内部审计情况		审阅三季度财报	
薪酬与考核委员会	马玲、尹红宇、冯巧根	1	2024 年 04 月 17 日	对高级管理人员年薪进行考核		审阅 2023 年年报	
提名委员会	王煦、尹红宇、马玲	1	2024 年 04 月 17 日	审核第六届董事会非独立董事候选人		审阅 2023 年年报	
提名委员会	王煦、尹红宇、马玲	1	2024 年 05 月 17 日	审查换届高管任职资格			
战略委员会	尹红宇先、王煦、马玲	1	2024 年 04 月 17 日	审议未来三年股东回报规划		审阅 2023 年年报	

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	559
-------------------	-----

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	931
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,490
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,720
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	724
销售人员	236
技术人员	299
财务人员	46
行政人员	154
其他管理人员	31
合计	1,490
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	39
大学本科	462
专科	413
专科以下	576
合计	1,490

## 2、薪酬政策

公司为员工提供具有竞争力的薪酬福利待遇，为员工缴纳“五险一金”，随着公司的发展，员工薪酬水平不断提高。

## 3、培训计划

公司每年由人力资源部统一下发下一年度的培训计划，各部门制定本部门详细的培训计划，包括 GMP 培训、安全环保培训、专业知识培训等，采用授课、宣讲、走出去等多种形式。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《2023 年度利润分配方案》，2023 年度公司以总股本 814,180,908 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.92 元（含税），合计分红 74,904,643.54 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
分配预案的股本基数（股）	814,180,908
现金分红金额（元）（含税）	65,134,472.64
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）	65,134,472.64
可分配利润（元）	484,924,890.91
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 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以总股本 814,180,908 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），合计分红 65,134,472.64 元。本次分派金额占 2024 年实现归属于母公司净利润的 30.63%，符合《公司章程》、《利润分配管理制度》及《未来三年（2024 年-2026 年）股东回报规划》的要求。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司持续推进内控体系建设，今年分别修订《内部控制制度》、《招标、比价管理规定》，新制定了《采购管理制度》、《工程项目建设管理制度》，结合制度修订情况进一步完善和优化内部控制管理流程。

公司《2024 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重大缺陷: (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊; (2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正; (3) 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; (4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 2. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重要缺陷: (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; (2) 未建立反舞弊程序和控制措施; (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重大缺陷: (1) 公司决策程序导致重大失误; (2) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重; (3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; (4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改; (5) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 2. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重要缺陷: (1) 公司决策程序导致出现一般失误; (2) 公司违反企业内部规章, 形成损失; (3) 公司关键岗位业务人员流失严重; (4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷; (5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 3. 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制具有以下特征的缺陷, 认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>资产总额的 0.5% ≤ 错报 &lt; 资产总额的 1% 1. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重大缺陷: 利润总额潜在错报 ≥ 利润总额的 5% 或 ≥ 资产总额的 1%; 2. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重要缺陷: 利润总额的 2% ≤ 利润总额潜在错报 &lt; 利润总额的 5%; 3. 具有以下特征的缺陷, 认定为一般缺陷: 利润总额潜在错报 &lt; 利润总额的 2% 或错报 &lt; 资产总额的 0.5%;</p>	<p>1. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重大缺陷: (1) 直接财产损失金额 1000 万元以上; (2) 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露; 2. 具有以下特征的缺陷 (包括但不限于), 认定为重要缺陷: (1) 直接财产损失金额 500 万元-1000 万元 (含 1000 万元); (2) 受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响; 3. 具有以下特征的缺陷, 认定为一般缺陷: (1) 直接财产损失金</p>

		额 500 万元以下；(2) 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响；
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，精华制药公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 母公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省大气污染物综合排放标准》（DB32/4041）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》（GB8978）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 一般固废执行：《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）

#### 保和堂（亳州）制药有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）

2. 废水污染物排放执行：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 一般固废执行：《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）

#### 陇西保和堂药业有限责任公司：

1. 废气污染物排放执行：《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）

2. 废水污染物排放执行：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 一般固废执行：《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）

#### 东力（南通）化工有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151）

2. 废水污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 固废执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）

#### 精华制药集团南通有限公司、南通森萱药业有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省制药工业大气污染物排放标准》（DB32/4042）、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151）、《江苏省大气污染物综合排放标准》（DB32/4041）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》（GB8978）及园区污水厂纳管标准

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）

#### 山东鲁化森萱新材料有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《大气污染物综合排放标准》（GB16297）、《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）、《挥发性有机物排放标准》第 6 部分：有机化工行业(DB37/2801.6)等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《流域水污染物综合排放标准：南四湖东平湖流域》(DB37/3416.1)、《污水综合排放标准》(GB8978)

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4.危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）

**宁夏森萱药业有限公司：**

1.废气污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524）等相关标准

2.废水污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）及红崖子园区污水处理厂接管标准。

3.噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4.危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）

环境保护行政许可情况

**母公司：**公司东、西厂区项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2022 年 9 月 2 日，有效期限：自 2022 年 10 月 30 日至 2027 年 10 月 29 日止。

**保和堂（亳州）制药有限公司：**公司项目已通过亳州市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收，新增项目未完成竣工环境保护验收，待整体项目竣工后进行验收。排污许可登记证明有效期限：2020 年 05 月 18 日至 2025 年 05 月 17 日止。

**陇西保和堂药业有限责任公司：**无最新环境保护许可情况；排污许可登记证明有效期限：自 2020 年 5 月 21 日至 2025 年 5 月 20 日止。

**东力（南通）化工有限公司：**公司项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。2023 年 3 月初已取得最新的排污许可证，排污许可证有效期至 2028 年 3 月 12 日。

**精华制药集团南通有限公司：**公司一期、二期、三期、四期、五期项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2024 年 9 月 23 日，有效期限：自 2024 年 9 月 23 日至 2029 年 9 月 22 日止。

**南通森萱药业有限公司：**公司项目已通过南通市环境保护局环境影响评价，公司废水废气通过自主验收，固废、噪声通过南通市环境保护局竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2022 年 8 月 29 日，有效期限：自 2022 年 9 月 28 日至 2027 年 9 月 27 日止。

**山东鲁化森萱新材料有限公司：**公司 6000 吨/年二氧戊环装置环境影响评价已通过，一期建设、二期改造已完成专家竣工验收并报环保局备案；2000 吨/年三聚甲醛切片装置环境影响评价和竣工验收已通过专家验收，并在环保局备案；《8000 吨/年二氧戊环节能降耗改造项目环境影响评价》已完成专家评审，正在根据专家复核意见修改；排污许可证：发证日期 2023 年 11 月 28 日，有效期限：自 2023 年 11 月 28 日至 2028 年 11 月 27 日止。

**宁夏森萱药业有限公司：**公司一期项目已完成竣工环境保护验收。2022 年 2 月份取得排污许可证，排污许可证：发证日期 2022 年 3 月 2 日，有效期限：自 2022 年 3 月 2 日至 2027 年 3 月 1 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
精华制药集团南通有限公司	废水	COD	间接排放	1	厂区西北角	203.584 mg/l	500mg/l	19.0779 吨	117.0108 吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	4.469mg/l	35mg/l	0.3951 吨	10.2574 吨/年	无

精华制药集团南通有限公司	废水	总氮	间接排放	1	厂区西北角	15.741mg/1	45mg/1	1.4686吨	15.8601吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	总磷	间接排放	1	厂区西北角	1.44mg/1	8mg/1	0.1306吨	0.4043吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	S02	直接排放	2	厂区西北角	13.83mg/m3	100mg/m3	4.1614吨	10.0233吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	NOx	直接排放	2	厂区西北角	20.86mg/m3	200mg/m3	6.2781吨	13.4706吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	2	厂区西北角	10.16mg/m3	60mg/m3	4.5021吨	16.0722吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	颗粒物	直接排放	2	厂区西北角	11.88mg/m3	15mg/m3	2.0881吨	4.3946吨/年	无
南通森萱药业有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	1	多功能楼顶排口	0.511mg/m3	60mg/m3	0.0028吨	0.6453吨/年	无
宁夏森萱药业有限公司	废气	VOCs	直接排放	1	1#生产车间南面	0.164mg/m3	40mg/m3	0.310吨	9.651吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	VOCs	间接排放	1	聚甲醛焚烧炉	5.3mg/m3	60mg/m3	0.01589吨	12.96吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	VOCs	直接排放	1	三聚甲醛排放口	10.15mg/m3	60mg/m3	0.00175吨	0.018吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	颗粒物	直接排放	1	三聚甲醛排放口	1.959mg/m3	10mg/m3	0.000245吨	0.0036吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	总氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	11.43mg/1	20mg/1	0.0189吨	0.1396吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	0.642mg/1	8mg/1	0.00125吨	0.06979吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	COD	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	20.7mg/1	50mg/1	0.03616吨	0.7976吨/年	无
东力	废水	COD	间接排	1	厂区东	47.932m	500	0.49517	5.165	无

(南通)化工有限公司			放		北角	g/l	mg/l	9 吨	吨/年	
东力(南通)化工有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区东北角	10.865mg/l	35mg/l	0.108 吨	0.4106 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废水	总磷	间接排放	1	厂区东北角	0.192mg/l	8mg/l	0.00014 32 吨	0.008 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废气	S02	间接排放	2	厂区东北角、 厂区西侧	0 mg/m3	550mg/m3	0 吨	3.817 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废气	NOx	间接排放	1	厂区东北角	0 mg/m3	500mg/m3	0 吨	1.042 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废气	非甲烷总烃	间接排放	1	厂区东侧	16.693mg/m3	80mg/m3	0.32298 吨	14.77 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废气	烟尘	间接排放	1	厂区东北角	0 mg/m3	80mg/m3	0 吨	0.682 吨/年	无
东力(南通)化工有限公司	废气	HCL	间接排放	1	厂区东侧	0 mg/m3	300mg/m3	0 吨	0.682 吨/年	无

对污染物的处理

**母公司：**

1.废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，达标排放至东港污水处理厂。

2.废气排放：(1)现场设置 VOCs 处理装置，安装自动监测设备，达标排放；(2)颗粒物：设置布袋除尘器进行收集。

3.一般固废：药渣和污泥均委托第三方处理。

**保和堂（亳州）制药有限公司：**

1.废气排放：设备采用脉冲袋式除尘器，含尘气体均匀进入中部箱体吸附在滤袋的外表上，干净气体透过滤袋进入上箱体，经各离线阀和排风管排入大气以达到排放标准。

2.废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，出水达标排放进入开发区污水管网，最终经亳州市高新区污水处理厂处理。

3.一般固废：已建设固体废弃物收集池，产生的固体废弃物处理与亳州市立丰有机肥科技有限公司签订药渣、固废处理协议，对公司产生的药渣等固体废弃物进行回收、处理利用。

4.危废处理：已建立危废暂存间，产生的废弃沾染物和废液由蒙城蒙展负责危废转移调度。并与蒙展签订相关协议。

**陇西保和堂药业有限责任公司：**

1.废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，达标排放至专用污水处理管道。

2.一般固废：(1)药渣委托环卫处处理；(2)污泥委托第三方处理。

**东力（南通）化工有限公司：**

1.水污染物：公司采用生化氧化水处理技术，对低浓度废水、生活污水、初期雨水进行处理，处理合格的尾水经由管道输送至园区集中污水处理厂。

2.大气污染物：各车间废气经由各自预处理系统后，集中收集至 RCO 炉焚烧处置，处置合格经由装有废气在线监控系统的烟囱排放。

3.固体污染物：分类收集至危险废物仓库后转至有资质的单位处置。

**精华制药集团南通有限公司：**

1.车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

2.废气主要为有机废气、无机酸性废气以及粉尘，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，无机酸性气体经车间处理后直接排放，粉尘通过布袋除尘收集后排放。

3.固废分为生活垃圾、一般工业固废和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处处置，一般工业固废和危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

**南通森萱药业有限公司：**

1.车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

2.废气主要为有机废气、含卤素废气，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，含卤素废气经车间处理后直接排放。

3.固废主要为生活垃圾和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处置，危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

**山东鲁化森萱新材料有限公司：**

1.二氧戊环装置生产废水（含稀甲醛）送往鲁化聚甲醛车间回收甲醛后，再送往鲁化污水处理厂处理合格后外排；三聚甲醛切片装置废水返回二氧戊环装置回用；生活废水和初期雨水送往鲁化污水处理厂。

2.二氧戊环装置废气经尾气吸收装置处理后再送往鲁南化工聚甲醛焚烧炉焚烧后高空排放；三聚甲醛切片装置废气经尾气吸收装置处理后在现场高空排放。

3.固废委托有资质的单位及时外运焚烧处置。

**宁夏森萱药业有限公司：**

1.废水经公司污水站进行预处理，达标后经一企一管间接排至园区污水处理厂集中处理。

2.车间和污水处理站废气经处理后达标排放。

3.固废委托榆林市德隆环保科技有限公司、渭南德昌环保科技有限公司等有资质的危废单位定期处置，生活垃圾由园区环卫部门统一处理。

**环境自行监测方案**

**母公司：**

**一、废水监测**

公司安装在线监测仪每 2 小时监测一次，污水处理人员每天自测两次，同时每季度聘请有关资质单位监测一次。

## 二、废气监测

安装自动监测设备，不间断监测。

## 三、噪声环境监测

噪声：在厂界四周每年监测一次，每次一天，夜间不涉及生产，所以未进行夜间监测。

### 保和堂（亳州）制药有限公司：

#### 一、废水监测

公司对废水装有在线监测系统，安排专人负责污水设备设施运行。

#### 二、噪声环境监测

对噪声在厂界四周每年监测一次，每次一天，每天昼夜各测一次。

### 陇西保和堂药业有限责任公司：

#### 一、废水监测

公司对废水自行监测，同时每半年聘请有关资质单位监测一次。

#### 二、噪声环境监测

对噪声在厂界四周每年监测一次，每次一天，每天昼夜各测一次。

### 东力（南通）化工有限公司：

#### 一、废水监测

1、监测点位：自建的污水处理装置出口。

2、监测项目：pH、CODcr、氨氮、总磷、氯化物、盐度，如果发生事故时根据涉及的化学品增加相应特征指标。

3、监测频次：每年委托有资质单位监测四次，根据需求调整监测因子或加频监测。

#### 二、废气监测

1、监测点位：各项目生产车间工艺废气排放口及厂界四周。

2、监测项目：甲基肼项目(废气排口)：甲醇、氯化氢、氨；异戊酰氯项目（和甲基肼合并为一个排口）：氯化氢、二氧化硫；医药中间体（溴盐、硫酸盐、米屈肼）项目（和甲基肼合并为一个排口）：偏二甲基肼、溴甲烷、异丙醇、丙烯酸甲酯、甲苯、甲醇、乙醇、烟尘、氮氧化物；污水站和危废仓库排口：臭气浓度、非甲烷总烃；甲类危废仓库排口：臭气浓度、非甲烷总烃。

3、监测频次：每年委托有资质单位监测；异戊酰氯项目一年检测一次，医药中间体项目一年检测两次；甲类危废仓库排口和污水站排口每个月进行检测，其他根据需求调整监测因子或加频监测

