

浙江海森药业股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王式跃、主管会计工作负责人潘爱娟及会计机构负责人(会计主管人员)潘爱娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细阐述未来可能发生的有关风险因素及对策，敬请投资者予以关注。详见本报告第三节管理层讨论与分析之“十、公司面临的风险和应对措施”。

本半年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海森药业	指	浙江海森药业股份有限公司
海森控股	指	浙江海森控股有限公司
泰齐投资	指	东阳泰齐投资管理合伙企业（有限合伙）
海森贸易	指	东阳市海森贸易有限公司
海森研究院	指	杭州海森药物研究院有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	现行有效的《浙江海森药业股份有限公司章程》
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients (API)，即药物活性成份，是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或者生物技术等方法所制备的药物活性成份
中间体	指	Intermediates，原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
仿制药	指	与原研药在剂量、安全性和效力、质量、作用以及适应症上相同的一种仿制品
一致性评价	指	一项药品质量要求，即对仿制药品是否与原研药品在质量和疗效上一致做出评价
GMP	指	Good Manufacturing Practice (GMP)，药品生产质量管理规范
欧洲 CEP	指	Certificate of Suitability to Monographs of the European Pharmacopoeia (CEP)，是由欧洲药品质量管理局 (EDQM, European Directorate for the Quality of Medicines) 颁发的、用以证明原料药的质量是按照欧洲药典有关专论描述的方法严格控制的、质量符合欧洲药典标准的一种证书
日本 PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency (PMDA)，日本药品与医疗器械管理局
韩国 MFDS	指	Ministry of Food and Drug Safety (MFDS)，原韩国食品药品安全厅，现名为韩国食品药品安全部
美国 FDA	指	Food and Drug Administration (FDA)，美国食品和药品监督管理局
DMF	指	Drug Master File (DMF)，是药物注册时呈交官方的技术资料，根据内容一般划分为制剂类、原料药类、包装材料类、药用辅料类和其他类
EHS 体系	指	环境、职业健康安全管理体系
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines & HealthCare (EDQM)，欧洲药品质量管理局
NMPA	指	National Medical Products Administration (NMPA)，中华人民共和国国家药品监督管理局
ICH	指	The International Council for Harmonisation of Technical Requirements for Pharmaceuticals for Human Use (ICH)，人用药品技术要求国际协调理事会
药品批准文号	指	药品审评中心根据药品注册申报资料、核查结果、检验结果等，对药品的安全性、有效性和质量可控性等进行综合审评，综合审评结论通过的，批准药品上市，发给药品注册证书。药品注册证书载明药品批准文号、持有人、生产企业等信息
药品注册证书	指	又称“药品生产批件”或“药品注册批件”，是国家药监局 (NMPA) 批准某药品生产企业生产该品种而颁发的法定文件
IQVIA	指	艾美仕市场研究公司 (Quintiles IMS)，原 IMS Health (IMS)，国际知名医药保健行业市场情报资源提供商，是致力于运用全球领先的信息和技术，为全球医药市场提供广泛的医疗市场信息、技术和解决方案的商业咨询服务公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海森药业	股票代码	001367
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江海森药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海森药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Haisen Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAISEN PHARMA		
公司的法定代表人	王式跃		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡康康	滕芳
联系地址	浙江省东阳市六石街道香潭村	浙江省东阳市六石街道香潭村
电话	0579-86768756	0579-86768756
传真	0579-86768187	0579-86768187
电子信箱	hsxp@zjhaisen.com	hsxp@zjhaisen.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见指定平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年4月3日披露的《首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见指定平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年4月3日披露的《首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	193,368,020.63	211,337,513.17	-8.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,807,673.65	56,865,454.48	-19.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,543,284.01	51,768,060.12	-13.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,326,683.28	25,831,797.05	-63.89%
基本每股收益（元/股）	0.81	1.12	-27.68%
稀释每股收益（元/股）	0.81	1.12	-27.68%
加权平均净资产收益率	6.39%	14.59%	-8.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,276,635,935.81	565,484,619.74	125.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,190,393,039.41	469,037,317.24	153.79%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-377,339.14	
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	1,977,837.14	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,059.31	
减：所得税影响额	223,049.05	
合计	1,264,389.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处的行业发展情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“医药制造业（C27）”。医药制造业包括化学药、中药、生物药等制造和其他，其中，化学药制造包括化学药品原料药制造、化学药品制剂制造。公司主要从事化学药品原料药及中间体制造，具有行业准入标准高、技术研发难度大、生产工艺独特等特点。

随着世界经济发展、人口总量增长、人口老龄化程度提高以及人们保健意识增强，新型国家城市化建设的推进和各国医疗保障体制的不断完善，全球医药市场呈持续增长趋势。根据 IQVIA 预测，未来由中国、印度、巴西、俄罗斯组成的新兴医药市场将成为全球制药市场增长的主要动力，新兴医药市场 2022-2026 年增速将达到 5-8%，显著高于发达市场的增速。由于新药价格越趋昂贵，使得医疗支出日益沉重，多国政府开始积极鼓励使用仿制药。仿制药仍会成为未来几年医药市场增长的主要贡献者。仿制药的价格远低于原研药，原研药专利到期后，原研企业的相对垄断地位就不复存在，仿制药市场的特点是逐步向成本竞争靠拢，此时，控制成本就成为仿制药制药企业重点关注的核心问题，但药品生产依然对原料药的供货质量和供货稳定性有非常高的门槛，具有一定技术储备、环保能力和成本优势的原料药企业将获得更多的竞争优势。受益于仿制药市场的增长，对这些原料药企业的需求也有望快速增长。

“十二五”以来，由于经济发展和医疗体制改革促使需求不断释放，我国医药工业总产值保持高速增长，中国已经成为全球最大的新兴医药市场。根据国家统计局的数据显示，2016-2022 年，我国医药制造业营业收入持续增加，2021 年和 2022 年分别达到 2.93 万亿元和 2.91 万亿元，2021 年同比上升 20.10%。从终端销售收入看，2019 年我国三大终端六大市场药品销售额实现 17,955 亿元，同比增长 5%。随着医疗体制改革的持续推进，社会保障体系和医疗卫生体系框架建设基本完成，政府投资建设重点从大中型医院向社区医院、乡村医院转变，国家对卫生支出的比重继续攀升，改革红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，考虑到我国经济的持续增长和人均收入水平的提高、人口老龄化的加快、城镇化水平的提高、疾病普遍化、行业创新能力的提高以及医保体系的健全等因素的驱动，预计未来我国医药产业仍将保持快速增长。

国家带量采购政策和药品上市许可持有人制度推行后，促进了原料药生产企业的品质和效率的提升，同时通过与制剂企业合作，原料药企业快速获得制剂生产能力也变得更加便捷与高效。医药行业制度改革一方面有利于提升原料药企业的盈利空间，另一方面也在客观上为原料药企业向制剂产业链延伸提供了机遇。

（二）公司的主要业务及产品

1、主营业务

公司是一家专业从事化学药品原料药及中间体研发、生产和销售的高新技术企业。经过多年的发展，公司已经形成了以消化系统类、解热镇痛类和心血管类原料药为主，以抗菌类原料药，抗抑郁类原料药及制剂为辅，同时以抗病毒类、非甾体抗炎类等特色原料药与制剂为预备的产品体系。公司的产品覆盖面广，能够满足国内外客户的多元化需求，为公司的可持续发展奠定了良好的基础。