#### 三、噪声环境监测

1、监测点：厂界四周

2、监测项目：连续等效 A 声级。

3、监测频次：每年委托有资质单位监测四次，根据需求调整监测点位或加频监测。

#### 四、园区雨水管网水质监测

1、监测点位：本公司雨水排口。

2、监测项目：pH、CODcr、氨氮、总磷，如果发生事故时根据涉及的化学品增加相应特征指标。

3、监测频次：每天自行检测一次，雨水口没有雨水或清下水时可不实施监测，逢雨必测，特殊时期，根据需求调整监测点位或加频监测。

#### 五、土壤监测

1、监测点：厂区内

2、监测项目：pH、重金属、VOCs

3、监测频次：每年检测一次。

#### 六、地下水监测

1、监测点：厂区内

2、监测项目：色、嗅和味、浑浊度、肉眼可见物、pH、总硬度、溶解性总固体、硫酸盐、氯化物、铁、锰、铜、锌、铝、挥发性酚类、阴离子表面活性剂、耗氧量、氨氮、硫化物、钠、亚硝酸盐、硝酸盐、氰化物、氟化物、碘化物、汞、砷、硒、镉、铬（六价）、铅、三氯甲烷、四氯化碳、苯、甲苯、水位。

3、监测频次：每年检测一次。

**精华制药集团南通有限公司**:按照环评要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

#### 一、废气监测

废气焚烧炉进出口每年监测一次，监测因子为挥发性有机物、臭气浓度、甲醇、硫化氢、氯化氢、颗粒物、氨气、苯、甲苯、乙酸乙酯、丙酮、正己烷、异丙醇、正庚烷、二氯甲烷、三氯甲烷、二甲苯、1,2-二氯苯、二氧化硫、氮氧化物、吡啶、N,N-二甲基甲酰胺、硫酸雾、二噁英；酸性气体监测因子为氯化氢、挥发性有机物，氯化氢每年监测一次，挥发性有机物每月监测一次；粉尘排口每季度监测一次，监测因子为颗粒物；废水站尾气排口进出口每年监测一次，监测因子为挥发性有机物、臭气浓度、氨气、硫化氢、苯、甲苯、二甲苯、N,N-二甲基甲酰胺；厂界无组织每半年监测一次，监测因子为氨气、硫酸雾、吡啶、氯化氢、臭气浓度、硫化氢、三氯甲烷、苯、甲醛、甲苯、二甲苯、1,2-二氯苯、乙酸乙酯、甲醇、丙酮、N,N-二甲基甲酰胺、颗粒物、挥发性有机物。

公司每半年开展一次 LDAR 检测，并及时修复泄漏点，减少无组织废气排放。

#### 二、废水监测

废水总排口每季度监测一次，监测因子为 pH、COD、五日生化需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、色度、总有机碳、总锌、苯胺类、挥发酚、二氯甲烷、氟化物、全盐量、急性毒性(HgCl<sub>2</sub> 毒性当量)、AOX、氯苯、二甲苯、总氰化物、总锡、动植物油，其中硫化物每半年监测一次，石油类、三氯甲烷、苯、甲苯、甲醛每月监测一次。雨水，监测因子：pH、化学需氧量、氨氮、悬浮物，排口安装有在线监测设备。

#### 三、噪声环境监测

噪声每季度监测一次，每次连续监测 2 天，每天昼夜各测一次，监测因子为连续等效声级 Leq(A)，厂界布设 8 个点位。

#### 四、土壤监测

土壤每年监测一次，监测因子：汞、砷、铜、镍、铅、镉、锌、铬等 45 项及特征因子石油烃、锌和二噁英。

#### 五、地下水监测

地下水一类单元每半年监测一次，二类单元每年监测一次，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等 35 项及特征因子石油烃、邻二氯苯、二氯甲烷、N,N-二甲基苯胺、二甲苯。

**南通森萱药业有限公司**：公司按照环评要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

#### 一、废气监测

主要排口废气监测因子：二氯甲烷、甲醇、氯化氢、氨气、臭气浓度，每年监测一次，挥发性有机物每月监测一次。厂界无组织废气，监测因子：甲醇、甲苯、氯化氢、乙酸乙酯、丙酮、二氯甲烷、吡啶、硫酸雾、氨、臭气浓度、挥发性有机物，每半年监测一次。

#### 二、噪声环境监测

噪声等效声级 Leq(A)，每季度一次。

#### 三、土壤监测

土壤每年检测一次，监测因子有汞、砷、铜、镍、铅、镉、铬等 45 项特征因子石油烃、锌、氰化物。

#### 四、地下水监测

地下水一类单元半年监测一次，二类单元每年监测一次，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等 35 项及特征因子石油烃、二氯甲烷，每年检测一次。

**山东鲁化森萱新材料有限公司：**公司按照环评批复要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。委托山东三益环境测试分析有限公司对有组织废气和无组织废气、废水、厂界噪声等进行定期检测。

##### 一、废气监测

依托的聚甲醛焚烧炉废气中挥发性有机物含量等常规指标每月检测 1 次，甲醛及甲醇含量 1 次/半年；三聚甲醛切片尾气颗粒物及 VOCs 每月检测 1 次。厂界无组织废气每季度检测 1 次，取样频次 4 次/天。尾气吸收塔进出口废气 VOCs 和甲醛、甲醇含量的检测，进口 1 次/季度，出口 1 次/月。公司每年开展 4 次 LDAR 检测，其中 2 次全部密封点，2 次动密封点，对泄漏点及时修复，减少无组织废气排放。

##### 二、废水监测

废水主要监测项目为 pH、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、五日生化需氧量、总有机碳、石油类、甲醛等 21 项，其中总氮、总磷、总有机碳、石油类、挥发酚、悬浮物、硫化物等常规指标每月检测 1 次，甲醛、溶解性总固体、硫酸盐等指标每半年检测 1 次，氟化物、总氰化物、总锌、总铜、总钒等指标每季度检测 1 次，化学需氧量、氨氮依托鲁南化工在线自动检测。

##### 三、噪声环境监测

噪声每季度检测一次，监测点位为厂界。

##### 四、土壤监测

土壤每年检测一次，主要监测项目为 pH、总汞、烷基汞、总镉、总铬、六价铬、总砷、总铅、总镍、硫化物、苯并[a]芘等 45 项。

##### 五、地下水监测

地下水每半年检测一次，主要监测项目为 pH、总硬度、高锰酸盐指数（耗氧量）、总大肠菌群、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、亚硝酸盐、硝酸盐（以 N 计）、氰化物、挥发酚、甲醛。

**宁夏森萱药业有限公司：**公司按照环评批复及排污许可证中的要求，2024 年上半年委托宁夏中科精科检测技术有限公司开展自行监测，下半年委托宁夏华鼎环保科技有限公司开展自行监测，结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

##### 一、废气监测

主要监测因子甲醇、氯乙酸、氟乙酸甲酯、氟乙酸乙酯、NH<sub>3</sub>、H<sub>2</sub>S、臭气浓度，每年监测 1 次；VOCs：每月监测 1 次。无组织废气 NH<sub>3</sub>、H<sub>2</sub>S、臭气浓度、非甲烷总烃每半年监测 1 次。氯乙酸、氟乙酸甲酯、氟乙酸乙酯尚未发布检测方法，待检测方法发布后，对排放情况进行监测。公司每年开展 2 次 LDAR 检测，对泄漏点及时修复，减少无组织废气排放。

##### 二、废水监测

监测项目主要有 COD<sub>Cr</sub>、氨氮(以 N 计)、PH 值、BOD<sub>5</sub>、色度、石油类、总氮(以 N 计)、总磷(以 P 计)、溶解性总固体、可吸附有机卤化物、氟化物等特征污染因子，外排废水委托有资质的单位每季度采样、检测一次；达标废水外排放口安装在线监测装置，与当地环保部门联网，实现监测数据实时传送，对 pH、COD<sub>Cr</sub>、氨氮、总氮、总磷实时监测；对污水在线监测设施每季度委托第三方检测机构开展一次比对检测，确保装置可靠运行。污水处理人员每天检测 2 次。

##### 三、噪声环境监测

噪声每季度检测一次，监测点位为厂界。

##### 四、土壤监测

土壤每年检测 1 次，主要监测因子有 PH 值、总砷、总镉、总铜、总铅、总汞、总镍、2-氯酚、一氯甲烷、二氯甲烷、四氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、1,2-二氯丙烷、氯乙烯、1,1-二氯乙烯、三氯乙烯、四氯乙烯、苯、甲苯、乙苯、邻二甲苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、硝基苯类、苯乙烯、萘、苯胺类。

#### 五、地下水监测

地下水每年检测一次。主要监测项目有 pH、总硬度、耗氧量、总大肠菌群、氨氮、亚硝酸盐、硝酸盐（以 N 计）、氰化物、挥发性酚类、氟化物、氯化物等。

#### 突发环境事件应急预案

**母公司：**公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《环境保护应急预案》(2024 版)并已在崇川区环保局备案（备案号：320613-2024-043-L），建有事故应急处理池，同时配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

**保和堂（亳州）制药有限公司：**公司现有环境风险防范措施、环境污染事故应急预案、综合应急预案、消防应急救援预案，从各个方面保障安全、环境事故应急处理能力。并配备了相应的应急处理设备，已安装防止事故污水外排闸板。同时公司每年组织员工进行应急演习，不断加强公司的突发事件应急演练及员工的知识培训，提高员工处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2024 年 8 月评审通过并在环保局备案。

**陇西保和堂药业有限责任公司：**公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《环境保护应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

**东力（南通）化工有限公司：**公司已制定《突发环境事件应急预案》通过专家评审并于 2022 年 5 月 15 日在南通市如东生态环境局备案，无重大变化每三年进行一次备案，2024 年进行了两次突发环境事件演练，达到预期演练效果。

**精华制药集团南通有限公司：**公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2023 年 12 月评审通过并在环保局备案。

**南通森萱药业有限公司：**公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2022 年 7 月评审通过并在环保局备案。

**山东鲁化森萱新材料有限公司：**公司由于新增三聚甲醛切片项目，于 2023 年 3 月对《突发环境事件应急预案》完成第三次回顾性评审和修改，并在枣庄市生态环境局滕州分局完成备案，备案编号：370481-2023-023-L。公司成立了应急指挥中心，配备了相应的防护、救援器材和设备，并定期进行检查和维护保养，确保完好；对于公司的各项预案均按照相关法律法规要求定期组织和安排员工培训、演练，切实提高突发环境事件应急处置能力。

**宁夏森萱药业有限公司：**公司建立了环境污染事故应急处理机制，编制了环境污染事故应急预案（备案号：640221-2024-071-M），组织员工进行了事故演习，全面提高公司处理突发事件的能力。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 全年度，公司及下属子公司环境治理和保护的投入累积约 2502 万元，主要用于固废处置、废水预处理、废气治理设施运行、环境自行监测、项目环评编制、环保设施投入、环境责任险等，缴纳环境保护税约 13.35 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

精华制药股份有限公司全面贯彻江苏省政府、南通市人民政府和上级有关部门关于碳达峰碳中和工作的各项决策部署，成立精华制药集团碳达峰碳中和工作领导小组。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平生态文明重要指示精神，贯彻高质量发展理念，构建新发展格局，坚持系统思维观念，处理好发展和减排、整体和局部、短期和中长期的关系，把碳达峰、碳中和作为推动高质量发展的内在要求纳入精华制药发展规划全局。

制定精华制药能耗双降工作方案，要求各分公司、子公司以能耗双控为底线，绿色发展为引领，根据实施意见，结合属地政府要求，组织专题研究，切实落实好能耗双控的要求，结合自身实际制定可行的工作方案。对企业自身的项目开展全面摸查，对照地区能耗双控目标，对标国际先进能效水平，严提能效。

**母公司：**加强用电管理，合理安排生产计划，充分使用公用设备，在生产任务允许的前提下，实行经济运行方式，避免时紧时松的现象，提高设备的负荷率和使用率；加强高耗能设备设施改造，逐步淘汰高耗能设备；加强用水管理、用汽管理杜绝跑、冒、滴、漏现象，收到较好的节能效果。

**保和堂（亳州）制药有限公司：**对烘房进行技改，减少单位药材烘干蒸汽使用量，达到节能的目的。

**陇西保和堂药业有限责任公司：**节约用水，改造污水处理设备，达到节能的目的。给污水处理设备安装回水管道，将处理过的水回流到车间备用水箱用于清洗设备和洁具，节约水费。效果：通过了节水型企业的申报。

**东力（南通）化工有限公司：**采用先进的光伏发电技术，2024 年全年发电量为 431292 千瓦时用于生产生活，大大减少了电能消耗；废气催化氧化设备，处理效果明显，减少了非甲烷总烃的排放量，2024 年全年减少非甲烷总烃的排放量为 3.2 吨。

**南通公司、南通森萱：**公司启动无异味厂区建设，通过车间部门自查自纠，减少了车间内部的跑冒滴漏等无组织排放。在生化池稳定运行达标的基础上，通过对各阶段废水数据的监测分析，合理调节药剂的使用量，同时利用公司副产甲醇替代葡萄糖作为碳源，2024 年全年共节约 5 万元。南通公司各车间增加了废水池 PH 计和盐度计，增加了初期雨水池和事故应急池液位，并将数据传送至环保智慧平台，提升了废水处理系统自动化、信息化水平，完善了废水全过程的监测预警。公司还通过对废水预处理装置的运行进行调整，实现错峰运行，既减少了用电量，也控制了用电成本。公司对危废处置进行招标比价，同时根据行情及时进行调整，较上年累计节约 95 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
宁夏森萱药业有限公司	涉嫌违反《中华人民共和国水污染防治法》	违反《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条相关规定	平罗县人民政府责令停业整顿、石嘴山市生态环境局罚款 90 万元	较小	公司督促森萱医药、宁夏森萱积极配合调查、全面排查问题并及时整改，宁夏森萱已有序复工复产

其他应当公开的环境信息

**母公司：**环境监测信息通过江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示。于 2024 年 1 月 3 日顺利通过了环境管理体系的换证工作。

**东力（南通）化工有限公司：**环境监测信息通过环保部门的江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示。相关应当公开的环境信息可在网站查询。

**精华制药集团南通有限公司：**环境监测信息通过江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示；公司获得 2024 年重污染天气应急管控豁免企业。

**南通森萱药业有限公司：**环境监测信息通过江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示。

**宁夏森萱药业有限公司：**环境监测信息通过全国排污许可证管理信息平台公示。

**山东鲁化森萱新材料有限公司：**环境监测信息通过全国排污许可证管理信息平台 and 全国污染源监测数据管理与共享系统公示。

其他环保相关信息

宁夏森萱药业有限公司于 2024 年 4 月 15 日收到平罗县人民政府出具的《县政府关于责令宁夏森萱药业有限公司停业的决定》，因涉嫌违反《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条规定排放水污染物，宁夏森萱被平罗县人民政府责令停业整顿。7 月 19 日，宁夏森萱经整改完成自行组织专家验收已通过，并经各主管部门组织专家对宁夏森萱停产整治整改情况现场核查通过，已有序复工复产。

## 二、社会责任情况

公司与 2024 年年度报告同步披露《2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》，详见 2025 年 5 月 15 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司于 2015 年在甘肃省陇西县投资了陇西保和堂药业，致力于建设标准化、规范化陇药种植基地及进行规模化无硫中药饮片生产和销售。陇西保和堂药业先后被评为高新技术企业、科技型中小企业、甘肃省大宗地产中药材产地加工（趁鲜切制）龙头企业、甘肃省有机农业产业化联合体、甘肃省农业产业化重点龙头企业。

陇西县原为国家级贫困县，经批准于 2019 年度退出贫困县，全面转入巩固发展脱贫成果和乡村振兴阶段。报告期，保和堂积极贯彻落实国务院办公厅《中医药振兴发展重大工程实施方案》，有序推进《中药材生产质量管理规范》（中药材 GAP）实施，开展中药材 GAP 监督实施示范建设工作，加大了有机中药材种植和 GAP 基地的投入，通过了中国有机产品、美国 NOP 有机认证和新版 GAP 符合性检查（延伸检查），在陇西县、岷县、漳县建立有机中药材种植基地 1 万亩，在漳县建立当归、黄芪 GAP 基地 3000 亩。2024 年度向当地农户、合作社采购中药材 7255.27 万元，解决当地就业 72 人，开展道地药材有机种植技术规程、有机管理手册、有机操作规程、有机产品、GAP 种植系列培训学习 5 期，累计培训人次 300 余次，邀请专家技术指导 10 次，共支付人工费 52.34 万元，带动 430 余户农户实现增产增收，带动了当地就业增收，赋能乡村振兴发展。

今后，公司将持续在陇西进行投资和经营，积极配合当地政府乡村振兴工作，适当捐款捐物，通过“龙头企业+基地+合作社”合作方式，将先进的生产技术、管理模式和市场渠道引入农业生产，继续加大有机中药材种植和 GAP 基地的投入，提高农业生产效率和产品附加值，优先采购本地地产中药材，优先在当地用工，带动农民增收，确保贫困户在脱贫后不发生返贫现象，助推当地中药材产业升级，巩固脱贫攻坚成果，实现乡村振兴目标。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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尚未履行完毕的承诺事项。

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

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2024 年 3 月 6 日，经焦作康普怀药有限公司股东保和堂（亳州）制药有限公司审议同意注销焦作康普怀药有限公司，并于 2024 年 7 月 9 日完成注销。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	何卫明、蔡钢、杨丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、1 年、1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2024 年 5 月 17 日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，上述议案已经 2024 年 6 月 7 日召开的公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南通产业控股集团有限公司及其控制的公司	控股股东和对其有重大影响的公司	向关联方销售商品	销售商品	市场价	市场价	420.54	0.30%	1,000	否	电汇	市场价	2024年04月19日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
南通产业控股集团有限公司及其控制的公司	控股股东和对其有重大影响的公司	向关联方采购原材料及劳务	采购原材料	市场价	市场价	34.21	0.07%	1,000	否	电汇	市场价	2024年04月19日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
金丝利药业	参股公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	0	0.00%	500	否	电汇	市场价	2024年04月19日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	454.75	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计 2024 年度向南通产业控股集团有限公司及其控制的公司销售商品不超过 1000 万元，报告期内实际发生 420.54 万元；预计 2024 年度向南通产业控股集团有限公司及其控制的公司采购原材料及劳务不超过 1000 万元，报告期内实际发生 34.21 万元；未与参股公司金丝利药业发生交易。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无
-------------------------	---

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	37,500	10,500	0	0
券商理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
合计		40,500	10,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十七、公司子公司重大事项**

适用 不适用

公告编号	事项	公告名称	登载日期	登载的互联网站及检索
------	----	------	------	------------

				路径
2024-004	孙公司停业整顿	关于孙公司停业整顿的公告	2024年4月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2024-024	孙公司复产	关于孙公司复产的公告	2024年7月20日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2024-025	孙公司获得化学原料药上市申请批准通知书	关于孙公司获得化学原料药上市申请批准通知书的公告	2024年8月15日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,174,599.00	0.27%				- 2,174,599.00	- 2,174,599.00	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,174,599.00	0.27%				- 2,174,599.00	- 2,174,599.00	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,174,599.00	0.27%				- 2,174,599.00	- 2,174,599.00	0	0.00%
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	812,006,309	99.73%				2,174,599.00	2,174,599.00	814,180,908	100.00%
1、人民币普通股	812,006,309	99.73%				2,174,599.00	2,174,599.00	814,180,908	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	814,180,908	100.00%						814,180,908	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周云中	2,174,599.00	0	2,174,599.00	0	高管离任	2024-11-14
合计	2,174,599.00	0	2,174,599.00	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	106,841	年度报告披露日前	814,180,908	报告期末表决权恢	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0
----------	---------	----------	-------------	----------	---	----------------------	---

东总数		上一月末 普通股股 东总数		复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 8）		股股东总数（如有）（参 见注 8）		
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
南通产业 控股集团 有限公司	国有法人	34.39%	279,994,6 60.00	0	0	279,994,6 60.00	不适用	0
江苏南通 港闸经济 开发区城 市建设发 展有限公 司	国有法人	3.66%	29,826,02 0.00	246200	0	29,826,02 0.00	不适用	0
招商银行 股份有限 公司—南 方中证 1000 交 易型开 放式指 数证券 投资基 金	其他	0.58%	4,703,500 .00	4,077,000	0	4,703,500 .00	不适用	0
香港中央 结算有限 公司	境外法人	0.54%	4,423,625 .00	1,211,535	0	4,423,625 .00	不适用	0
周云中	境内自然 人	0.36%	2,899,466 .00	0	0	2,899,466 .00	不适用	0
招商银行 股份有限 公司—华 夏中证 1000 交 易型开 放式指 数证券 投资基 金	其他	0.31%	2,526,877 .00	1,945,300	0	2,526,877 .00	不适用	0
中国建设 银行股份 有限公司 —汇添 富中证 中药交 易型开 放式指 数证券 投资基 金	其他	0.31%	2,498,000 .00	581,600	0	2,498,000 .00	不适用	0
何航滨	境内自然 人	0.26%	2,151,950 .00	1,188,000	0	2,151,950 .00	不适用	0
中国工商 银行股份 有限公司 —广发 中证 1000 交 易型开 放式指 数证	其他	0.24%	1,950,600 .00	1,347,700	0	1,950,600 .00	不适用	0

券投资基金								
陈诚	境内自然人	0.23%	1,900,000.00	1,900,000.00	0	1,900,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未上述他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南通产业控股集团有限公司	279,994,660.00	人民币普通股	279,994,660.00					
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	29,826,020.00	人民币普通股	29,826,020.00					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	4,703,500.00	人民币普通股	4,703,500.00					
香港中央结算有限公司	4,423,625.00	人民币普通股	4,423,625.00					
周云中	2,899,466.00	人民币普通股	2,899,466.00					
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,526,877.00	人民币普通股	2,526,877.00					
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	2,498,000.00	人民币普通股	2,498,000.00					
何航滨	2,151,950.00	人民币普通股	2,151,950.00					
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,950,600.00	人民币普通股	1,950,600.00					
陈诚	1,900,000.00	人民币普通股	1,900,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未上述他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与	何航滨普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 2,151,950.00 股，实际合计持有 2,151,950.00 股；							

融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	陈诚普通证券账户持有 0 股, 通过客户信用交易担保证券账户持有 1,900,000.00 股, 实际合计持有 1,900,000.00 股;
---------------------------	---

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

单位: 股

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								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,678,900	0.21%	206,400	0.03%	1,916,400.00	0.24%	418,200	0.05%

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

单位: 股

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情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
南通产业控股集团有限公司	张剑桥	2005 年 03 月 08 日	91320600771508291H	国有资产管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2024 年末，南通产控持有金通灵股份（300091）表决权 27.88%；持有江山股份（600389）28.96%股权；直接和间接持有醋化股份（603968）9.51%股权；持有中航高科（600862）2.66%股权；直接和间接持有江天化学（300927）41.88%股			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

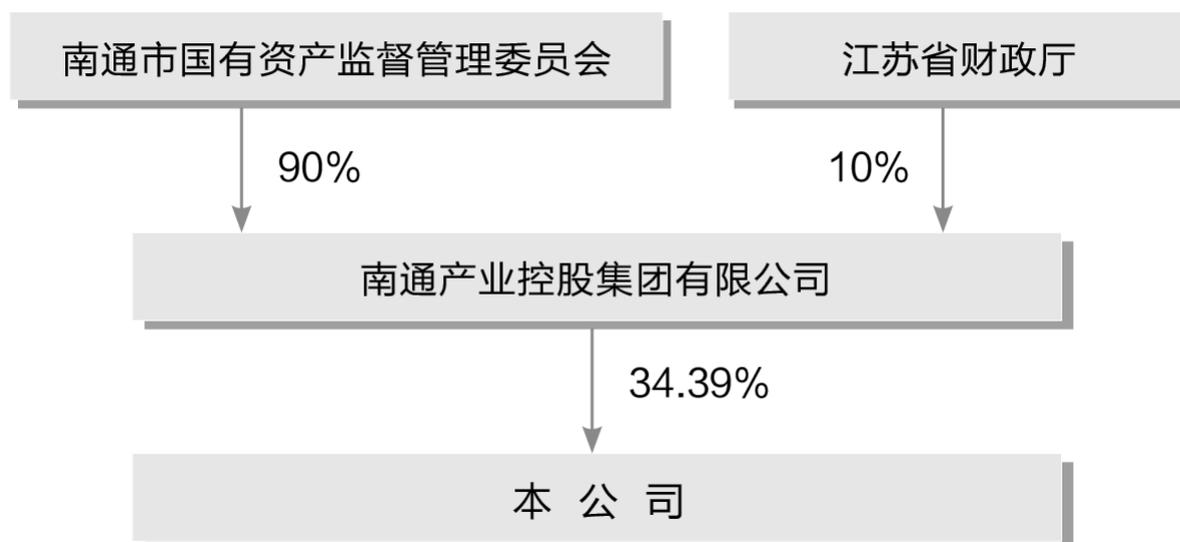
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	陆雪松		76987590-6	对南通市国有资产进行管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2024 年末，南通国资委通过南通产控合计持有金通灵股份（300091）27.88%；直接和间接持有江天化学（300927）41.88%股权。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 11 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 ZH10034 号
注册会计师姓名	何卫明、蔡钢、杨丽

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了精华制药集团股份有限公司（以下简称精华制药）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四十一）。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件

<p>2024 年度，精华制药主营业务收入为人民币 138,845.80 万元，较 2023 年度 149,633.97 万元下降 7.21%。精华制药销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认的。</p> <p>由于收入是精华制药的关键业绩指标之一，故存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将精华制药收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>是否发生异常变化；</p> <p>3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单等支持性文件；</p> <p>4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、报关单、提单、海外客户签收单等支持性文件；</p> <p>5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证等程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额；</p> <p>6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p><b>(二) 应收账款预期信用损失</b></p>	
<p>应收账款减值确认的会计政策详情及具体确认情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。</p> <p>2024 年末，精华制药应收账款账面原值为人民币 46,029.92 万元，坏账准备 16,946.83 万元。精华制药预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。</p> <p>鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，我们将精华制药应收账款预期信用损失确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；</p> <p>3、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>4、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>5、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与</p>

	<p>预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>6、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

#### 四、其他信息

精华制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括精华制药 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精华制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精华制药的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就精华制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 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：精华制药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,013,590,836.03	921,758,780.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	105,158,832.09	317,695,016.44

衍生金融资产		
应收票据	43,989,807.27	49,922,425.38
应收账款	290,830,862.09	248,865,462.32
应收款项融资	79,762,201.20	88,884,200.59
预付款项	6,671,617.99	22,584,662.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,679,074.71	680,025.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	270,345,771.69	290,940,540.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	30,814,196.77	
一年内到期的非流动资产		44,115,500.00
其他流动资产	459,443.80	362,609.63
流动资产合计	1,844,302,643.64	1,985,809,222.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		38,861,233.43
其他权益工具投资		1,158,339.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产	248,061,043.84	257,169,095.20
固定资产	561,674,329.88	592,010,183.00
在建工程	53,569,031.43	69,423,079.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,134,752.01	1,928,330.82
无形资产	60,517,268.51	62,525,417.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	167,944,061.40	167,944,061.40
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,980,983.26	6,222,937.98
其他非流动资产	358,595,663.17	1,959,466.00
非流动资产合计	1,457,477,133.50	1,199,202,143.49

资产总计	3,301,779,777.14	3,185,011,365.95
流动负债：		
短期借款	10,426,936.11	20,924,506.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,758,200.00	13,487,553.48
应付账款	141,680,039.29	128,455,980.04
预收款项		
合同负债	11,441,558.92	13,598,708.17
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	62,770,633.67	64,350,903.63
应交税费	22,166,258.28	26,996,486.72
其他应付款	51,977,093.31	77,089,230.88
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	750,887.86	1,180,089.80
其他流动负债	17,611,812.14	15,426,055.56
流动负债合计	325,583,419.58	361,509,514.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	199,403.33	434,174.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,637,255.12	10,746,753.02
递延所得税负债	7,146,303.52	7,958,293.94
其他非流动负债	89,894.22	97,726.22
非流动负债合计	19,072,856.19	19,236,947.36
负债合计	344,656,275.77	380,746,462.33

所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,004,594.63	769,004,594.63
减：库存股		
其他综合收益		-3,222,911.66
专项储备	5,304,333.46	4,129,524.08
盈余公积	130,131,556.33	117,504,830.03
一般风险准备		
未分配利润	864,876,074.03	742,996,252.10
归属于母公司所有者权益合计	2,583,497,466.45	2,444,593,197.18
少数股东权益	373,626,034.92	359,671,706.44
所有者权益合计	2,957,123,501.37	2,804,264,903.62
负债和所有者权益总计	3,301,779,777.14	3,185,011,365.95

法定代表人：尹红宇    主管会计工作负责人：成剑    会计机构负责人：赵丽

## 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	427,136,767.44	358,654,150.98
交易性金融资产	30,074,750.00	181,437,260.27
衍生金融资产		
应收票据	6,827,206.37	4,388,349.44
应收账款	133,168,953.78	144,003,941.48
应收款项融资	26,508,350.80	29,921,462.90
预付款项	450,325.47	7,152,096.92
其他应收款	754,280,940.79	740,813,313.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,513,677.82	68,567,942.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	26,956,743.74	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	268,413.40	257,542.61
流动资产合计	1,477,186,129.61	1,535,196,060.27
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	804,985,156.21	838,880,339.30

其他权益工具投资		1,158,339.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,525.23	31,043.83
固定资产	120,681,032.13	120,354,305.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	293,894.20	95,987.97
无形资产	6,544,958.30	6,702,418.70
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	246,368,541.25	
非流动资产合计	1,178,894,107.32	967,222,434.09
资产总计	2,656,080,236.93	2,502,418,494.36
流动负债：		
短期借款	10,006,936.11	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000.00	6,390,289.84
应付账款	6,226,179.48	10,143,296.69
预收款项		
合同负债	4,130,514.85	4,973,914.36
应付职工薪酬	33,500,970.99	33,703,860.05
应交税费	8,631,823.47	16,561,139.73
其他应付款	406,617,625.55	299,978,200.63
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	94,490.89	81,611.11
其他流动负债	3,205,974.66	3,125,938.28
流动负债合计	472,474,516.00	374,958,250.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	199,403.33	

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	981,300.16	316,333.20
递延所得税负债	580,388.08	540,177.14
其他非流动负债	89,894.22	97,726.22
非流动负债合计	1,850,985.79	954,236.56
负债合计	474,325,501.79	375,912,487.25
所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	747,974,435.61	747,974,435.61
减：库存股		
其他综合收益		-3,222,911.66
专项储备	5,191,256.44	4,528,061.79
盈余公积	129,483,244.18	116,856,517.88
未分配利润	484,924,890.91	446,188,995.49
所有者权益合计	2,181,754,735.14	2,126,506,007.11
负债和所有者权益总计	2,656,080,236.93	2,502,418,494.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,402,088,293.43	1,511,751,346.97
其中：营业收入	1,402,088,293.43	1,511,751,346.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,110,157,028.28	1,185,197,086.72
其中：营业成本	705,568,874.92	775,641,663.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,823,343.48	21,304,299.79
销售费用	247,794,237.97	227,972,947.97
管理费用	118,929,822.02	118,804,600.30
研发费用	61,789,405.41	64,619,849.59