公司主要产品为化学药品原料药及中间体，化学药品原料药及中间体是医药制造业的重要组成部分，在整个医药制造产业链中处于上游位置。化学药品原料药为制造化学药品制剂提供原料，医药中间体是用于化学药品原料药合成工艺过程中的原料。公司一直比较重视对潜力品种的精耕细作，目前已培育了硫糖铝、安乃近、阿托伐他汀钙、PHBA 等原料药及中间体产品，且在全球市场的占有率均较高。

报告期内，公司实现销售营业收入 19,336.80 万元，同比下降 8.50%；实现净利润 4,580.77 万元，同比下降 19.45%；扣除非经常性损益的净利润 4,454.33 万元，同比下降 13.96%；研发费用 782.47 万元，占营业收入比重为 4.05%，同比增长 34.89%。

2、主要产品及用途

公司主要产品为化学药品原料药、中间体，化学药品原料药为制造化学药品制剂提供原料，医药中间体是用于化学药品原料药合成工艺过程中的原料，化学药品制剂是由化学药品原料药制成的适于医疗应用的剂型药品，将直接用于人体疾病防治、诊断。

公司的主要产品情况如下：

类别	产品系列	产品名称	主治功能
原料药	消化系统类	硫糖铝	治疗胃、十二指肠溃疡、胆汁返流性胃炎，可减轻幽门螺杆菌对胃粘膜的损害作用
	解热镇痛类	安乃近	用于退热，亦用于治疗急性关节炎、头痛、风湿性痛、牙痛及肌肉痛等
		安替比林	多与其他解热镇痛药制成复方制剂应用，用于解热镇痛
	心血管类	阿托伐他汀钙	主要用于高胆固醇血症和混合型高脂血症；冠心病和脑中风的防治
	抗抑郁类	盐酸帕罗西汀	治疗各种类型的抑郁症和抑郁障碍，包括伴有焦虑的抑郁症及反应性抑郁症、伴有或不伴有广场恐怖症的惊恐障碍
	抗菌类	甲磺酸帕珠沙星	用于治疗革兰氏阳性菌和阴性菌感染，如支气管及肺部感染、细菌性痢疾、泌尿系统、皮肤和软组织等感染
中间体	抗菌类	PHBA	PHBA 是硫酸阿米卡星中间体，硫酸阿米卡星对多种细菌均有较强的抗菌能力

（三）经营模式

公司的经营模式分为采购模式、生产模式及销售模式。

1、采购模式

在供应商的选择上，由采购部从产品质量、价格、供货能力、服务情况等方面对供应商进行比较，初步选出供应商；采购部会同工程部、生产部、质量管理部等部门，根据《合格供方管理规定》、《设备供应商管理规定》对供应商进行评审，评审通过的供应商列入公司的《合格供应商名单》。正常生产所需原辅料及设备，需在合格供应商中通过竞争性比价或招标方式进行采购，确保采购价格处于合理水平。

在供应商的管理上，由采购部负责就供应商的产品质量情况向对方及时反馈质量信息，同时由质量管理部负责对供应商提供的产品质量进行跟踪与评定。当供应商的生产工艺、原材料等发生变化时，由质量管理部负责对供应商产品质量进行确认。供应商产品出现严重质量问题，或产品质量连续出现下降，且整改效果不明显的，由采购部报请取消其合格供应商资格。采购部配合质量管理部每年按《合格供方管理规定》对合格供应商进行一次重新评价，形成《供应商业绩评定表》，评价合格的可继续列入《合格供应商名单》。

2、生产模式

公司大部分产品按照生产计划生产，并建立了最高与最低库存管理制度，保证产品合理库存，保持产品生产最佳状态及成本最优，确保满足市场需求的同时减少资金占用。其中，对产品生产时产生的副产品实施最高库存管理，保证公司对该产品生产的正常运行。

每年末生管中心根据销售中心的下一年度销售计划，结合库存周转及生产装置的实际产能情况制订年度生产计划，根据已确定的生产计划组织生产，掌握本中心的生产规律，协调好生产过程中的各项工作，及时了解并解决各生产环节中出现的问题。及时了解与生产品种相关的原辅材料、产成品、待验品的仓存情况，出现问题时及时向相关部门反映，以确保生产计划顺利完成。

公司另有少量的特殊要求产品按订单生产，即采用“以销定产”的模式，根据客户订单确定的数量和产品质量标准组织生产，灵活地制订生产计划并及时调整。

在质量控制方面，公司在合格供方选择、物料存储、生产环境与生产过程控制、不合格产品管理、国内销售产品转出口、客户投诉处理与产品召回等全生命周期各环节中都制定了相应的质量管理操作指导文件。由公司质量管理部对生产过程进行全过程质量管理，确定产品的生产过程严格遵照公司的操作指导文件进行，并最终验收入库。

3、销售模式

公司原料药、中间体业务的销售模式均为直销，不存在经销模式。下游客户按客户类型可分为生产商和贸易商，生产商为终端客户，主要包括医药制剂、医药原料药等生产企业，购入公司产品后直接用于其主营业务产品的生产；贸易商从公司购买产品后，再向终端客户进行销售，贸易商一般在获取下游终端客户的采购需求后，再向公司进行询价，与

公司达成采购意向后，双方签署买断/卖断式销售合同或订单，公司与贸易商无经销协议，贸易商对外销售产品时自行定价。

在国内销售中，大部分客户为生产商，公司主要通过参加展会和会议、网络推广、拜访客户等方式获客，后将产品直接销售给客户，但部分产品在某些为更好满足当地市场需求的情况下也会向贸易商销售，如通过当地贸易商更容易实现对生产商的产品销售或更容易满足当地市场的分散需求时。

在国外销售中，为节约成本及提高获客效率，一般情况下公司会同时通过向生产商及贸易商销售实现出口。

公司制剂销售业务下游客户按客户类型主要可分为贸易商和配送商。其中，公司在集采中标区域下游客户主要为配送商，在非集采中标区域下游客户主要为贸易商。配送商从公司采购制剂后，向终端客户进行配送；贸易商从公司采购制剂后，自行向下游客户进行销售。

（四）公司在行业中的市场地位

从全球市场来看，专利药品到期给全球仿制药市场提供巨大的市场空间，为仿制药相关企业带来了新的发展契机。仿制药行业的快速增长将增加相关特色原料药和医药中间体的市场需求，并对原料药企业的研发、创新能力提出更高的要求。中国、印度等发展中国家的特色原料药研发工艺水平，尤其是仿制药相关的特色原料药和中间体的研发工艺水平，已呈现追赶并超越美国、欧洲等发达国家的趋势。

原料药品类众多，跨度较大，技术壁垒高，研发周期长，有利于原料药企业凭借少数几个品种建立自己的市场地位。公司是国内甚至全球硫糖铝、安乃近、阿托伐他汀钙等原料药和 PHBA 中间体的少数生产厂家之一，经过多年的竞争与发展，已具有较高的市场占有率和行业知名度，与全球领先客户建立了长期稳定的合作关系。