财务费用	-44,748,655.52	-23,146,274.31
其中：利息费用	1,335,484.11	2,573,901.39
利息收入	44,008,856.13	23,635,092.97
加：其他收益	13,802,514.57	7,294,715.48
投资收益（损失以“-”号填列）	4,372,311.26	238,448.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-661,257.29	-1,255,593.78
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）	3,816,186.27	6,832,117.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,404,161.92	-2,028,986.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,257,525.46	-7,949,316.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-202,291.53	-87,053.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	295,058,298.34	330,854,184.60
加：营业外收入	3,199,057.13	1,086,904.14
减：营业外支出	4,939,013.38	2,245,889.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	293,318,342.09	329,695,199.06
减：所得税费用	45,852,077.23	53,228,550.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	247,466,264.86	276,466,648.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	247,466,264.86	276,466,648.37
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	212,651,534.66	247,697,195.98
2. 少数股东损益	34,814,730.20	28,769,452.39
六、其他综合收益的税后净额		-3,222,911.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,222,911.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,222,911.66
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		-3,222,911.66

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		
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	247,466,264.86	273,243,736.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,651,534.66	244,474,284.32
归属于少数股东的综合收益总额	34,814,730.20	28,769,452.39
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.2612	0.3042
(二) 稀释每股收益	0.2612	0.3042

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：尹红宇 主管会计工作负责人：成剑 会计机构负责人：赵丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	486,492,341.17	491,410,499.39
减：营业成本	112,659,460.23	124,201,504.46
税金及附加	8,358,170.52	8,363,908.86
销售费用	225,255,969.27	203,551,615.30
管理费用	42,536,527.90	41,258,834.48
研发费用	20,065,514.55	21,484,816.75
财务费用	-6,954,102.24	-28,054,522.45
其中：利息费用	10,659,224.64	4,496,518.91
利息收入	17,478,531.31	32,010,651.49
加：其他收益	4,771,282.14	2,303,358.46
投资收益（损失以“-”号填列）	53,682,997.29	61,456,778.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-477,243.44	-996,044.69
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）	2,345,634.32	3,787,863.01
信用减值损失（损失以“－”号填列）	596,144.87	-1,704,866.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,331,614.49	-2,294,410.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-12,937.70	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,622,307.37	184,153,064.95
加：营业外收入	861,489.82	358,262.35
减：营业外支出	64,555.68	48,260.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	144,419,241.51	184,463,067.04
减：所得税费用	14,911,633.36	19,166,229.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,507,608.15	165,296,837.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	129,507,608.15	165,296,837.84
（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		-3,222,911.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,222,911.66
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		-3,222,911.66
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	129,507,608.15	162,073,926.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,391,635,115.64	1,490,194,082.31
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	211,319.03	886,980.74
收到其他与经营活动有关的现金	60,650,347.47	37,731,670.77
经营活动现金流入小计	1,452,496,782.14	1,528,812,733.82
购买商品、接受劳务支付的现金	472,276,173.88	572,479,988.24
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	315,654,346.93	297,893,323.74
支付的各项税费	156,757,094.33	172,657,318.28
支付其他与经营活动有关的现金	196,790,717.76	194,472,382.18
经营活动现金流出小计	1,141,478,332.90	1,237,503,012.44
经营活动产生的现金流量净额	311,018,449.24	291,309,721.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	885,473,316.10	435,900,000.00
取得投资收益收到的现金	9,476,081.76	6,990,297.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,200.00	264,039.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	46,217,212.44	
投资活动现金流入小计	941,281,810.30	443,154,337.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,922,944.63	28,376,366.46
投资支付的现金	665,000,000.00	627,000,000.00
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	351,167,825.16	144,833.33
投资活动现金流出小计	1,047,090,769.79	655,521,199.79
投资活动产生的现金流量净额	-105,808,959.49	-212,366,862.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	678,724.78	
筹资活动现金流入小计	10,678,724.78	20,900,000.00
偿还债务支付的现金	20,900,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,456,382.48	92,822,619.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,911,040.00	26,838,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,343,921.52	1,237,424.21
筹资活动现金流出小计	118,700,304.00	115,060,044.02
筹资活动产生的现金流量净额	-108,021,579.22	-94,160,044.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,133,396.08	1,997,015.56
五、现金及现金等价物净增加额	99,321,306.61	-13,220,169.54
加：期初现金及现金等价物余额	914,199,429.86	927,419,599.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,013,520,736.47	914,199,429.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,792,052.30	484,868,864.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	397,571,394.63	412,937,063.30
经营活动现金流入小计	914,363,446.93	897,805,927.80
购买商品、接受劳务支付的现金	58,441,718.10	93,540,376.12
支付给职工以及为职工支付的现金	167,327,279.61	151,936,384.20
支付的各项税费	81,404,584.83	72,074,707.31
支付其他与经营活动有关的现金	423,894,207.02	437,498,223.59
经营活动现金流出小计	731,067,789.56	755,049,691.22
经营活动产生的现金流量净额	183,295,657.37	142,756,236.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,473,316.10	291,900,000.00
取得投资收益收到的现金	55,016,649.73	65,388,960.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	369,059.67	
投资活动现金流入小计	695,883,825.50	357,288,960.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,605,155.54	4,714,963.55
投资支付的现金	480,000,000.00	422,000,000.00
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	251,167,825.16	144,833.33
投资活动现金流出小计	735,772,980.70	426,859,796.88
投资活动产生的现金流量净额	-39,889,155.20	-69,570,836.50
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	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
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	82,753,082.48	69,623,095.21
支付其他与筹资活动有关的现金	93,000.00	111,600.00
筹资活动现金流出小计	82,846,082.48	69,734,695.21
筹资活动产生的现金流量净额	-72,846,082.48	-69,734,695.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	213,130.98	608,179.96
五、现金及现金等价物净增加额	70,773,550.67	4,058,884.83
加：期初现金及现金等价物余额	356,300,842.81	352,241,957.98
六、期末现金及现金等价物余额	427,074,393.48	356,300,842.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63		-3,222,911.66	4,129,524.08	117,504,830.03		742,996,252.10		2,444,593,197.18	359,671,706.44	2,804,264,903.62
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	814,180,908.00				769,004,594.63		-3,222,911.66	4,129,524.08	117,504,830.03		742,996,252.10		2,444,593,197.18	359,671,706.44	2,804,264,903.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号							3,222,911.66	1,174,809.38	12,626,726.30		121,879,821.93		138,904,269.27	13,954,328.48	152,858,597.75

填列)															
(一) 综合收益总额										212,651,534.66		212,651,534.66	34,814,730.20	247,466,264.86	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配							12,950,760.82		-87,855,401.99		-74,904,641.17	-20,911,040.00	-95,815,681.17		
1. 提取盈余公积							12,950,760.82		-12,950,760.82						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所									-74,904,641.17		-74,904,641.17	-20,911,040.00	-95,815,681.17		

有者 (或 股东) 的分配											04,6 41.1 7		04,6 41.1 7	11,0 40.0 0	15,6 81.1 7
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转							3,22 2,91 1.66		- 322, 291. 16		- 2,90 0,62 0.50				
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							3,22 2,91 1.66		- 322, 291. 16		- 2,90 0,62 0.50				
6. 其他															
(五								1,17 4,80					1,17 4,80	50,6 38.2	1,22 5,44

专项储备							9.38					9.38	8	7.66
1. 本期提取							10,970.852.20					10,970.852.20	4,061.271.58	15,032.123.78
2. 本期使用							9,796.042.82					9,796.042.82	4,010.633.30	13,806.676.12
(六) 其他							-1,743.36			-15,690.24		-17,433.60		-17,433.60
四、本期期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63		5,304,333.46	130,131,556.33		864,876,074.03		2,583,497,466.45	373,626,034.92	2,957,123,501.37

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,146.25		576,963,212.54		2,400,929,734.88	222,766,871.72	2,623,696,606.60
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,146.25		576,963,212.54		2,400,929,734.88	222,766,871.72	2,623,696,606.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”					-136,918,805.06			-3,222,911.66	16,529,683.78		166,033,039.56		43,663,462.30	136,904,834.72	180,568,297.02

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额							- 3,22 2,91 1.66				247, 697, 195. 98		244, 474, 284. 32	28,7 69,4 52.3 9	273, 243, 736. 71
(二) 所有者 投入 和减 少资 本															
1. 所有者 投入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额															
4. 其他															
(三) 利 润分 配								16,5 29,6 83.7 8		- 81,6 64,1 56.4 2		- 65,1 34,4 72.6 4	- 26,8 38,8 00.0 0	- 91,9 73,2 72.6 4	
1. 提取 盈余 公积								16,5 29,6 83.7 8		- 16,5 29,6 83.7 8					
2. 提取 一般 风险 准备															
3.															

对所有者 (或 股东) 的分配											65,134,472.64		65,134,472.64	26,838,800.00	91,973,272.64
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							1,242,455.68					1,242,455.68	55,377.27	1,297,832.95
1. 本期提取							11,021,404.81					11,021,404.81	4,320,756.77	15,342,161.58
2. 本期使用							9,778,949.13					9,778,949.13	4,265,379.50	14,044,328.63
(六) 其他					-136,918,805.06							-136,918,805.06	134,918,805.06	-2,000,000.00
四、本期期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63	-3,222,911.66	4,129,524.08	117,504,830.03		742,996,252.10		2,444,593,197.18	359,671,706.44	2,804,264,903.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61		-3,222,911.66	4,528,061.79	116,856,517.88	446,188,995.49		2,126,506,007.11
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	814,180,908.00				747,974,435.61		-3,222,911.66	4,528,061.79	116,856,517.88	446,188,995.49		2,126,506,007.11
三、本期增减							3,222,911.66	663,194.65	12,626,726.30	38,735,895.42		55,248,728.03

变动金额 (减少以 “－”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										129,5 07,60 8.15		129,5 07,60 8.15
(二) 所有 者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配									12,95 0,760 .82	- 87,85 5,401 .99		- 74,90 4,641 .17
1. 提 取盈 余公 积									12,95 0,760 .82	- 12,95 0,760 .82		
2. 对 所有 者 (或										- 74,90 4,641 .17		- 74,90 4,641 .17

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转							3,222,911.66		-322,291.16	-2,900,620.50		
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							3,222,911.66		-322,291.16	-2,900,620.50		
6. 其他												
(五)专项储备								663,194.65				663,194.65

1. 本期提取								1,468,347.84				1,468,347.84
2. 本期使用								805,153.19				805,153.19
(六) 其他									-1,743.36	-15,690.24		-17,433.60
四、本期期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61			5,191,256.44	129,483,244.18	484,924,890.91		2,181,754,735.14

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61			3,984,159.76	100,326,834.10	362,556,314.07		2,029,022,651.54
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	814,180,908.00				747,974,435.61			3,984,159.76	100,326,834.10	362,556,314.07		2,029,022,651.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-3,222,911.66	543,902.03	16,529,683.78	83,632,681.42	97,483,355.57
(一) 综								-3,222		165,296,83		162,073,92

合收益总额							,911.66			7.84		6.18
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									16,529,683.78	-81,664,156.42		-65,134,472.64
1. 提取盈余公积									16,529,683.78	-16,529,683.78		
2. 对所有者(或股东)的分配										-65,134,472.64		-65,134,472.64
3. 其他												
(四)所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							543,902.03					543,902.03
1. 本期提取							1,223,979.36					1,223,979.36
2. 本期使用							680,077.33					680,077.33
（六）其他												
四、	814,1				747,9		-	4,528	116,8	446,1		2,126

本期 期末 余额	80,90 8.00			74,43 5.61		3,222 ,911. 66	,061. 79	56,51 7.88	88,99 5.49		,506, 007.1 1
----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------------	-------------	---------------	---------------	--	---------------------

### 三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996年11月改制为南通中诚制药有限公司。于2002年6月经南通市人民政府通政复【2002】22号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可【2010】38号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司2010年1月20日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于2014年9月19日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】981号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行6,000万股新股，每股发行价格为人民币11.59元。变更后公司的注册资本为人民币260,000,000.00元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，并于2015年11月3日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2015】2459号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏3名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）100.00%股权，其中发行股份17,544,394.00股，每股发行价格为人民币26.28元，同时非公开发行2,652,160股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币29.41元。变更后公司的注册资本为人民币280,196,554.00元。

根据2016年2月23日公司2015年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以280,196,554股为基准每10股转增5股，共计转增140,098,277股，转增后公司注册资本为人民币420,294,831.00元。

根据2017年3月3日公司2016年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以420,294,831股为基准每10股转增10股，共计转增420,294,831股，转增后公司注册资本为人民币840,589,662.00元。

根据2018年2月26日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018年3月21日公司召开的2017年年度股东大会，审议通过的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以1元总价回购4,865,288股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为3,790,060股，回购金额0.78元；张建华先生应补偿股份数为1,070,363股，回购金额0.22元；蔡鹏先生应补偿股份数为4,865股，回购金额0.00元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币835,724,374.00元。

根据公司 2018 年 8 月 20 日、2018 年 9 月 7 日召开的第四届董事会第十三次会议、2018 年第二次临时股东大会，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 21,543,466 股，占回购股份方案实施前公司总股本的 2.58%。公司已于 2022 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述回购股份的注销手续。本次股份注销后，公司股份总数由 835,724,374 股变更为 814,180,908 股。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 814,180,908 股，注册资本为 814,180,908 元，注册地：南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号，现总部位于江苏省南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 20-25 层。本公司实际从事的主要经营活动为：传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片等的研发、生产和销售。本公司的母公司为南通产业控股集团有限公司，本公司的实际控制人为南通市国有资产监督管理委员会。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 11 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 37 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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	金额≥500 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥500 万人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥500 万人民币
重要的非全资子公司	收入金额≥1,000 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%或金额超过 1,000 万元收入金额≥1,000 万人民币
重要的在建工程	金额≥500 万人民币
重要的开发支出	金额≥500 万人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥500 万人民币
重要的投资活动有关的现金	金额≥1,000 万元人民币

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

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

## 2. 合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

##### 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工  
具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大  
融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于  
整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	确定依据
银行承兑汇票组合	日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款账龄组合	日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	出口退税性质的应收款
应收款项账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

其中对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

4 至 5 年	50
5 年以上	100

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 17、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

### 18、持有待售资产

#### 1. 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

#### 2. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上。

### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准	转为固定资产的时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态

需安装调试的 机器设备及电 子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理 人员和 使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态
-------------------------	---	----------------------

本公司建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## 27、生物资产

## 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. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	法律规定的使用年限
软件	4 年	平均年限法	按预计使用年限、合同规定的受益年限 和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	5 年	平均年限法	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 研发支出的归集范围

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

### 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## 35、股份支付

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

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 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

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、原料药及医药中间体、化工产品、中药材及中药饮片等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司收入确认的具体方法为：国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；

国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 39、政府补助

### 1. 类型

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产，具体如下：

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

#### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

**42、其他重要的会计政策和会计估计**

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**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

单位：元

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

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对公司报表项目无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，公司执行该规定对报表项目无影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定对报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、10%、9%、6%、3%

	分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、8.25%、15%、免征
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
房产税	以房产原值的 70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或 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
本公司	15%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
精华制药集团南通有限公司	15%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	15%
上海苏通生物科技有限公司	20%
南通季德胜中药研究有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
精华国药（南通）有限公司	20%
南通季德胜科技有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司	免征
焦作康普怀药有限公司	20%
陇西保和堂药业有限责任公司	免征
如东东力企业管理有限公司	20%
如东东力化工贸易有限公司	20%
东力（南通）化工有限公司	15%
东力投资（香港）有限公司	8.25%

## 2、税收优惠

1、本公司于 2023 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，于 2023 年 11 月 6 日获取 GR202332005617 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2023 年起三年继续减按 15% 计缴。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

3、公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2024 年 11 月 6 日取得 GR202432001216 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2024 年起三年减按 15% 计缴。

4、公司子公司南通森萱药业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005542 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

5、公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得 GR202237006147 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2022 年起三年减按 15% 计缴。

6、公司子公司宁夏森萱药业有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202364000063 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

7、公司子公司东方（南通）化工有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005854 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

8、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上海苏通生物科技有限公司、南通季德胜中药研究所有限公司、南通药业有限公司、精华国药（南通）有限公司、南通季德胜科技有限公司、焦作康普怀药有限公司、如东东方企业管理有限公司和如东东方化工贸易有限公司于 2024 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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	7,856.81	9,934.11
银行存款	1,013,464,390.44	916,310,305.62
其他货币资金	118,588.78	5,438,540.58
合计	1,013,590,836.03	921,758,780.31

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,158,832.09	317,695,016.44
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		

理财产品	105,158,832.09	317,695,016.44
其他		
其中：		
合计	105,158,832.09	317,695,016.44

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	43,989,807.27	49,922,425.38
合计	43,989,807.27	49,922,425.38

#### (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	43,989,807.27	100.00%			43,989,807.27	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38
其中：										
银行承兑汇票	43,989,807.27	100.00%			43,989,807.27	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38
商业承兑汇票										

合计	43,989,807.27	100.00%			43,989,807.27	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38
----	---------------	---------	--	--	---------------	---------------	---------	--	--	---------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	420,000.00
合计	420,000.00

### (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		16,862,161.28
合计		16,862,161.28

### (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）	302,933,783.59	257,387,301.15
1 至 2 年	4,925,479.17	4,818,206.66
2 至 3 年	685,871.52	1,352,055.80
3 年以上	151,754,076.90	151,415,936.52
3 至 4 年	449,524.84	467,581.28
4 至 5 年	396,700.00	10,939,920.73
5 年以上	150,907,852.06	140,008,434.51
合计	460,299,211.18	414,973,500.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	155,317,856.96	33.74%	154,056,799.75	99.19%	1,261,057.21	152,733,445.77	36.81%	152,733,445.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	304,981,354.22	66.26%	15,411,549.34	5.05%	289,569,804.88	262,240,054.36	63.19%	13,374,592.04	5.10%	248,865,462.32
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	304,981,354.22	66.26%	15,411,549.34	5.05%	289,569,804.88	262,240,054.36	63.19%	13,374,592.04	5.10%	248,865,462.32
合计	460,299,211.18	100.00%	169,468,349.09		290,830,862.09	414,973,500.13	100.00%	166,108,037.81		248,865,462.32

按单项计提坏账准备：

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	100.00%	预计无法收回
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	100.00%	预计无法收回
保和堂（焦作）制药有限公司	3,484,500.00	3,484,500.00	3,451,632.00	3,451,632.00	100.00%	预计无法收回

VELTRADE LLC(俄罗斯)			2,283,215.55	1,141,607.78	50.00%	预计收回可能性 50%
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	780,345.00	780,345.00	780,345.00	780,345.00	100.00%	预计无法收回
河北淞霄堂药业有限公司			427,000.00	307,550.56	72.03%	依法冻结被申请人名下银行存款 119449.44 元, 其余款项预计无法收回。
山东东阿古胶阿胶系列产品有限公司			279,841.70	279,841.70	100.00%	预计无法收回
安国市延益堂中药材有限公司			206,000.00	206,000.00	100.00%	预计无法收回
泗县中医院	7,917.00	7,917.00	188,683.00	188,683.00	100.00%	预计无法收回
湖北夏小中医院有限责任公司京山制剂室	89,247.80	89,247.80	95,446.40	95,446.40	100.00%	预计无法收回
民生药业集团珍医堂制药有限公司			66,000.00	66,000.00	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
甘肃雷氏药业有限公司			30,706.50	30,706.50	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
山东东阿史美生阿胶保健股份有限公司	207,894.00	207,894.00	5,188.13	5,188.13	100.00%	预计无法收回
山东东阿国胶堂阿胶药业有限公司	516,747.29	516,747.29				
安徽联众医药有限公司	75,630.00	75,630.00				
襄阳夏绿二骨关节炎风湿病专科门诊部	46,550.00	46,550.00				
泗县人民医院	20,816.00	20,816.00				
合计	152,733,445.77	152,733,445.77	155,317,856.96	154,056,799.75		

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
1 年以内	302,459,204.97	15,122,960.24	5.00%
1 至 2 年	2,370,263.62	237,026.36	10.00%
2 至 3 年	121,900.42	36,570.13	30.00%
3 至 4 年	29,985.21	14,992.61	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	304,981,354.22	15,411,549.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	152,733,445.77	2,315,835.94	992,481.96			154,056,799.75
按组合计提坏账准备	13,374,592.04	2,042,695.76		5,738.46		15,411,549.34
合计	166,108,037.81	4,358,531.70	992,481.96	5,738.46		169,468,349.09

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
实际核销的应收账款	5,738.46

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06		90,855,057.06	19.74%	90,855,057.06
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00		55,384,172.00	12.03%	55,384,172.00
上药控股南通有限公司	27,179,594.02		27,179,594.02	5.90%	1,358,979.70
湖北省中医院	14,734,122.36		14,734,122.36	3.20%	736,706.12
康美药业股份有限公司	12,130,685.00		12,130,685.00	2.64%	606,534.25
合计	200,283,630.44		200,283,630.44	43.51%	148,941,449.13

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
应收票据	79,762,201.20	88,884,200.59
合计	79,762,201.20	88,884,200.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

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
银行承兑汇票	7,761,891.60
合计	7,761,891.60

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,951,665.90	
合计	51,951,665.90	

### (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	2,679,074.71	680,025.08
合计	2,679,074.71	680,025.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,679,074.71	680,025.08
合计	2,679,074.71	680,025.08

#### 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）	2,647,946.10	362,359.38
1 至 2 年	112,651.00	89,751.00
2 至 3 年	22,559.00	113,028.68

3 年以上	895,083.40	1,075,938.63
3 至 4 年	31,113.68	269,161.47
4 至 5 年	57,192.56	75,443.27
5 年以上	806,777.16	731,333.89
合计	3,678,239.50	1,641,077.69

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,877.30	0.32%	11,877.30	100.00%		11,877.30	0.72%	11,877.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,666,362.20	99.68%	987,287.49	26.93%	2,679,074.71	1,629,200.39	99.28%	949,175.31	58.26%	680,025.08
其中：										
其他应收款账龄组合	3,622,450.27	98.48%	987,287.49	98.81%	2,635,162.78	1,557,493.76	94.91%	949,175.31	98.76%	608,318.45
应收出口退税	43,911.93	1.19%			43,911.93	71,706.63	4.37%			71,706.63
合计	3,678,239.50	100.00%	999,164.79		2,679,074.71	1,641,077.69	100.00%	961,052.61		680,025.08

按单项计提坏账准备：

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
江苏达泰物流有限公司	11,877.30	11,877.30	11,877.30	11,877.30	100.00%	预计无法收回
合计	11,877.30	11,877.30	11,877.30	11,877.30		

按组合计提坏账准备：1

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	2,604,034.17	130,201.71	5.00%
1 至 2 年	112,651.00	11,265.10	10.00%
2 至 3 年	22,559.00	6,767.70	30.00%
3 至 4 年	31,113.68	15,556.84	50.00%
4 至 5 年	57,192.56	28,596.28	50.00%

5 年以上	794,899.86	794,899.86	100.00%
合计	3,622,450.27	987,287.49	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	949,175.31		11,877.30	961,052.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	38,112.18			38,112.18
2024 年 12 月 31 日余额	987,287.49		11,877.30	999,164.79

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	
按单项计提坏账准备	11,877.30					11,877.30
按组合计提坏账准备	949,175.31	38,112.18				987,287.49
合计	961,052.61	38,112.18				999,164.79

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
新疆新仁化工有限公司	其他往来款	1,420,800.00	1 年以内	38.63%	71,040.00
如东县国土资源局	押金及保证金	390,672.00	5 年以上	10.62%	390,672.00
泰州市中医院	保证金	216,000.00	1 年以内	5.87%	10,800.00
劲牌持正堂药业有限公司	保证金	205,448.83	1 年以内	5.59%	10,272.44
马鞍山同兴药业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.44%	10,000.00
合计		2,432,920.83		66.15%	492,784.44

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	6,072,963.29	91.02%	21,926,646.46	97.09%
1 至 2 年	288,654.70	4.33%	658,016.00	2.91%
2 至 3 年	310,000.00	4.65%		
合计	6,671,617.99		22,584,662.46	

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(%)
如东洋口环保热电有限公司	1,422,418.00	21.32
亳州瑞能热电有限责任公司	888,654.70	13.32
兖矿鲁南化工有限公司	500,000.00	7.49
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	465,813.20	6.98
贵州红晶环保科技有限公司	401,979.20	6.03
合计	3,678,865.10	55.14

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	81,314,833.49	9,315,092.43	71,999,741.06	103,763,609.89	2,979,863.32	100,783,746.57
在产品	25,262,634.19	296,875.25	24,965,758.94	25,460,673.91	296,875.25	25,163,798.66
库存商品	372,612.29	56,000.22	316,612.07	799,303.53	139,598.09	659,705.44
周转材料	5,944,786.05	189,253.09	5,755,532.96	5,164,514.00	411,550.89	4,752,963.11
合同履约成本	430,000.00		430,000.00			
发出商品	1,953,767.18	4,596.65	1,949,170.53			
委托加工物资	116,168.63		116,168.63			
产成品	177,400,461.33	12,587,673.83	164,812,787.50	169,332,089.23	9,751,762.76	159,580,326.47
合计	292,795,263.16	22,449,491.47	270,345,771.69	304,520,190.56	13,579,650.31	290,940,540.25

(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	其他方式取得的数据	合计
----	-----------	-----------	-----------	----

		存货	资源存货	
--	--	----	------	--

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,979,863.32	7,580,238.39		1,245,009.28		9,315,092.43
在产品	296,875.25					296,875.25
库存商品	139,598.09	-81,312.97		2,284.90		56,000.22
周转材料	411,550.89	-222,297.80				189,253.09
产成品	9,751,762.76	6,879,364.37		4,043,453.30		12,587,673.83
发出商品		4,596.65				4,596.65
合计	13,579,650.31	14,160,588.64		5,290,747.48		22,449,491.47

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
江苏金丝利药业股份有限公司股权	30,814,196.77		30,814,196.77	38,991,849.40		2025年12月31日
合计	30,814,196.77		30,814,196.77	38,991,849.40		

其他说明：

本公司期初持有江苏金丝利药业股份有限公司 18.5953% 股权，并按照权益法对该股权进行财务核算。本公司于 2024 年 10 月 11 日经公司第六届董事会第三次会议决议审议通过了《关于出售参股子公司剩余股权的议案》，并根据 2022 年 11 月、2023 年 1 月与江苏健中生物医药有限公司签署的《国有产权转让合同》、《国有产权转让合同补充协议》的后续安排，对江苏金丝利药业股份有限公司股权拟对外出售。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已对外出售江苏金丝利药业股份有限公司 3.5953% 股权，公司持有江苏金丝利药业股份有限公司剩余 15% 股权列报至“持有待售资产”，预计于 2025 年底前完成股权转让。

## 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及利息		44,115,500.00
合计		44,115,500.00

### (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
增值税进项税额	373,851.85	282,746.46
预缴企业所得税	78,583.23	77,427.17
其他	7,008.72	2,436.00
合计	459,443.80	362,609.63

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）	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中智精华	0.00	1,158,339						

医药健康 科技有限 公司		.22						
保和堂 (焦作) 制药有限 公司								
合计		1,158,339 .22						

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

中智精华医药健康科技有限公司于 2024 年 8 月 20 日注销，公司本期因该项其他权益工具终止确认计入留存收益-3,240,345.26 元，其中计入未分配利润-2,916,310.74 元，盈余公积-324,034.52 元；

2023 年 12 月，根据河南省温县人民法院的破产重整送达回执及协助执行通知书，焦作市市场监督管理局将保和堂（中国）有限公司持有的保和堂（焦作）制药有限公司 0.4724% 的股权过户至保和堂（亳州）制药有限公司所有。公司根据河南兴源资产评估事务所有限责任公司 2023 年 4 月出具的豫兴源咨报字【2023】第 022 号《保和堂（焦作）制药有限公司拟破产重整所涉及的资产可回收价值分析报告》及保和堂（焦作）制药有限公司管理人作出的《保和堂（焦作）制药有限公司重整计划》，对保和堂（焦作）制药有限公司 0.4724% 的股权按照 0 元估值入账，本期未发生变化。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账）	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账）	减值准备期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价值)	余额			确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备		面价值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏金丝利药业股份有限公司	38,861,233.43				-661,257.29						-38,199,976.14	
小计	38,861,233.43				-661,257.29						-38,199,976.14	
合计	38,861,233.43				-661,257.29						-38,199,976.14	

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

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,279,041.12	7,305,335.17		33,584,376.29
2. 本期增加金额	8,428,833.24	679,218.12		9,108,051.36
(1) 计提或摊销	8,428,833.24	679,218.12		9,108,051.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,707,874.36	7,984,553.29		42,692,427.65
三、减值准备				
1. 期初余额	21,427,636.57			21,427,636.57
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,427,636.57			21,427,636.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	222,816,769.30	25,244,274.54		248,061,043.84
2. 期初账面价值	231,245,602.54	25,923,492.66		257,169,095.20

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：

(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	561,674,329.88	592,010,183.00
固定资产清理		
合计	561,674,329.88	592,010,183.00

(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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	580,707,738.21	584,102,715.52	7,352,255.11	44,871,048.72	1,217,033,757.56
2. 本期增加金额	6,845,031.82	58,631,782.28	111,341.04	3,565,233.87	69,153,389.01
(1) 购	1,890,656.07	4,760,741.10	111,341.04	3,238,391.96	10,001,130.17

置					
(2) 在建工程转入	4,954,375.75	53,871,041.18		326,841.91	59,152,258.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,817,968.64	8,667,546.39	894,771.95	2,554,776.09	14,935,063.07
(1) 处置或报废	160,200.00	4,993,089.15	894,771.95	1,537,406.95	7,585,468.05
—转出至在建工程	2,657,768.64	3,674,457.24		1,017,369.14	7,349,595.02
4. 期末余额	584,734,801.39	634,066,951.41	6,568,824.20	45,881,506.50	1,271,252,083.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	215,600,677.23	338,579,231.80	5,506,342.19	37,333,518.19	597,019,769.41
2. 本期增加金额	21,603,516.82	37,232,900.08	700,599.06	4,349,522.86	63,886,538.82
(1) 计提	21,603,516.82	37,232,900.08	700,599.06	4,349,522.86	63,886,538.82
3. 本期减少金额	76,715.80	5,971,239.39	850,033.35	2,087,569.25	8,985,557.79
(1) 处置或报废	76,715.80	3,821,202.62	850,033.35	1,241,289.80	5,989,241.57
(2) 转出至在建工程		2,150,036.77		846,279.45	2,996,316.22
4. 期末余额	237,127,478.25	369,840,892.49	5,356,907.90	39,595,471.80	651,920,750.44
三、减值准备					
1. 期初余额	9,737,053.61	18,222,729.18		44,022.36	28,003,805.15
2. 本期增加金额		29,681,618.20			29,681,618.20
(1) 计提		1,096,936.82			1,096,936.82
(2) 在建工程转入		28,584,681.38			28,584,681.38
3. 本期减少金额		16,587.00		11,833.17	28,420.17
(1) 处置或报废		16,587.00		11,833.17	28,420.17
4. 期末余额	9,737,053.61	47,887,760.38		32,189.19	57,657,003.18
四、账面价值					
1. 期末账面价值	337,870,269.53	216,338,298.54	1,211,916.30	6,253,845.51	561,674,329.88
2. 期初账面价值	355,370,007.37	227,300,754.54	1,845,912.92	7,493,508.17	592,010,183.00