硫糖铝产品在全球具有较强的竞争优势。公司在长期的硫糖铝生产管理实践中积累了丰富的技术研发基础，硫糖铝合成工艺稳定、工艺绿色环保，产品质量好，综合成本低。目前硫糖铝已取得欧盟 EDQM 颁发的 CEP 证书，该产品资料已通过美国 FDA 技术审评，报告期内已开始在美国市场销售。

阿托伐他汀钙产品经过大量的工艺研究，自主研发形成一锅法合成技术，全过程不经过中间体分离，也不需要对产品进行重结晶，直接得到高纯度产品。该产品在国内具有较高市场占有率，在市场中具有较高的地位和竞争力。

安乃近系列产品包括安乃近、安替比林等，该系列产品的合成对生产环保技术和安全控制要求较高。公司经过长期的工艺改进，采用管道化操作，自动化的安全控制技术，从技术上解决了生产过程中的工艺问题。公司是国内甚至全球安乃近原料药的少数生产厂家之一，具有较高的市场占有率和行业知名度，已与全球领先客户建立了长期稳定的合作关系。

公司拥有二十余年的 PHBA 生产经验，工艺与技术成熟、具有自主研发的缩合反应技术，具备易操作、收率高、化学纯度和光学纯度高、反应时间短、后处理简单易行等优势。当前市场认可度高，具有较强的规模优势和较高的市场占有率。

（五）主要的业绩驱动因素

2023 年上半年，公司产能利用率较好，原料药产品、制剂产品经营业绩保持增长，基本完成计划经营目标，中间体业务受市场供需关系的影响有所下降，整体销售收入略有波动。

公司业绩驱动因素主要为如下几个方面：

1、优化公司的业务结构和产品结构，促进盈利能力提升

海森药业致力“拥有多个领先的医药产品，具备持续创新的组织能力，成为公众尊敬、客户信任、员工幸福的一流企业”的愿景。公司目前拥有消化系统类、解热镇痛类、心血管类、抗抑郁类、抗菌类等领域药物的原料药和中间体产品，已经形成了产品种类丰富同时拳头产品突出的良好局面。在原料药、中间体方面，公司重点发展战略优势品种，培育新产品，提高产能及产能利用率，延伸产业链，不断提升优势品种的销售比重。在制剂方面，公司通过积极参与、配合现有品种的区域集采，及推进新品种研发，提升制剂销售量与新产品储备，发挥原料药制剂一体化优势，提高制剂产品销售比重，努力促进公司原料药+制剂的双向发力。这将有利于增强公司的综合能力，增加公司的收入来源，大幅提升公司的抗风险能力和市场地位。

2、加大研发投入，提升研发水平

公司始终把加强技术创新放在首位，坚持创新的发展理念，用技术创新促进公司不断转型升级。公司长期以来坚持以市场为导向，形成技术攻关平台，持续提升公司的技术水平和研发实力。报告期内公司研发费用同比增长 34.89%。

报告期内，公司正在研发的产品共计 14 项，包括 10 项原料药和 4 项制剂产品，涉及抗病毒、抗抑郁、降血脂、非甾体抗炎、抗菌素、抗风湿等药物。其中盐酸倍他司汀、塞来昔布以及盐酸帕罗西汀片剂已进入中试阶段，瑞舒伐他汀钙、艾维雷韦以及依折麦布新产品的 QbD 研究都取得了阶段性成果。报告期内，公司新增 1 项发明专利授权（详见下表）。截至报告期末，公司已取得的专利共计 23 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 2 项。

序号	专利名称	类型	专利号/申请号	权利人	取得方式	申请日期
1	一种 4-甲基-3-氧代-N-苯基戊酰胺的高效绿色制备方法	发明专利	ZL202010639388.5	海森药业	原始取得	2020.07.06

3、不断推进项目建设

公司募投项目年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目和研发中心及综合办公楼的建设正在按计划开展；子公司杭州海森研究院已入驻杭州医药港，定位为新产品小试研究开发储备产品为主；总部研发中心定位为更好的孵化、试生产和产业化研究为主。

4、提升成本控制水平

公司秉承勤俭节约的传统，各部门在促进公司发展同时，通过优化工艺、降低费用、控制开支等措施，努力做好成本管理控制，将成本控制考核贯穿经营全过程。化学原料药及中间体的生产对合成控制技术、节能环保技术要求较高，公司技术优势体现在能够不断创新性的突破工艺路线中的技术关键点，形成一些在业内领先的生产工艺，使得公司产品质量稳定，产品收率较高，具有较高的成本控制优势。

5、加强体系与人才队伍建设

在与规范市场客户的合作中，公司的 GMP 体系、EHS 体系和人才管理建设均有了系统性提升，自身综合管理能力得到了进一步增强。在质量管理上，持续推进项目认证审计和产品注册工作，使体系得到了优化和提升。2023 年上半年度共接受 28 次各类审计；申报药监局变更备案产品 1 个，再注册产品 2 个，欧盟 CEP 变更申报产品 1 个，中国台湾药品监管部门提供品种资料 2 个。原料药硫酸铝在美国 FDA 完成新增制剂供应商备案工作，现为我国该产品在美国 FDA 唯一登记应用，为公司高端市场销售奠定了基础。

公司紧密围绕企业发展战略，坚持以人为本，增强战略执行力，推进人力资源管理的改进和创新，助力公司打造组织能力。报告期内，公司关键人才的引进力度加强，优化绩效考核模式，完善人才管理内部制度，细化各类人力管理的指标，并持续开展包括管理类、通用技能类以及院校生入职培训等各类外部和内部培训。

6、促进精细化管理

为提升精细化管理水平，公司积极推进信息化、数字化、自动化建设，使运营效率不断提升。报告期内，公司启动了数字化转型规划项目，系统性梳理企业现阶段数字化发展现状，制定海森药业数字化应用系统架构，针对现阶段存在的问题，从目标愿景、业务流程优化、技术架构规划、数据管理分析等多个维度，制定企业数字化战略及实施路线，为公司未来数字化工作理清了思路、指明了方向。

二、核心竞争力分析

（一）研发优势

自 2002 年公司首次获得高新技术企业认定至今，逐步加大科研创新投入，主要用于新产品、新工艺的开发和技术研究、实验仪器及中试车间设备购置投入、基础设施建设等。同时，公司引进了一批包括享受国务院特殊津贴的专家、国内个别产品领域的开拓者在内的在原料药研究方面具有丰硕成果的研究人员，并以省级企业技术中心、海森药业心脑血管药省级高新技术企业研究开发中心、浙江省海森药物研究院、金华市院士专家工作站等平台为依托，加强与国内高校和研发机构开展产学研合作项目等。利用优势互补，公司不断提升技术与工艺创新和产品开发能力。

公司具备多项领先的工艺技术，如硫糖铝合成工艺技术、酶催化反应技术和溶剂回收技术等，主要产品具有自主工艺技术。当前积累了较多的化学合成单元反应技术，能够在更多需要类似反应的产品中应用，有较强的科技成果转化能力，在产品从小试阶段向大生产转化方面积累了成熟的经验，形成较强的新产品开发能力。

（二）领先客户供货优势

公司经过多年的技术研发、工艺改进、管理积累、市场开拓等，在数个产品上已经与全球领先客户建立了长期稳定的合作关系。

由于制药过程复杂性较高，同时，各国各地区对制药均有严苛的监管要求，尤其是欧美地区，制药企业与原料药供应商既是交易关系也是合作关系。因此，一般情况下，制药企业在选择原料药供应商上会非常谨慎，同时提出较为严格的要求，一旦确定了供应商，短时间内不会轻易更换，这对原料药供应商的综合能力提出了较高的要求。

公司在全球领先客户供货上的成功经验与稳定的合作关系，不仅能够保证现有产品的持续销量，也有利于进一步提升自身管理水平，为未来更高水平的发展奠定基础优势。

（三）环保处理技术优势

公司充分利用自身的研发优势，不仅在工艺创新方面取得了多项专利，同时也成功研发出了与自身工艺创新相匹配的先进的环保处理技术，如化学脱氮、生物脱氮技术、膜处理技术等污水环保处理技术，其中，化学脱氮和膜处理技术已经取得专利。

报告期内，公司已拥有 1500 吨/天的综合废水处理系统与 20000 立方米/小时的 RTO 尾气处理系统，与有资质单位建立了良好的固废委托利用处置关系。公司将工艺创新与环保处理技术相结合的方式，成功形成自身的竞争优势，使自身在环境友好性上更加符合可持续发展的需要，从而有利于获得更广阔的发展空间。

（四）质量控制优势

由于不同的原料药生产企业在工艺路线和质量控制体系上存在差异，从而导致生产的原料药在纯度、稳定性等各方面存在不同，一些高端知名制剂企业一般会对原料药企业的生产工艺、生产条件、杂质谱研究、质量管理体系等各方面提出非常严格的要求。公司配备先进的分析检测设备，质量研究人员经验丰富，拥有符合美国 FDA、欧盟 EDQM、中国 NMPA 和 ICH 等标准的 GMP 质量管理体系，并严格按照 GMP 规范执行，确保整个生产质量管理工作高效贯彻，持续改进。目前，公司海外销售的比重较大，主要产品已通过国家 GMP 认证、日本 PMDA 认证、韩国 MFDS 认证等多个国家和地区的认证，通过美国 FDA 现场检查、墨西哥 COFEPRIS 检查，获得欧洲 CEP 证书，公司在质量控制方面具有成熟的技术与丰富的经验，在市场上享有一定的知名度和认可度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	193,368,020.63	211,337,513.17	-8.50%	
营业成本	117,988,721.35	131,358,244.92	-10.18%	
销售费用	5,258,350.11	5,175,202.66	1.61%	
管理费用	13,866,124.91	11,491,248.33	20.67%	
财务费用	-6,169,630.84	-6,869,908.81	10.19%	
所得税费用	6,943,042.70	9,054,836.78	-23.32%	
研发投入	7,824,667.19	5,800,979.01	34.89%	主要系公司加强与国内高校和研发机构开展产学研合作项目。
经营活动产生的现金流量净额	9,326,683.28	25,831,797.05	-63.89%	主要系本期缴纳以前年度缓缴的企业所得税、增值税及附加税等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-23,700,547.60	-5,985,922.46	-295.94%	主要系募投项目投资增加。
筹资活动产生的现金流量净额	673,828,816.10	-1,875,856.00	36,021.14%	主要系公司上市募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	659,502,945.97	22,149,082.60	2,877.56%	主要系公司上市募集资金到账所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	193,368,020.63	100%	211,337,513.17	100%	-8.50%
分行业					
医药制造业	193,368,020.63	100.00%	211,337,513.17	100.00%	-8.50%
分产品					
原料药业务	171,340,814.12	88.61%	163,213,481.66	77.23%	4.98%
中间体业务	17,344,129.79	8.97%	42,802,820.55	20.25%	-59.48%
制剂业务 ¹	2,766,415.83	1.43%	2,125,519.44	1.01%	30.15%
其他	1,916,660.89	0.99%	3,195,691.52	1.51%	-40.02%
分地区					
国内	99,406,384.11	51.41%	121,831,149.94	57.65%	-18.41%
国外	93,961,636.52	48.59%	89,506,363.23	42.35%	4.98%

注：1 报告期内制剂业务主要系草酸艾司西酞普兰片业务

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	193,368,020.63	117,988,721.35	38.98%	-8.50%	-10.18%	1.14%
分产品						
原料药业务	171,340,814.12	104,419,647.71	39.06%	4.98%	-2.46%	4.65%
中间体业务	17,344,129.79	11,166,329.63	35.62%	-59.48%	-47.78%	-14.43%
制剂业务	2,766,415.83	928,110.03	66.45%	30.15%	-13.25%	16.79%
其他业务	1,916,660.89	1,474,633.98	23.06%	-40.02%	-20.55%	-18.86%
分地区						
国内	99,406,384.11	62,363,401.10	37.26%	-18.41%	-12.28%	-4.38%
国外	93,961,636.52	55,625,320.25	40.80%	4.98%	-7.70%	8.13%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	908,359,821.62	71.15%	247,190,625.65	43.71%	27.44%	主要系募集资金到账所致
应收账款	59,365,398.50	4.65%	43,551,326.57	7.70%	-3.05%	
存货	139,935,714.61	10.96%	142,646,529.87	25.23%	-14.27%	
投资性房地产	4,309,190.29	0.34%	4,460,703.73	0.79%	-0.45%	
固定资产	81,523,228.14	6.39%	76,299,180.50	13.49%	-7.10%	
在建工程	18,506,097.31	1.45%	8,408,375.57	1.49%	-0.04%	
使用权资产	548,321.93	0.04%	929,585.75	0.16%	-0.12%	
合同负债	5,661,352.70	0.44%	7,081,130.62	1.25%	-0.81%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,618,750.00	票据保证金
固定资产	406,699.04	抵押担保用于开立票据
无形资产	15,693,113.27	抵押担保用于开立票据
合计	25,718,562.31	

六、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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行股票并上市	67,571.85	4,141.06	4,141.06	0	0	0.00%	63,696.75	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。	0
合计	—	67,571.85	4,141.06	4,141.06	0	0	0.00%	63,696.75	—	0

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]588号）核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）17,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币44.48元，共计募集货币资金人民币756,160,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币80,441,520.16元，公司实际募集资金净额为人民币675,718,479.84元。

上述资金到位情况：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字[2023]第ZF10312号”《验资报告》予以验证。公司已开设专用账户存放上述募集资金。

截至2023年6月30日，公司已使用4,141.06万元，尚未使用募集资金总额为余额63,696.75万元（含存款利息收入减手续费后的净额265.96万元）。

二、报告期募集资金的实际使用情况

1、公司募集资金投资项目，分别是年产200吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目、研发中心及综合办公楼建设项目及补充流动资金。

2、公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议审议批准公司以募集资金17,096,037.63元置换预先投入募投项目自筹资金12,872,198.02元及已支付发行费用4,223,839.61元。公司独立董事、监事会、保荐机构对此发表了同意意见。截至2023年06月30日，尚未完成置换。