(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
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,569,031.43	69,423,079.05
合计	53,569,031.43	69,423,079.05

(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
南通公司年产40吨利托那韦、60吨琥布宗原料药建设项目	23,335,139.44		23,335,139.44	6,304,068.19		6,304,068.19
亳州保和堂趁	103,457,389.	88,660,435.5	14,796,953.7	147,000,078.	117,245,116.	29,754,961.1

鲜加工设备技改项目	24	3	1	07	91	6
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	26,488,642.64	14,041,618.33	12,447,024.31	42,896,833.85	14,041,618.33	28,855,215.52
东力自动化改造升级项目	1,052,342.19		1,052,342.19			
鲁化森萱 8000 吨/年二氧化碳环节节能降耗改造	921,698.12		921,698.12	665,094.34		665,094.34
东力新建消防水池项目	640,088.47		640,088.47			
东力甲醇罐区改造工程	348,230.09		348,230.09	348,230.09		348,230.09
保和堂（亳州）零星工程	27,555.10		27,555.10	33,555.10		33,555.10
宁夏森萱安全生产装置提升改造工程（3 号仓库及罐区）				2,380,676.69		2,380,676.69
南通公司甲醇钠等原料厂内输送方式改造项目				504,690.63		504,690.63
东力仓库改造工程				506,660.37		506,660.37
东力零星工程				69,926.96		69,926.96
合计	156,271,085.29	102,702,053.86	53,569,031.43	200,709,814.29	131,286,735.24	69,423,079.05

(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
颗粒包装生产线技改项目	8,500,000.00		8,494,573.26	8,494,573.26			99.94%	100.00%				其他
南通公司年产 40 吨利托那	33,000,000.00	6,304,068.19	17,031,071.25			23,335,139.44	70.71%	70.00%				募集资金

韦、60 吨琥布原料药建设项目												
南通公司甲醇钠等原料厂内输送方式改造项目	1,800,000.00	504,690.63	446,259.44	950,950.07		0.00	52.83%	100.00%				其他
鲁化森萱 8000 吨/年 二氧戊环节节能降耗改造	10,900,000.00	665,094.34	256,603.78			921,698.12	8.46%	10.00%				其他
宁夏森萱安全生产装置提升改造工程（3 号仓库及罐区）	3,850,000.00	2,380,676.69	396,678.04	2,777,354.73			72.14%	100.00%				其他
保和堂（亳州）零星工程		33,555.10	357,880.16	357,880.16	6,000.00	27,555.10						其他
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	718,456,800.00	42,896,833.85	3,091,808.79		19,500,000.00	26,488,642.64	69.69%	72.00%	1,766,503.60			金融机构贷款

亳州保和堂趁鲜加工设备技改项目		147,000.07		43,542,688.83		103,457,389.24					其他
东力仓库改造工程	800,000.00	506,660.37	142,150.21	648,810.58			81.10%	100.00%			其他
东力甲醇罐区改造工程	500,000.00	348,230.09				348,230.09	69.65%	70.00%			其他
东力甲基胂二车间精馏塔及尾气吸收改造	600,000.00		568,202.96	558,202.96	10,000.00		94.70%	100.00%			其他
东力老旧消防管网改造项目	1,800,000.00		1,390,595.76	1,390,595.76			77.26%	100.00%			其他
东力自动化改造升级项目	1,850,000.00		1,052,342.19			1,052,342.19	56.88%	60.00%			其他
东力新建消防水池项目	720,000.00		640,088.47			640,088.47	88.90%	90.00%			其他
东力零星工程		69,926.96	361,275.53	431,202.49		0.00					其他
合计	782,776,800.00	200,709,814.29	34,229,529.84	59,152,258.84	19,516,000.00	156,271,085.29			1,766,503.60		

(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
亳州保和堂趁鲜加工设备技改项	117,245,116.91		28,584,681.38	88,660,435.53	预期收益下降

目					
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	14,041,618.33			14,041,618.33	预期收益下降
合计	131,286,735.24		28,584,681.38	102,702,053.86	--

其他说明：

亳州保和堂趁鲜加工设备技改项目减值转出系本期部分生产线转固，转出至固定资产，详见附注“固定资产”。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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	机器设备	合计

一、账面原值			
1. 期初余额	3,364,659.13		3,364,659.13
2. 本期增加金额	729,396.39		729,396.39
— 新增租赁	729,396.39		729,396.39
— 企业合并增加			
— 重估调整			
3. 本期减少金额	156,855.61		156,855.61
— 转出至固定资产			
— 处置	156,855.61		156,855.61
4. 期末余额	3,937,199.91		3,937,199.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,436,328.31		1,436,328.31
2. 本期增加金额	1,366,119.59		1,366,119.59
(1) 计提	1,366,119.59		1,366,119.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,802,447.90		2,802,447.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,134,752.01		1,134,752.01
2. 期初账面价值	1,928,330.82		1,928,330.82

## (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	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,110,951.37	97,289,327.97
2. 本期增加金额				141,592.92	141,592.92
(1) 购置				141,592.92	141,592.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				33,887.80	33,887.80
(1) 处置				33,887.80	33,887.80
4. 期末余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,218,656.49	97,397,033.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,013,443.27		8,049,961.44	5,700,505.87	34,763,910.58
2. 本期增加金额	1,701,441.56		245,748.32	196,958.06	2,144,147.94
(1) 计提	1,701,441.56		245,748.32	196,958.06	2,144,147.94
3. 本期减少金额				28,293.94	28,293.94
(1) 处置				28,293.94	28,293.94
4. 期末余额	22,714,884.83		8,295,709.76	5,869,169.99	36,879,764.58
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	59,941,195.27		226,586.74	349,486.50	60,517,268.51
2. 期初账面价值	61,642,636.83		472,335.06	410,445.50	62,525,417.39

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

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药股份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
如东东方企业管理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
合计	609,909,068.00					609,909,068.00

(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		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药股份有限公司						
如东东方企业管理有限公司	424,289,200.86					424,289,200.86
合计	441,965,006.60					441,965,006.60

### (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
保和堂（亳州）制药有限公司中药材及中药饮片生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	保和堂（亳州）制药有限公司包含商誉的资产组为其中药材及中药饮片生产与销售业务资产组	是
江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“森萱医药”）医药中间体生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	森萱医药包含商誉的资产组为其医药中间体生产与销售业务资产组	是
如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）化工医药中间体生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	东力企管包含商誉的资产组为其化工医药中间体生产与销售业务资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

- 东力企管：东力企管于评估基准日的评估范围，是东力企管形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- 森萱医药：森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司山东鲁化森萱新材料有限公司（以下简称“鲁化森萱”）及南通森萱药业有限公司（以下简称“南通森萱”），形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。鲁化森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）；南通森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。

### (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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东力企管化工医药中间体生产业务资产组	190,781,153.61	285,700,000.00		6年	收入增长率 [注 1]	管理层预测	稳定期折现率 11.13%
鲁化森萱医药中间体生	41,092,707.44	218,660,000.00		5年	收入增长率 [注 2]	管理层预测	稳定期折现率 11.34%

产业务资产组							
南通森萱医药中间体产业务资产组	98,849,516.73	194,020,000.00		5 年	收入增长率 [注 3]	管理层预测	稳定期折现率 10.56%
合计	330,723,377.78	698,380,000.00					

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

[注 1]东力企管受市场回落影响，2024 年收入较 2023 年下降 27.24%。东力企管的主要产品甲基胍主要为农药产品的中间体，2024 年的销售回落后，公司根据下游企业的需求及订单情况，预计 2025 年销售会进一步回落，之后几年预计会出现稳步上升趋势。依据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素的综合分析，管理层对未来六年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行了预测，东力企管 2025 年至 2030 年预计销售收入增长率分别为：-22.72%、4.77%、6.69%、9.59%、11.55%、14.50%。

[注 2]鲁化森萱受市场经济放缓影响，2024 年收入较 2023 年下降 2.78%。根据鲁化森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，从历史销售量来看，鲁化森萱二氧戊环市场销售稳定，预计未来业绩可持续稳定增长。据此预测鲁化森萱 2025 年至 2029 年之间，销售收入增长率分别为 3.36%、2.97%、18.27%、2.98%、2.98%。

[注 3 南通森萱受公司积极开发新客户影响，2024 年度收入较 2023 年上涨 3.75%。根据南通森萱管理层对市场及行业、环保等方面的综合分析，南通森萱的销售收入预期未来保持持续增长，据此预测 2025 年至 2029 年之间销售收入增长率分别为 11.04%、5.41%、5.41%、5.42%、5.43%。

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：

#### （1）东力企管业绩承诺完成情况

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益并扣除超额奖励影响）	实现金额（扣除非经常性损失）
2015 年度	52,000,000.00	59,074,054.39	57,868,872.76
2016 年度	62,400,000.00	64,178,455.10	63,876,189.46
2017 年度	77,376,000.00	58,161,367.10	59,668,814.37
合计	191,776,000.00	181,413,876.59	181,413,876.59

东力企管 2015 年、2016 年、2017 年三年合计未能完成业绩承诺，根据 2018 年 3 月 21 日公司 2017 年年度股东大会决议，公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销。

同时公司根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2018 年 1 月 26 日出具的中威正信评报字（2018）第 11003 号评估报告的评估结果，在评估基准日 2017 年 12 月 31 日，对东力企管收购时形成的商誉计提了 4,209.28 万元的减值准备。

由于东力企管 2019 年前三季度经营不及预期，根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2019 年 10 月 15 日出具的中威正信评报字（2019）第 11033 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，公司于 2019 年 9 月对收购东力企管形成的商誉计提了 382,196.360.16 元的减值准备。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司收购东力企管时形成的商誉相关资产组的账面价值 19,078.12 万元，商誉资产组可收回金额为 28,570.00 万元，公司因收购东力企管形成的商誉期末不存在减值情况。

## （2）森萱医药业绩承诺完成情况

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损失）
2012 年 4 月-2015 年 3 月	3,000 万元	30,093,769.08
合计	3,000 万元	30,093,769.08

公司收购森萱医药的业绩承诺期为 2012 年 4 月—2015 年 3 月，业绩承诺期满后，森萱医药完成业绩承诺。

截至 2024 年 12 月 31 日，森萱医药收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 9,134.55 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 4,859.67 万元，合计 13,994.22 万元，商誉资产组可收回金额为 41,268.00 万元，公司因收购森萱医药形成的商誉期末不存在减值情况。

## 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
----	------	--------	--------	--------	------

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	36,342,313.55	5,487,509.38	30,801,981.74	4,828,902.52
内部交易未实现利润	12,589,455.84	1,889,900.12	11,153,258.40	1,673,517.02
可抵扣亏损	27,931,091.46	4,189,663.72	27,788,392.76	4,168,258.91
其他综合收益			3,791,660.78	568,749.12
租赁负债	950,291.19	142,543.67	1,614,263.28	242,139.60
递延收益	3,195,223.59	479,283.54	2,228,235.28	334,235.29
合计	81,008,375.63	12,188,900.43	77,377,792.24	11,815,802.46

(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	3,827,505.68	574,125.85	3,732,545.07	559,881.76
交易性金融资产公允价值变动	158,832.09	26,477.04	2,695,016.44	581,059.77
使用权资产	1,134,752.01	170,212.81	1,928,330.82	213,910.54
固定资产-500万元以下设备加计扣除	77,890,909.31	11,683,636.42	81,308,709.09	12,196,306.35
预提利息收入	5,676,904.68	899,768.57		
合计	88,688,903.77	13,354,220.69	89,664,601.42	13,551,158.42

(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	6,207,917.17	5,980,983.26	5,592,864.48	6,222,937.98
递延所得税负债	6,207,917.17	7,146,303.52	5,592,864.48	7,958,293.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	331,598,777.60	334,049,435.95
可抵扣亏损	16,071,320.87	8,266,709.05
合计	347,670,098.47	342,316,145.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		39,807.42	
2025 年	866,989.88	866,989.88	
2026 年	4,477,757.63	4,477,757.63	
2027 年	1,994,422.94	1,994,422.94	
2028 年	583,798.38	887,731.18	

2029 年	343,833.49		
2034 年	7,804,518.55		
合计	16,071,320.87	8,266,709.05	

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
一年以上大额存单及定期存款	356,989,563.17		356,989,563.17			
预付设备及工程款	1,606,100.00		1,606,100.00	1,959,466.00		1,959,466.00
合计	358,595,663.17		358,595,663.17	1,959,466.00		1,959,466.00

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	70,099.56	70,099.56	保证金	银行承兑汇票保证金	7,559,350.45	7,559,350.45	保证金、定期存单利息受限	银行承兑汇票保证金、定期存款利息
应收票据	17,282,161.28	17,282,161.28	贴现、背书	背书用于支付贷款未终止确认及因向银行贴现视同质押借款未终止确认	14,501,357.43	14,501,357.43	质押、背书	质押用于开具银行承兑汇票、背书用于支付贷款未终止确认
固定资产					18,067,646.66	16,115,504.90	抵押	抵押用于银行短期借款
无形资产					1,743,150.66	1,603,161.84	抵押	抵押用于银行短期借款
应收款项融资	7,761,891.60	7,761,891.60	质押	质押用于开具银行承兑汇票	10,860,789.17	10,860,789.17	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	25,114,152.44	25,114,152.44			52,732,294.37	50,640,163.79		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,900,000.00
未到期非 9+6 银行承兑汇票贴现	420,000.00	
借款利息	6,936.11	24,506.69
合计	10,426,936.11	20,924,506.69

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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
银行承兑汇票	6,758,200.00	13,487,553.48
合计	6,758,200.00	13,487,553.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品和接受劳务等	141,680,039.29	128,455,980.04
合计	141,680,039.29	128,455,980.04

#### (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
应付工程款	5,842,772.97	工程款尾款
合计	5,842,772.97	

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	51,977,093.31	77,089,230.88
合计	51,977,093.31	77,089,230.88

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,646,138.33	30,631,377.12
应付各项营销及其他费用	41,306,610.25	44,558,919.46
其他往来款	4,024,344.73	1,898,934.30
合计	51,977,093.31	77,089,230.88

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
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	11,441,558.92	13,598,708.17
合计	11,441,558.92	13,598,708.17

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	54,507,260.66	295,588,012.03	297,051,050.16	53,044,222.53
二、离职后福利-设定提存计划	9,843,642.97	19,932,021.89	20,049,253.72	9,726,411.14
三、辞退福利		118,100.17	118,100.17	
合计	64,350,903.63	315,638,134.09	317,218,404.05	62,770,633.67

##### (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	39,774,555.83	253,080,771.76	255,215,986.63	37,639,340.96
2、职工福利费	9,478.00	12,354,430.81	12,333,994.81	29,914.00
3、社会保险费	3,604,845.40	11,390,706.75	11,435,489.60	3,560,062.55
其中：医疗保险费	2,614,416.22	10,287,846.09	10,328,751.83	2,573,510.48
工伤保险费	918,115.88	1,084,848.66	1,088,725.77	914,238.77
生育保险费	72,313.30	18,012.00	18,012.00	72,313.30
4、住房公积金	94,223.00	13,764,984.95	13,747,181.05	112,026.90
5、工会经费和职工教育经费	11,024,158.43	4,997,117.76	4,318,398.07	11,702,878.12
合计	54,507,260.66	295,588,012.03	297,051,050.16	53,044,222.53