三、募集资金存放和管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的合法权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规和规范性文件，公司与中信证券股份有限公司（保荐机构）分别与中国银行股份有限公司东阳支行、中国工商银行股份有限公司东阳支行营业部于2023年4月签署《募集资金三方监管协议》，开设了募集资金专项账户。公司签署的三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

						1)				化
承诺投资项目										
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目	否	32,000	32,000	1,555.42	1,555.42	4.86%	2025 年 04 月 30 日		否	否
研发中心及综合办公楼建设项目	否	11,546.11	11,546.11	135.07	135.07	1.17%	2025 年 03 月 31 日		否	否
补充流动资金	否	16,500	16,500	450.57	450.57	2.73%			否	否
承诺投资项目小计	--	60,046.11	60,046.11	2,141.06	2,141.06	--	--		--	--
超募资金投向										
超募资金金额	否	7,525.74	7,525.74							
补充流动资金（如有）	--			2,000.00	2,000.00		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,525.74	7,525.74	2,000.00	2,000.00	--	--		--	--
合计	--	67,571.85	67,571.85	4,141.06	4,141.06	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1. 年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目尚处于建设阶段，未达到预定可使用状态。</p> <p>2. 研发中心及综合办公楼建设项目不直接产生效益，项目的实施有助于提升公司研发实力，助力公司灵活应对医药产业“高准入”挑战；同时将有利于公司加快新产品推出、改进生产工艺和质量控制体系，从而实现优化公司产品结构，增强市场竞争优势和公司盈利能力。项目中设置制剂实验室和中试车间，新建综合办公楼，并引进相关的研发人员，将为公司拓展制剂业务的战略目标踏出重要一步。</p> <p>3. 补充流动资金项目不直接产生效益，但能够有效满足本公司新增产品经营规模扩大所带来的新增营运资金需求，有利于公司构建多层次的融资结构。</p>									
项目可行性发	不适用									

生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 <p>公司已于 2023 年 6 月 1 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议审议，通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用人民币 2,000.00 万元的超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 26.58%，主要用于公司主营业务相关的经营活动。并于 2023 年 6 月 21 日召开的第二次临时股东大会中审议通过，独立董事发表了明确的同意意见。截至 2023 年 6 月 30 日止，上述资金仍存放于募集资金专户中。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 <p>公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议审议批准公司以募集资金 17,096,037.63 元置换预先投入募投项目自筹资金 12,872,198.02 元及已支付发行费用 4,223,839.61 元。公司独立董事、监事会、保荐机构对此发表了同意意见。截至 2023 年 06 月 30 日，尚未完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东阳市海森贸易有限公司	子公司	贸易	1,000,000.00	1,957,892.31	-1,129,619.04	0.00	-91,811.95	-93,311.95
杭州海森药物研究院有限公司	子公司	医学研究和试验发展	30,000,000.00	24,350,829.62	23,671,128.69	500,000.00	-552,121.91	-552,121.91

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 产品集中度风险

公司主要产品为硫糖铝、安乃近、阿托伐他汀钙和 PHBA。公司产品集中度相对较高，如果公司主要产品的竞争格局和市场需求发生不利变化，将对公司经营情况造成不利影响。

报告期内，公司专注于原有优势产品的生产和销售，同时重视新产品的研发和推广。

（二）安乃近产品在境内外被限用的政策、业务及合规等风险

2020年3月，国家药品监督管理局发布《关于注销安乃近注射液等品种药品注册证书的公告》和《关于修订安乃近相关品种说明书的公告》，停止安乃近注射液等品种药品在我国的生产、销售和使用，注销药品注册证书（药品批准文号）；修订安乃近片等安乃近相关药品品种说明书。同时，历史上部分境外国家因使用该产品可能产生的风险对安乃近相关产品陆续出台了有限使用、有限注册或全面禁止的规定，如果境内外进一步升级对安乃近限制使用的相关政策，则公司安乃近原料药业务将受到不利影响。

报告期内，公司安乃近内销业务下游主要客户为口服片剂生产商，外销业务下游主要客户所在市场对安乃近相关制剂的需求较大，限制程度较低，目前受上述政策的影响相对较小。同时公司通过优化安乃近市场，加强海外市场开发；进一步完善公司的产品结构，提升非安乃近产品的收入占比；加强新产品开发及布局，加速产业化落地等措施，积极应对。

（三）原材料供应及价格波动风险

报告期内，公司原材料采购集中度相对较高。虽然公司主要原材料存在替代供应商，但如果公司与主要原材料供应商的合作关系发生不利变化，导致公司主要原材料供应出现问题，将影响公司正常生产经营。原材料价格波动对公司产品成本的影响较大。如果公司主要原材料价格发生明显上涨，导致公司生产成本上涨，且公司无法将上述生产成本上涨向下游客户传导，则公司盈利能力将受到不利影响。

公司选择与行业中规模较大的供应商长期合作，以保持价格的稳定性；公司将持续分析未来市场价格趋势，及时调整采购计划和定价策略；优化生产流程和提高生产效率，并建立库存管理系统，减少原材料波动带来的风险。

（四）药品集中带量采购风险

我国自2018年起陆续开展多轮药品集中带量采购，集中带量采购的药品品种和覆盖省市逐步扩大。截至本公告出具之日，阿托伐他汀钙片、草酸艾司西酞普兰片等制剂已执行集中带量采购。

随着集中带量采购药品品种和覆盖省市的进一步扩大，公司将面临以下风险：（1）因药品执行集中带量采购，药品中标价格下降，可能导致公司原料药产品销售价格下降，从而影响公司盈利能力；（2）因药品执行集中带量采购，药品及上游原料药生产行业的集中度进一步提高，对原料药生产企业的成本控制、规模化生产、质量控制等提出更高要求。如果公司对应原料药产品不能继续保持相应竞争优势，将影响公司盈利能力。

国家药品集中带量采购已成为医药企业竞争能力的重要评判标准。公司的草酸艾司西酞普兰片业务直接参与集中带量采购，公司为下游制剂中标客户提供阿托伐他汀钙原料药。草酸艾司西酞普兰片产品的销售占比较低，对公司整体经营业绩的影响有限；下游制剂客户的阿托伐他汀钙片集中带量采购中标后，公司阿托伐他汀钙原料药业务发展迅速。

报告期内，公司积极配合各个区域的集中带量采购招标，提高草酸艾司西酞普兰片和阿托伐他汀钙原料药市场份额和占有率。同时，做好产品的生产成本控制，促进规模化生产，提升公司的盈利能力。

（五）汇率波动的风险

公司出口业务收入主要以美元结算。汇率的波动会产生汇兑损益，或对公司收益带来一定的影响。

报告期内，公司密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，针对汇率波动风险，公司通过及时结售汇、购买远期外汇、外汇期权等手段予以应对，最大限度减少汇率波动的风险。

第四节 公司治理

一、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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 06 日		审议通过了《关于延长公司首次公开发行股票并上市方案有效期的议案》等 2 项提案
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 03 月 30 日		审议通过了《关于 2022 年度公司董事会工作报告的议案》等 9 项提案
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 22 日	详情请参见指定平台巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2023 年 6 月 22 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-015)

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王雨潇	副董事长	被选举	2023 年 04 月 27 日	选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司在生产经营过程中严格遵守国家和地方环保方面法律法规。根据环保法律法规要求建立了完善的环境管理制度和环保治理设施；

废水排放方面满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》GB 21904-2008 及《关于明确市污水处理有限公司等 3 家集中式污水处理设施入网企业水质要求的通知》接管标准；

废气排放符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019）、《制药工业大气 污染物排放标准》（DB33/ 310005-2021）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）；

固废管理中一般工业固废贮存符合《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）、危险废物的贮存符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）中的相关要求。固废全部委托有相应资质单位利用处置，并按法规要求执行电子联单制度；

噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）三级标准。

环境保护行政许可情况

单位名称	许可证名称	证书编号	核发机关	发证日期	有效期限
海森药业	排污许可证	913307837045812886001P	金华市生态环境局	2020-11-09	2025-12-31

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
浙江海森药业股份有限公司	废水	COD	连续	1	海森药业厂区西侧	127.68 mg/l	东生态办【2017】12号文件要求限值：350mg/l	10.65（间接）吨	16.554（直接）/114.189（间接）吨/年	无

浙江海森药业股份有限公司	废水	氨氮	连续	1	海森药业厂区西侧	0.61 mg/l	东生态办【2017】12号文件要求限值：35mg/l	1.598(间接)吨	1.656(直接)/11.42(间接)吨/年	无
浙江海森药业股份有限公司	废气	二氧化硫	连续(RTO)/连续(锅炉)	2	海森药业厂区西南侧	6.38/<3 mg/m3	GB 37823—2019标准：SO ₂ ≤200mg/m ³ /GB13271-2014标准：SO ₂ ≤50mg/m ³	0.2 吨	7.416 吨/年	无
浙江海森药业股份有限公司	废气	氮氧化物	连续(RTO)/连续(锅炉)	2	海森药业厂区西南侧	10.43/17.87 mg/m ³	GB 37823—2019标准：NO _x ≤200mg/m ³ /金蓝天办发[2019]5号：NO _x ≤50mg/m ³	0.947 吨	25.108 吨/年	无

对污染物的处理

1. 废水污染防治设施建设和运行：

海森药业已配置了废水收集、预处理和末端治理设施，并对环保设施定期开展维护、检维修管理。公司拥有 1500 吨/天的综合废水处理系统，废水排放口已安装了污染物在线监测设施并联网运行。公司自行安装了雨水排放在线监测设施并纳入环保车间 DCS 系统。各类废水治理设施全部处于正常运行状态，并确保连续稳定达标排放。

2. 废气污染防治设施建设和运行：

海森药业增添了一套 RTO 炉体系统与应急离线活性炭吸附设施，形成一备一用的 RTO 系统，总有机废气处理量达到 20000 立方米/小时。公司所有废气污染防治设施正常运行，废气排放各项指标低于国家和地方排放标准。RTO 尾气全部安装了在线监测系统，有效监控废气的排放。

3. 固废污染防治设施建设和运行：

海森药业按国家和地方规定强化危废管理，推行危废减量化、无害化、资源化利用，积极推进参与“无废工厂”建设。与固废处置资质单位建立了良好的固废委托利用处置关系。目前固废贮存库等运行正常，污泥干化系统、自行焚烧处置设施备用维护完善。2023 年建设一套规范化的危废仓储系统，按新标准提升了现场的标识标签，规范存放各产生点位产生的危废。

4. 按噪音防治设施建设和运行：

选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类采取基础减震。

本报告期内公司未发生环境污染事故，无环境纠纷，未受到任何形式的环境保护行政处罚和环境信访案件。

突发环境事件应急预案

公司成立了安全环保领导小组，策划和指导公司安全、环境事故应急管理体系建设。公司设立了 EHS 管理组织、应急队伍和应急物资库，编制了《安全环境事故综合应急预案》和《专项预案》，预案全部在当地环保部门备案。

公司积极提升安全环保水平，成立技术专家组，把控生产工艺安全环保风险。全面开展 HAZOP 分析和 SIL 定级，对危险工艺和设施安装 SIS 系统。稳步落实安全环境事故应急设施和措施，积极开展双预防体系建设、隐患排查治理工作、安全环保标准化工作，定期开展应急培训和演练。安环部负责对安全环境应急管理体系运行进行监督考核，深入排查现场，坚持问题导向，突出整治重点，确保了公司安全、环保风险得到有效控制，上半年无突发环境事件发生。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司对募投项目配套的环保等处理设施，废料处理，排污费等共计投入 648.97 万元。

环境自行监测方案

公司编制了废水、废气和噪声环境自行监测方案并在生态环境局指定官网（浙江省重点污染源监测数据管理系统）上进行公开。公司环境监测方案包括自动监测和手动监测过程，公司的标排口、RT0 排放口、焚烧炉排放口安装了自动在线监测装置，实时将监测数据联网传输到生态环境局，另外根据当地生态环境局要求，公司还编制手动监测方案，定期委托有资质的监测机构进行取样监测并报送生态环境局指定官网进行公开，所有监测数据接受生态环境局和社会监督。

2023 年上半年按新的导则要求委托东阳市启航环境服务有限公司编制了《浙江海森药业股份有限公司土壤和地下水自行监测方案》，并通过了专家评审，现正按监测方案进行采样与分析工作进度中。

自行监测方案均建立了质量保证措施。一是根据相关污染物排放标准严格核对监测数据，发现偏差及时采取纠正措施。二是监测活动根据在线和固定源相关技术规范要求开展。三是委托第三方有资质单位开展在线设施的维护校准工作。

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
浙江海森药业股份有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

海森药业始终坚持安全、环保、高质量发展的社会责任理念，重视企业的社会价值、企业价值、员工价值的实现，以“为股东提供回报、为员工提供平台、为客户创造价值、为社会做出贡献”为己任，主动承担相关社会责任，将社会责任与公司的经营理念和企业文化相融合，科学、合理利用和保护资源与环境，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会的协调、和谐与可持续发展。

1、股东权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规，持续完善法人治理结构，规范公司运作，保证企业健康发展。公司加强投资者权益保护，提高信息披露质量，增强信息披露的透明度，最大限度地满足投资者作出投资决策的信息需求。报告期内，公司召开了3次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。同时，公司通过业绩说明会、深交所互动易平台、投资者热线等方式，持续与投资者就公司的发展战略、经营业绩、市场变化等进行充分沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同。努力确保公司发展的持续性、成长性和竞争力，依法经营，稳步推进公司业务，逐步巩固和深化在金融机构、企业、政府等行业客户中的市场领先地位，努力实现资产、所有者权益和营业总收入的稳定增长，为投资者创造稳定的回报。

2、职工权益保护

公司根据《劳动法》等法律法规的要求，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，保障职工合法权益，公司依法与所有员工签订劳动合同，为员工缴纳各类社会保险及住房公积金。

公司将培养人才、尊重人才放在企业发展的首位，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境，形成人才与企业共发展的良性机制。公司坚持关爱员工、依靠员工、凝聚员工，持续完善员工薪酬体系，全面提升员工生活水平；积极开

展员工教育培训和技能提升活动，提高员工学习积极性和业务素质；开展各项有益职工身心健康的活动，营造良好企业文化，提升企业凝聚力，促进员工和企业共同进步；拓宽企业民主管理，保障职工合法权益。