##### (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	8,968,141.06	18,909,791.67	19,025,163.14	8,852,769.59
2、失业保险费	875,501.91	597,657.74	599,518.10	873,641.55
3、企业年金缴费		424,572.48	424,572.48	
合计	9,843,642.97	19,932,021.89	20,049,253.72	9,726,411.14

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	7,082,114.61	9,500,143.68
企业所得税	11,163,405.95	13,598,382.78
个人所得税	122,290.34	85,710.72
房产税	1,153,227.00	1,120,524.90
土地使用税	901,757.05	901,747.87
印花税	151,615.70	175,824.86
城市维护建设税	672,581.26	706,481.14
教育费附加	803,018.76	795,260.20
环境保护税	28,919.39	23,839.58
各项基金	87,328.22	88,570.99
合计	22,166,258.28	26,996,486.72

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
一年内到期的租赁负债	750,887.86	1,180,089.80
合计	750,887.86	1,180,089.80

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	16,862,161.28	14,001,357.43
待转销项税额	749,650.86	1,424,698.13
合计	17,611,812.14	15,426,055.56

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
----	------	------

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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	950,291.19	1,614,263.98
减：一年内到期部分	-750,887.86	-1,180,089.80
合计	199,403.33	434,174.18

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (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	10,746,753.02	1,856,719.00	966,216.90	11,637,255.12	
合计	10,746,753.02	1,856,719.00	966,216.90	11,637,255.12	--

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
原制药总厂分流人员政府补偿金	89,894.22	97,726.22
合计	89,894.22	97,726.22

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	814,180,908.00						814,180,908.00

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）	558,400,126.05			558,400,126.05
其他资本公积	210,604,468.58			210,604,468.58
合计	769,004,594.63			769,004,594.63

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
----	------	------	------	------

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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 3,222,911.66			3,222,911.66		3,222,911.66	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 3,222,911.66			3,222,911.66		3,222,911.66	0.00
其他综合收益合计	- 3,222,911.66			3,222,911.66		3,222,911.66	

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
安全生产费	4,129,524.08	10,970,852.20	9,796,042.82	5,304,333.46
合计	4,129,524.08	10,970,852.20	9,796,042.82	5,304,333.46

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	117,504,830.03	12,950,760.82	324,034.52	130,131,556.33
合计	117,504,830.03	12,950,760.82	324,034.52	130,131,556.33

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	742,996,252.10	576,963,212.54
调整后期初未分配利润	742,996,252.10	576,963,212.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,651,534.66	247,697,195.98
减：提取法定盈余公积	12,950,760.82	16,529,683.78
应付普通股股利	74,904,641.17	65,134,472.64
其他	2,916,310.74	
期末未分配利润	864,876,074.03	742,996,252.10

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	1,388,458,044.66	693,513,988.73	1,496,339,749.17	762,092,027.24
其他业务	13,630,248.77	12,054,886.19	15,411,597.80	13,549,636.14
合计	1,402,088,293.43	705,568,874.92	1,511,751,346.97	775,641,663.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		上期金额		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	营业收入	营业成本
业务类型					1,402,088,293.43	705,568,874.92	1,511,751,346.97	775,641,663.38	1,402,088,293.43	705,568,874.92

其中:										
中药制剂					485,666,585.58	114,203,374.05	491,426,269.04	124,512,751.55	485,666,585.58	114,203,374.05
化学原料药及医药中间体					305,608,224.02	151,478,796.52	339,832,289.02	172,587,841.95	305,608,224.02	151,478,796.52
化工医药中间体					375,816,302.46	229,509,136.84	448,631,022.41	268,784,970.93	375,816,302.46	229,509,136.84
中药材及中药饮片					225,574,337.81	200,492,117.21	222,791,342.58	199,597,328.35	225,574,337.81	200,492,117.21
其他					9,422,843.56	9,885,450.30	9,070,423.92	10,158,770.60	9,422,843.56	9,885,450.30
按经营地区分类					1,402,088,293.43	705,568,874.92	1,511,751,346.97	775,641,663.38	1,402,088,293.43	705,568,874.92
其中:										
国内					1,237,308,835.13	611,342,023.20	1,356,939,586.35	675,395,992.21	1,237,308,835.13	611,342,023.20
国际					164,779,458.30	94,226,851.72	154,811,760.62	100,245,671.17	164,779,458.30	94,226,851.72
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					1,402,088,293.43	705,568,874.92	1,511,751,346.97	775,641,663.38	1,402,088,293.43	705,568,874.92
其中:										
在某一时点确认					1,395,123,226.77	696,363,040.90	1,505,479,250.45	766,533,195.26	1,395,123,226.77	696,363,040.90
在某一时段内确认					6,965,066.66	9,205,834.02	6,272,096.52	9,108,468.12	6,965,066.66	9,205,834.02
按合同期限分类										
其中:										

按销售渠道分类										
其中:										
合计					1,402,088,293.43	705,568,874.92	1,511,751,346.97	775,641,663.38	1,402,088,293.43	705,568,874.92

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。

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	6,341,111.90	6,626,567.23
教育费附加	3,074,829.73	3,247,601.07
房产税	4,799,077.20	4,717,140.41
土地使用税	3,660,743.18	3,660,817.75
车船使用税	12,775.38	11,517.49
印花税	620,445.47	647,815.96
地方教育费附加	2,049,886.41	2,163,678.50
环境保护税	147,719.36	92,579.99
各项基金	116,754.85	136,581.39
合计	20,823,343.48	21,304,299.79

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	70,917,651.47	69,875,499.61
折旧及摊销	15,438,574.96	16,613,403.98
行政办公费用	14,180,519.29	16,857,169.26
业务招待费	2,270,084.61	2,015,371.48
中介机构及咨询费用	4,299,224.36	4,693,901.27
停产费用	7,527,715.23	4,462,501.69
其他	4,296,052.10	4,286,753.01
合计	118,929,822.02	118,804,600.30

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	123,686,243.32	110,106,662.69
职工薪酬	104,807,455.08	98,391,776.04
行政办公费用	1,330,655.32	1,273,195.69
差旅费用	802,827.56	750,708.61
会务费	594,296.30	380,698.21
业务招待费	1,798,930.04	1,852,515.75
业务宣传费	13,693,591.25	13,647,015.56
其他	1,080,239.10	1,570,375.42
合计	247,794,237.97	227,972,947.97

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	32,292,427.68	29,977,713.75
物料消耗	14,588,702.98	22,254,268.37
折旧与摊销费	4,123,589.34	5,236,773.05
其他	10,784,685.41	7,151,094.42
合计	61,789,405.41	64,619,849.59

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	1,335,484.11	2,573,901.39

减：利息收入	-44,008,856.13	-23,635,092.97
汇兑损益	-2,339,151.48	-2,349,630.11
银行手续费	263,867.98	264,547.38
合计	-44,748,655.52	-23,146,274.31

其他说明：

利息费用中，本期租赁负债利息费用 38,949.38 元，上期金额 49,277.81 元。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,160,764.85	4,657,116.86
增值税减免税款	2,500,014.52	2,469,657.63
个税手续费返回	141,735.20	163,940.99
债务重组收益		4,000.00
合计	13,802,514.57	7,294,715.48

## 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	3,816,186.27	6,832,117.80
合计	3,816,186.27	6,832,117.80

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	-661,257.29	-1,255,593.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,936,124.91	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,123,711.14	1,946,302.75
其他	-26,267.50	-452,260.67
合计	4,372,311.26	238,448.30

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
应收账款坏账损失	-3,366,049.74	-2,718,772.75
其他应收款坏账损失	-38,112.18	689,786.04
合计	-3,404,161.92	-2,028,986.71

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	-14,160,588.64	-5,533,359.87
四、固定资产减值损失	-1,096,936.82	-2,415,956.92
合计	-15,257,525.46	-7,949,316.79

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
固定资产处置收益	-205,517.75	-77,003.06
使用权资产处置收益	3,226.22	-10,050.67
合计	-202,291.53	-87,053.73

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		2,194.69	
其中：固定资产毁损报废利得		2,194.69	
价格补偿金	1,592,920.35		1,592,920.35
罚款收入	46,100.00	23,850.00	46,100.00
其他	1,560,036.78	1,060,859.45	1,560,036.78
合计	3,199,057.13	1,086,904.14	3,199,057.13

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	40,000.00	37,960.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,035,789.55	2,106,227.95	1,035,789.55
各项罚款、违约金及滞纳金支出	1,262,384.69	39,498.06	1,262,384.69
环境修复费	2,500,000.00		2,500,000.00
其他	100,839.14	62,203.67	100,839.14
合计	4,939,013.38	2,245,889.68	4,939,013.38

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	46,422,112.93	50,359,070.82
递延所得税费用	-570,035.70	2,869,479.87
合计	45,852,077.23	53,228,550.69

### (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	293,318,342.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,997,751.30
子公司适用不同税率的影响	2,250,390.11
调整以前期间所得税的影响	248,560.89
非应税收入的影响	21,367.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,895,055.95
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	1,227,359.43
研发加计扣除的影响	-7,660,954.34
其他加计扣除的影响	-127,453.13
所得税费用	45,852,077.23

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	34,088,960.88	17,622,692.88
往来款	5,370,786.14	13,490,059.59
政府补助	14,903,190.20	4,967,423.15
各项押金及保证金	5,555,681.09	306,400.19
其他	731,729.16	1,345,094.96
合计	60,650,347.47	37,731,670.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项营销费用	125,424,376.37	121,446,901.54
技术开发费	10,784,685.41	7,151,094.42
业务宣传费	13,693,591.25	13,647,015.56
各项行政办公相关费用	20,890,638.07	24,855,673.04
业务招待费	4,069,014.65	3,867,887.23
支付各类保证金及押金	3,664,290.00	132,200.00
支付各项往来款	2,936,828.84	5,100,000.00
其他	15,327,293.17	18,271,610.39
合计	196,790,717.76	194,472,382.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对泰兴市虹桥园工业开发有限公司借款	44,000,000.00	
其他	2,217,212.44	
合计	46,217,212.44	

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
理财产品赎回	875,000,000.00	434,000,000.00
收回对泰兴市虹桥园工业开发有限公司借款	44,000,000.00	
合计	919,000,000.00	434,000,000.00

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
购买长期大额存单及定期存款	351,167,825.16	144,833.33
合计	351,167,825.16	144,833.33

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
理财产品申购	665,000,000.00	625,000,000.00
购买长期大额存单及定期存款	351,167,825.16	
合计	1,016,167,825.16	625,000,000.00

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
非 9+6 银行票据贴现	678,724.78	
合计	678,724.78	

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
租赁负债	1,343,921.52	1,237,424.21
合计	1,343,921.52	1,237,424.21

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	20,924,506.69	10,678,724.78	6,936.11	20,900,000.00	283,231.47	10,426,936.11
租赁负债	1,614,263.98		679,948.73	1,343,921.52		950,291.19
合计	22,538,770.67	10,678,724.78	686,884.84	22,243,921.52	283,231.47	11,377,227.30

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	247,466,264.86	276,466,648.37
加：资产减值准备	18,661,687.38	9,978,303.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,994,590.18	81,578,238.33
使用权资产折旧	1,366,119.59	1,136,683.43
无形资产摊销	2,144,147.94	2,626,769.64
长期待摊费用摊销		
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）	202,291.53	87,053.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,035,789.55	2,104,033.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,816,186.27	-6,832,117.80
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,474,816.65	2,573,901.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,372,311.26	-238,448.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	241,954.72	1,343,093.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-811,990.42	1,526,386.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,434,179.92	11,179,569.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,167,434.72	-40,564,134.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,323,500.07	-46,607,523.60
其他	4,437,662.96	-5,048,735.20
经营活动产生的现金流量净额	311,018,449.24	291,309,721.38

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	729,396.39	1,439,959.86
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,013,520,736.47	914,199,429.86
减：现金的期初余额	914,199,429.86	927,419,599.40
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	99,321,306.61	-13,220,169.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,013,520,736.47	914,199,429.86
其中：库存现金	7,856.81	9,934.11

可随时用于支付的银行存款	1,013,464,390.44	914,151,327.85
可随时用于支付的其他货币资金	48,489.22	38,167.90
三、期末现金及现金等价物余额	1,013,520,736.47	914,199,429.86

(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
定期存款利息		2,158,977.77	以获取利息收入为主要目的
票据保证金	70,099.56	5,400,372.68	保证金
合计	70,099.56	7,559,350.45	

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			104,292,650.71
其中：美元	14,459,307.49	7.1884	103,939,285.97
欧元	46,732.92	7.5257	351,697.94
港币	1,800.00	0.9260	1,666.80
应收账款			28,188,886.48
其中：美元	3,921,441.00	7.1884	28,188,886.48

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			1,121,585.28
其中：美元	156,027.11	7.1884	1,121,585.28

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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,949.38	49,277.81
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	908,817.90	1,202,849.31
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	2,252,739.42	2,487,410.01
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (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	6,965,066.66	
合计	6,965,066.66	

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	32,292,427.68	29,977,713.75
物料消耗	14,588,702.98	22,254,268.37
折旧与摊销费	4,123,589.34	5,236,773.05
其他	10,784,685.41	7,151,094.42
合计	61,789,405.41	64,619,849.59
其中：费用化研发支出	61,789,405.41	64,619,849.59

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资

						该子 公司 净资 产份 额的 差额		价值	价值		值的 确定 方法 及主 要假 设	损益 或留 存收 益的 金额
焦作 康普 怀药 有限 公司	2,066 ,040. 03	100.0 0%	注销	2024 年 07 月 09 日	股东 会解 散决 议							

其他说明：

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	
江苏森萱医药股份有限公司	426,918,340.00	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	企业管理	72.31%		非同一控制下企业合并
精华制药集团南通有限公司	41,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	原料药的生产及销售		72.31%	出资设立
南通森萱药业有限公司	17,718,422.00	江苏省南通市	江苏省南通市	医药化工中间体研发、生产及销售		72.31%	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	20,000,000.00	山东省枣庄市	山东省枣庄市	医药化工中间体的研发、生产及销售		43.39%	出资设立
宁夏森萱药业有限公司	70,000,000.00	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	医药化工中间体的研发、生产及		36.88%	出资设立

				销售			
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	技术服务、货物和技术的进出口、化工产品批发		72.31%	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	中药的研究、开发、转让	100.00%		出资设立
南通药业有限公司	9,500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	批发和零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
精华国药（南通）有限公司	1,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立
南通季德胜科技有限公司	13,500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
保和堂（亳州）制药有限公司	236,470,000.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药材及中药饮片生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	1,000,000.00	河南省焦作市	河南省焦作市	批发和零售业		100.00%	出资设立
陇西保和堂药业有限责任公司	60,000,000.00	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材及中药饮片生产销售	40.00%		非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	17,900,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
如东东力化工贸易有限公司	500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	批发和零售业		100.00%	出资设立
东力（南通）化工有限公司 <sup>1</sup>	2,878,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	医药化工中间体生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司 <sup>2</sup>	5,583,929.00	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并

注：1 注册资本为美元

2 注册资本为港币

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：

(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
江苏森萱医药股份有限公司	27.69%	36,161,614.25	20,911,040.00	403,386,651.67
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-1,646,339.46		-29,471,768.99

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
江苏森萱医药股份有限公司	863,020,294.53	491,137,450.49	1,354,157,745.02	83,790,276.86	5,449,868.25	89,240,145.11	919,659,863.87	410,554,466.13	1,330,214,330.00	109,509,752.06	11,126,722.97	120,636,475.03
陇西保和堂药业有限责任公司	69,331,720.20	29,728,688.76	99,060,408.96	146,433,357.42	1,746,666.53	148,180,023.95	44,739,580.85	30,395,699.86	75,135,280.71	120,070,996.71	1,439,999.89	121,510,996.60