3、对客户和供应商的权益保护

公司始终秉承合作共赢的理念，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。公司定期采用拜访或调查问卷的形式对客户进行满意度调查，对客户提出的要求和建议要加强改进和采用，定期检查和分析客户满意度情况。强化品质管理，提高企业效益；增强客户信心，扩大市场份额和提高企业形象，合法保障供应商的权益。公司连续多年被市场监管部门评为“守合同重信用企业”称号。

4、药品质量管理和控制

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了由质量检验管理、生产质量管理、产品稳定性及用户反馈信息管理、GMP 培训等组成的一整套完善的质量管理体系。通过执行严格的质量标准，实施严格的质量控制措施，保证了产品的质量。

5、环境和职业健康安全的保护

公司认真做好安全生产、环境保护和职业健康工作，严格遵守国家及地方有关安全、环保和职业健康的法律法规，持续建立健全安全环保健康管理制，通过人防、物防和技防来加强现场安全管理和环保管理，大力推广先进、节能、高效的技术设备和工艺，完善节能组织管理，着力建设资源节约型和环境友好型企业。定期和不定期地开展安全生产大检查，开展职业健康安全管理活动。严格排查安全隐患，同时制定了完善的安全事故应急管理预案，确保公司生产安全运行，积极维护股东和广大投资者的利益。

6、公共关系和社会公益事业

公司坚持依法经营、诚实守信、照章纳税，承担政府规定的责任和义务，并接受政府的监督和依法干预。公司积极践行社会责任，投身社会公益事业，以回馈社会。每年积极开展爱心接力活动，不定期参加职工慰问、爱心捐赠、贫困救助等公益活动，以实际行动帮助困难职工和社会人士，切实履行社会责任。公司着重关注当地社会发展，关心当地弱势群体，切实促进社会和谐。

2023 年向东阳市慈善总会捐款，用于六石街道残疾人事业发展；继续开展与结对村的扶持工作，赞助该村老年协会活动经费以及困难户补助。

我们将继续坚守海森人的价值观和责任感，积极推动技术创新，切实保证产品质量，积极承担社会责任，为持续提升人民生命质量服务，为健康中国建设贡献海森力量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询国内主要信用信息系统，报告期内，公司及控股股东、实际控制人信用状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违法失信情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	51,000,000	100.00%	341,625	0	0	0	341,625	51,341,625	75.50%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	942	0	0	0	942	942	0.00%
3、其他内资持股	51,000,000	100.00%	5,521	0	0	0	5,521	51,005,521	75.01%
其中：境内法人持股	29,911,200	58.65%	919	0	0	0	919	29,912,119	43.99%
境内自然人持股	21,088,800	41.35%	4,602	0	0	0	4,602	21,093,402	31.02%
4、外资持股	0	0.00%	1,689	0	0	0	1,689	1,689	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	1,609	0	0	0	1,609	1,609	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	80	0	0	0	80	80	0.00%
5、基金理财产品等	0	0.00%	333,473	0	0	0	333,473	333,473	0.49%
二、无限售条件股份	0	0.00%	16,658,375	0	0	0	16,658,375	16,658,375	24.50%
1、人民币普通股	0	0.00%	16,658,375	0	0	0	16,658,375	16,658,375	24.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	51,000,000	100.00%	17,000,000	0	0		17,000,000	68,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）588号）同意注册，公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,000,000.00股，并于2023年4月10日在深圳证券交易所主板上市。本次发行完成后，公司的股本总数由51,000,000.00股变更为68,000,000.00股。

2、公司有限售条件股份增加，系首次公开发行时向部分网下配售对象所持341,625.00股需限售6个月所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）588号）同意注册，公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,000,000.00股，并于2023年4月10日在深圳证券交易所主板上市。本次发行完成后，公司的股本总数由51,000,000.00股变更为68,000,000.00股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次公开发行的股份已在中国证券登记结算有限公司完成股份登记。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

因报告期内公司公开发行新股募集资金，公司股份总数量和净资产同时增加，导致最近一期基本每股收益和稀释每股收益指标值出现下降，导致归属于公司普通股股东的每股净资产指标值出现上升，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中相关数据。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海森控股	0	0	22,411,200	22,411,200	首发前股份限售	2026年4月10日
王式跃	0	0	13,572,000	13,572,000	首发前股份限售	2026年4月10日
泰齐投资	0	0	7,500,000	7,500,000	首发前股份限售	2026年4月10日
艾林	0	0	2,688,300	2,688,300	首发前股份限售	2024年4月10日
郭海燕	0	0	2,296,800	2,296,800	首发前股份限售	2026年4月10日
王雨潇	0	0	1,740,000	1,740,000	首发前股份限售	2026年4月10日
王冬艳	0	0	791,700	791,700	首发前股份限售	2026年4月10日
网下发行限售股份	0	0	341,625	341,625	首发后股份限售	2023年10月10日
合计	0	0	51,341,625	51,341,625	--	--

二、证券发行与上市情况

☑适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年03月28日	44.48元/股	17,000,000	2023年04月10日	17,000,000		具体详见公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露的《首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》	2023年04月07日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕588号）同意注册，公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,000,000.00股，并于2023年4月10日在深圳证券交易所主板上市。本次发行完成后，公司的股本总数由51,000,000.00股变更为68,000,000.00股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,080	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海森控股	境内非国有法人	32.96%	22,411,200	0	22,411,200	0		0
王式跃	境内自然人	19.96%	13,572,000	0	13,572,000	0		0
泰齐投资	境内非国有法人	11.03%	7,500,000	0	7,500,000	0		0
艾林	境内自然人	3.95%	2,688,300	0	2,688,300	0		0
郭海燕	境内自然人	3.38%	2,296,800	0	2,296,800	0		0
王雨潇	境内自然人	2.56%	1,740,000	0	1,740,000	0		0
王冬艳	境内自然人	1.16%	791,700	0	791,700	0		0
袁明新	境内自然人	0.65%	441,501	441,501	0	441,501		0
唐文杰	境内自然人	0.24%	160,881	160,881	0	160,881		0
文姝曦	境内自然人	0.23%	156,400	156,400	0	156,400		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王式跃与郭海燕系夫妻关系，王雨潇系王式跃、郭海燕的女儿，王冬艳系王式跃的妹妹，海森控股为王式跃、郭海燕、王雨潇共同全资持股公司，泰齐投资为王雨潇持有 64.23%份额且担任普通合伙人的合伙企业。王式跃、王雨潇及郭海燕系一致行动人。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
袁明新	441,501	人民币普通股	441,501					
唐文杰	160,881	人民币普通股	160,881					
文姝曦	156,400	人民币普通股	156,400					