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
江苏森萱医药股份有限公司	537,136,066.43	123,759,884.41	123,759,884.41	171,257,287.81	589,560,024.01	134,462,886.51	134,462,886.51	189,413,303.80
陇西保和堂药业有限责任公司	101,243,992.15	-2,743,899.10	-2,743,899.10	4,017,593.14	102,312,835.42	297,409.23	297,409.23	336,515.92

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

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

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

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
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地项目	4,666,666.64			166,666.68		4,499,999.96	与资产相关
2019 年度中药材初加工定点企业市级补贴资金	2,084,856.44			205,824.60		1,879,031.84	与资产相关
陇西中药材规模化生产项目	1,439,999.89			93,333.36		1,346,666.53	与资产相关
氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,268,235.28			181,176.48		1,087,058.80	与资产相关
氟乙酸酯类反应精馏法生产工艺的应用	960,000.00					960,000.00	与资产相关
精华制药联创中心建设运行经费	250,000.00	250,000.00			-250,000.00	250,000.00	与收益相关
省级传承人补助	66,333.20					66,333.20	与收益相关
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	10,661.57				-10,661.57	0.00	与资产相关
颗粒包装生产线技术改造		670,800.00		5,833.04		664,966.96	与资产相关
“药食同源”产品升级及设备升级改造项目		400,000.00				400,000.00	与资产相关
技术改造与设备投资相关补贴		300,000.00		23,231.29		276,768.71	与资产相关
老旧装置更新改造补助		235,919.00		29,489.88		206,429.12	与资产相关
合计	10,746,753.02	1,856,719.00		705,555.33	-260,661.57	11,637,255.12	

### 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
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	10,455,209.52	3,757,423.15
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	966,216.90	995,471.26

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监督以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。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。

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的

资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 8.50 万元。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	103,939,285.97	351,697.94	1,666.80	104,292,650.71	89,521,801.73	169,144.60		89,690,946.33
应收账款	28,188,886.48			28,188,886.48	9,586,353.01			9,586,353.01
小计	132,128,172.45	351,697.94	1,666.80	132,481,537.19	99,108,154.74	169,144.60		99,277,299.34
其他应付款	1,121,585.28			1,121,585.28	1,006,354.86			1,006,354.86
小计	1,121,585.28			1,121,585.28	1,006,354.86			1,006,354.86
净额	131,006,587.17	351,697.94	1,666.80	131,359,951.91	98,101,799.88	169,144.60		98,270,944.48

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 418.87 万元（2023 年 12 月 31 日：313.61 万元）。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产均为购买的理财产品，价格风险较低。

## 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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	17,282,161.28	未终止确认	应收票据中包括由信用等级不高的银行承兑汇票，已背书或已贴现的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	51,951,665.90	终止确认	应收款项融资中包括由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险并不重大，企业通

				过背书或贴现可以转移该等票据所有权上的几乎所有风险和报酬，故终止确认。
合计		69,233,827.18		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书、贴现	51,951,665.90	
合计		51,951,665.90	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书、贴现	17,282,161.28	17,282,161.28
合计		17,282,161.28	17,282,161.28

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			105,158,832.09	105,158,832.09
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			105,158,832.09	105,158,832.09
（4）理财产品			105,158,832.09	105,158,832.09
应收款项融资		79,762,201.20		79,762,201.20
持续以公允价值计量的资产总额		79,762,201.20	105,158,832.09	184,921,033.29
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

理财产品是根据理财协议约定的挂钩金融产品的波动区间值以确定对应协议中的理财收益率计算确认。

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

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

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
南通产业控股集团有限公司	江苏省南通市	国有资产经营管理	500000 万元	34.39%	34.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

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九。

## 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九。

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
江苏金丝利药业股份有限公司	公司的联营企业

其他说明：

公司期初持有江苏金丝利药业股份有限公司 18.5953% 股权，本期对外出售 3.5953% 股权，公司持有江苏金丝利药业股份有限公司剩余 15% 股权列报至“持有待售资产”，详见附注“持有待售资产”。

## 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
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司
南通资产管理有限公司	控股股东控制的公司
南通国融资产运营有限公司	控股股东控制的公司
南通投资管理有限公司	控股股东控制的公司
金通灵科技集团股份有限公司	控股股东控制的公司
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通扬子碳素股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江东碳素有限公司	控股股东对其有重大影响
南通众和融资担保集团有限公司	控股股东对其有重大影响

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
南通国信环境科技有限公司	在建工程	328,301.88		否	132,075.47
南通江天化学股份有限公司	采购原材料	13,823.01		否	

江苏金丝利药业股份有限公司	采购商品			否	58,407.08
---------------	------	--	--	---	-----------

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
南通江天化学股份有限公司	销售商品	4,110,619.46	1,323,008.84
南通产业控股集团有限公司	销售商品	70,306.29	144,228.76
金通灵科技集团股份有限公司	销售商品	4,128.44	
南通资产管理有限公司	销售商品	5,309.73	
南通国融资产运营有限公司	销售商品	4,247.78	
南通江东碳素有限公司	销售商品	3,225.66	
南通扬子碳素股份有限公司	销售商品	3,132.74	
南通众和融资担保集团有限公司	销售商品	4,026.54	
南通投资管理有限公司	销售商品	399.84	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	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

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
关键管理人员薪酬	6,377,490.00	6,903,194.00

#### （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
应收账款	南通江天化学股份有限公司	465,000.00	23,250.00		
应收账款	南通资产管理有限公司	6,000.00	300.00		
应收票据	南通江天化学股份有限公司	1,402,840.28			

### (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	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司子公司宁夏森萱药业有限公司因涉嫌污染环境，尚处于审查起诉阶段。因该污染环境行为，公司依据《石嘴山市生态环境局行政处罚决定书》（石平环罚[2024]19号）缴纳 90 万元罚款，同时公司预缴纳生态环境修复治理费用 250 万元，并依据预缴金额预提环境修复损失。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他或有事项。

### (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）	0.8
利润分配方案	2025 年 4 月 11 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过 2024 年度利润分配预案，公司总股本为 814,180,908

股，以此计算向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计 65,134,472.64 元（含税）。以上股利分配预案尚须提交 2024 年度公司股东会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
江苏金利药业股份有限公司股权	30,814,196.77	38,991,849.40		报告日后 12 个月内	对外转让股权	《国有产权转让合同》和《国有产权转让合同补充协议》的后续安排	
合计	30,814,196.77	38,991,849.40					

## 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

(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

报告期内，公司子公司宁夏森萱药业有限公司因违反《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条相关规定，被平罗县人民政府责令停业整顿，经各主管部门组织专家对宁夏森萱停产整治整改情况现场核查通过，宁夏森萱于 2024 年 7 月恢复生产，并依据《石嘴山市生态环境局行政处罚决定书》（石平环罚[2024]19 号）缴纳罚款 90 万元。

## 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）	139,905,539.41	150,978,236.42
1 至 2 年	328,324.82	688,100.08
3 年以上	940,000.00	940,000.00
4 至 5 年		940,000.00
5 年以上	940,000.00	
合计	141,173,864.23	152,606,336.50

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	987,578.62	0.70%	987,578.62	100.00%		987,578.62	0.65%	987,578.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	140,186,285.61	99.30%	7,017,331.83	5.01%	133,168,953.78	151,618,757.88	99.35%	7,614,816.40	5.02%	144,003,941.48
其中：										

按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	140,018,311.90	99.18%	7,017,331.83	5.01%	133,000,980.07	151,608,227.88	99.35%	7,614,816.40	5.02%	143,993,411.48
合并范围内关联方组合	167,973.71	0.12%	0	0.00%	167,973.71	10,530.00	0.01%	0	0.00%	10,530.00
合计	141,173,864.23	100.00%	8,004,910.45		133,168,953.78	152,606,336.50	100.00%	8,602,395.02		144,003,941.48

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
合计	987,578.62	987,578.62	987,578.62	987,578.62		

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
1 年以内	139,689,987.08	6,984,499.35	5.00%
1 至 2 年	328,324.82	32,832.48	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%
合计	140,018,311.90	7,017,331.83	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	987,578.62					987,578.62
按组合计提坏账准备	7,614,816.40	-597,484.57				7,017,331.83

合计	8,602,395.02	-597,484.57				8,004,910.45
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

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
上药控股南通有限公司	27,179,594.02		27,179,594.02	19.25%	1,358,979.70
江苏省医药有限公司	8,412,881.72		8,412,881.72	5.96%	420,644.09
河北兰海医药有限公司	7,586,790.19		7,586,790.19	5.37%	379,339.51
上海上药雷允上医药有限公司	6,190,736.55		6,190,736.55	4.39%	309,536.83
上药康德乐罗达(上海)医药有限公司	5,188,771.07		5,188,771.07	3.68%	259,438.55
合计	54,558,773.55		54,558,773.55	38.65%	2,727,938.68

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	754,280,940.79	740,813,313.38
合计	754,280,940.79	740,813,313.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方其他应收款项	754,268,739.49	740,787,171.38
押金及保证金	407,931.00	415,772.00
单位往来款	11,720.16	16,480.16
其他	11,877.30	11,877.30
合计	754,700,267.95	741,231,300.84

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）	13,627,305.56	24,513,183.62
1 至 2 年	24,395,554.17	146,739,459.25
2 至 3 年	146,736,618.25	124,825,137.02
3 年以上	569,940,789.97	445,153,520.95
3 至 4 年	124,820,137.02	98,140,711.74
4 至 5 年	98,140,711.74	33,298,539.75
5 年以上	346,979,941.21	313,714,269.46
合计	754,700,267.95	741,231,300.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,877.30		11,877.30	100.00%		11,877.30		11,877.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	754,688,390.65	100.00%	407,449.86	0.05%	754,280,940.79	741,219,423.54	100.00%	406,110.16	0.05%	740,813,313.38
其中：										
其他应收款账龄组合	419,651.16	0.06%	407,449.86	97.17%	12,201.30	432,252.16	0.06%	406,110.16	97.16%	26,142.00
合并范围内	754,268,739.49	99.94%				740,787,171.38	99.94%			

关联方组合										
应收出口退税										
合计	754,700,267.95	100.00%	419,327.16		754,280,940.79	741,231,300.84	100.00%	417,987.46		740,813,313.38

按组合计提坏账准备：1

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 至 2 年	600.00	60.00	10.00%
2 至 3 年	16,659.00	4,997.70	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	402,392.16	402,392.16	100.00%
合计	419,651.16	407,449.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	406,110.16		11,877.30	417,987.46
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,339.70			1,339.70
2024 年 12 月 31 日余额	407,449.86		11,877.30	419,327.16

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	
按单项计提坏账准备	11,877.30					11,877.30
按组合计提坏	406,110.16	1,339.70				407,449.86

账准备					
合计	417,987.46	1,339.70			419,327.16

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
保和堂（亳州）制药有限公司	合并范围内关联方其他应收款项往来项	639,709,920.03	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	84.76%	
陇西保和堂药业有限责任公司	合并范围内关联方其他应收款项往来项	114,558,819.46	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	15.18%	
如东县国土资源局	押金及保证金	390,672.00	5年以上	0.05%	390,672.00
南通轨道置业有限公司	押金及保证金	17,259.00	1-2年、2-3年		5,057.70
江苏达泰物流有限公司	其他	11,877.30	5年以上		11,877.30
合计		754,688,547.79		99.99%	407,607.00

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	1,169,426,454.21	364,441,298.00	804,985,156.21	1,169,426,454.21	364,441,298.00	804,985,156.21
对联营、合营企业投资				33,895,183.09		33,895,183.09
合计	1,169,426,454.21	364,441,298.00	804,985,156.21	1,203,321,637.30	364,441,298.00	838,880,339.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通药业有限公司	10,266,331.44						10,266,331.44	
保和堂(亳州)制药有限公司		122,600,000.00						122,600,000.00
南通季德胜中药研究所	600,000.00						600,000.00	
江苏森萱医药股份有限公司	320,360,122.77						320,360,122.77	
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
如东东力企业管理有限公司	449,758,702.00	241,841,298.00					449,758,702.00	241,841,298.00
合计	804,985,156.21	364,441,298.00					804,985,156.21	364,441,298.00

(2) 对联营、合营企业投资

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
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

位	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏金丝利药业股份有限公司	33,895,183.09				-477,243.44						-33,417,939.65	
小计	33,895,183.09				-477,243.44						-33,417,939.65	
合计	33,895,183.09				-477,243.44						-33,417,939.65	

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
主营业务	484,310,146.07	112,421,549.29	487,809,827.38	123,477,340.71
其他业务	2,182,195.10	237,910.94	3,600,672.01	724,163.75
合计	486,492,341.17	112,659,460.23	491,410,499.39	124,201,504.46

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		本期金额		上期金额		合计	
	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成

	入	本	入	本	入	本	入	本	入	本
业务类型										
其中:										
中成药					457,224,568.02	100,850,633.39	453,265,342.26	106,459,923.43	457,224,568.02	100,850,633.39
西药					27,010,106.35	11,582,834.53	34,544,485.12	17,017,417.28	27,010,106.35	11,582,834.53
其他					2,257,666.80	225,992.31	3,600,672.01	724,163.75	2,257,666.80	225,992.31
合计					486,492,341.17	112,659,460.23	491,410,499.39	124,201,504.46	486,492,341.17	112,659,460.23
按经营地区分类										
其中:										
东北					5,863,358.48	2,719,007.32	4,451,485.44	1,502,235.15	5,863,358.48	2,719,007.32
华北					47,689,766.84	8,282,550.85	66,970,958.28	11,121,598.56	47,689,766.84	8,282,550.85
华东					266,578,554.83	68,026,251.91	284,332,432.05	81,231,491.11	266,578,554.83	68,026,251.91
华南					34,964,224.37	6,188,192.39	37,811,465.73	9,191,588.05	34,964,224.37	6,188,192.39
华中					59,318,609.91	11,694,133.27	51,634,939.80	11,054,157.90	59,318,609.91	11,694,133.27
西北					28,810,692.55	7,809,775.63	13,254,162.86	2,872,075.02	28,810,692.55	7,809,775.63
西南					43,267,134.19	7,939,548.86	32,955,055.23	7,228,358.67	43,267,134.19	7,939,548.86
合计					486,492,341.17	112,659,460.23	491,410,499.39	124,201,504.46	486,492,341.17	112,659,460.23
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
在某一 时点确 认					486,492,341.17	112,659,460.23	491,410,499.39	124,201,504.46	486,492,341.17	112,659,460.23

在某一 时段内 确认										
合计					486,492, 341.17	112,659, 460.23	491,410, 499.39	124,201, 504.46	486,492, 341.17	112,659, 460.23
按合同 期限分 类										
其中：										
按销售 渠道分 类										
其中：										
合计					486,492, 341.17	112,659, 460.23	491,410, 499.39	124,201, 504.46	486,492, 341.17	112,659, 460.23

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	49,395,894.40	61,744,868.00
权益法核算的长期股权投资收益	-477,243.44	-996,044.69
处置长期股权投资产生的投资收益	2,860,708.38	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,912,610.74	962,934.08
其他	-8,972.79	-254,978.45
合计	53,682,997.29	61,456,778.94

## 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	698,043.83	
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）	10,455,209.52	
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	6,939,897.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,242,990.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	992,481.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,166.70	
减：所得税影响额	3,551,714.06	
少数股东权益影响额（税后）	2,318,322.37	
合计	16,754,420.16	--

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	8.46%	0.2612	0.2612
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.2406	0.2406

### 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

精华制药集团股份有限公司

董事长：尹红宇

二〇二五年四月十五日