中信证券股份有限公司	147,771	人民币普通股	147,771
国泰君安证券股份有限公司	128,276	人民币普通股	128,276
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8 (QFII)	128,057	人民币普通股	128,057
吴奇润	88,600	人民币普通股	88,600
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	80,751	人民币普通股	80,751
光大证券股份有限公司	79,917	人民币普通股	79,917
林锡锋	78,289	人民币普通股	78,289
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东文姝曦通过申港证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 156,400 股，合计持有 156,400 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见指定平台巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）2023 年 4 月 7 日披露的《首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江海森药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	908,359,821.62	247,190,625.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,365,398.50	43,551,326.57
应收款项融资	23,143,159.99	3,746,270.70
预付款项	2,639,786.30	2,650,433.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,810.82	42,633.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	139,935,714.61	142,646,529.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,125,566.18	6,358,352.05
流动资产合计	1,143,646,258.02	446,186,172.31
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,309,190.29	4,460,703.73
固定资产	81,523,228.14	76,299,180.50
在建工程	18,506,097.31	8,408,375.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	548,321.93	929,585.75
无形资产	19,658,271.80	19,741,636.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,117,754.82	1,799,966.75
递延所得税资产	1,613,311.91	1,674,183.29
其他非流动资产	5,713,501.59	5,984,815.28
非流动资产合计	132,989,677.79	119,298,447.43
资产总计	1,276,635,935.81	565,484,619.74
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,237,500.00	15,905,000.00
应付账款	24,742,227.74	19,037,512.88
预收款项		
合同负债	5,661,352.70	7,081,130.62
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	8,354,292.44	12,485,720.76
应交税费	6,214,133.06	22,730,444.65
其他应付款	4,154,525.62	3,133,509.52
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	814,350.54	781,863.30
其他流动负债	3,884,673.59	2,248,417.07
流动负债合计	73,063,055.69	83,403,598.80
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		243,262.25
递延收益	5,765,458.75	6,224,842.07
递延所得税负债	7,414,381.96	6,575,599.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,179,840.71	13,043,703.70
负债合计	86,242,896.40	96,447,302.50
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,020,230.30	104,301,750.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,159,989.28	1,330,420.60
盈余公积	41,682,014.06	41,682,014.06
一般风险准备		
未分配利润	316,530,805.77	270,723,132.12
归属于母公司所有者权益合计	1,190,393,039.41	469,037,317.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,190,393,039.41	469,037,317.24
负债和所有者权益总计	1,276,635,935.81	565,484,619.74

法定代表人：王式跃 主管会计工作负责人：潘爱娟 会计机构负责人：潘爱娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	907,557,775.93	245,968,142.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	59,365,398.50	43,551,326.57
应收款项融资	23,143,159.99	3,746,270.70
预付款项	2,639,786.30	2,646,248.65
其他应收款	301,564.57	1,032,967.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	139,935,714.61	142,646,529.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,262,972.02	4,690,539.90
流动资产合计	1,141,206,371.92	444,282,025.50
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	27,010,000.00	21,314,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,309,190.29	4,460,703.73
固定资产	65,337,517.90	60,137,747.69
在建工程	14,691,118.88	7,454,513.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	548,321.93	929,585.75
无形资产	19,658,271.80	19,741,636.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	818,537.66	1,637,075.54
递延所得税资产	2,028,379.10	1,975,250.48
其他非流动资产	2,394,571.59	4,977,475.82
非流动资产合计	136,795,909.15	122,627,988.82
资产总计	1,278,002,281.07	566,910,014.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,237,500.00	15,905,000.00
应付账款	24,733,192.53	19,004,487.65
预收款项		
合同负债	5,598,643.02	7,025,421.54
应付职工薪酬	8,260,172.69	12,283,804.91

应交税费	6,204,630.02	22,714,327.50
其他应付款	3,579,795.62	2,764,064.98
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	814,350.54	781,863.30
其他流动负债	3,884,673.59	2,241,514.42
流动负债合计	72,312,958.01	82,720,484.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		243,262.25
递延收益	5,765,458.75	6,224,842.07
递延所得税负债	7,414,381.96	6,575,599.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,179,840.71	13,043,703.70
负债合计	85,492,798.72	95,764,188.00
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	764,214,905.81	105,496,425.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,159,989.28	1,330,420.60
盈余公积	41,682,014.06	41,682,014.06
未分配利润	317,452,573.20	271,636,965.69
所有者权益合计	1,192,509,482.35	471,145,826.32
负债和所有者权益总计	1,278,002,281.07	566,910,014.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	193,368,020.63	211,337,513.17
其中：营业收入	193,368,020.63	211,337,513.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	140,864,937.50	147,902,585.18

其中：营业成本	117,988,721.35	131,358,244.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,096,704.78	946,819.07
销售费用	5,258,350.11	5,175,202.66
管理费用	13,866,124.91	11,491,248.33
研发费用	7,824,667.19	5,800,979.01
财务费用	-6,169,630.84	-6,869,908.81
其中：利息费用	32,487.24	35,412.90
利息收入	5,452,270.37	1,349,832.86
加：其他收益	1,977,837.14	6,185,468.05
投资收益（损失以“-”号填列）		14,050.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-3,375,031.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-828,113.13	-2,601,459.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-411,692.34	-928,843.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-241,714.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,999,400.75	62,729,111.04
加：营业外收入	5,983.58	4,005,007.73
减：营业外支出	254,667.98	813,827.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,750,716.35	65,920,291.26
减：所得税费用	6,943,042.70	9,054,836.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,807,673.65	56,865,454.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,807,673.65	56,865,454.48
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	45,807,673.65	56,865,454.48
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
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	45,807,673.65	56,865,454.48
归属于母公司所有者的综合收益总 额	45,807,673.65	56,865,454.48
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.81	1.12
(二) 稀释每股收益	0.81	1.12

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：王式跃 主管会计工作负责人：潘爱娟 会计机构负责人：潘爱娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	193,368,020.63	211,337,513.17
减：营业成本	117,988,721.35	131,358,244.92
税金及附加	2,085,364.90	935,133.93
销售费用	5,258,350.11	5,175,202.66
管理费用	12,980,018.61	10,766,122.49
研发费用	8,071,119.46	6,061,127.14

财务费用	-6,168,195.84	-6,870,598.69
其中：利息费用	32,487.24	35,412.90
利息收入	5,449,770.82	1,348,768.84
加：其他收益	1,977,392.09	6,185,468.05
投资收益（损失以“-”号填列）		14,050.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,375,031.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,583,293.13	-3,634,566.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-411,692.34	-928,843.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-241,714.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,893,334.61	62,173,356.47
加：营业外收入	5,983.58	4,005,007.73
减：营业外支出	254,667.98	813,827.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,644,650.21	65,364,536.69
减：所得税费用	6,829,042.70	8,899,803.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,815,607.51	56,464,733.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,815,607.51	56,464,733.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	45,815,607.51	56,464,733.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.81	1.11
（二）稀释每股收益	0.81	1.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,800,050.84	144,955,897.91
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	45,042.30	974,635.25
收到其他与经营活动有关的现金	9,223,157.96	13,394,739.94
经营活动现金流入小计	141,068,251.10	159,325,273.10
购买商品、接受劳务支付的现金	57,691,140.60	89,136,022.85
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	34,328,249.38	32,448,249.15
支付的各项税费	26,107,208.36	2,443,209.12
支付其他与经营活动有关的现金	13,614,969.48	9,465,994.93
经营活动现金流出小计	131,741,567.82	133,493,476.05
经营活动产生的现金流量净额	9,326,683.28	25,831,797.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,050.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	118,000.00	14,050.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,818,547.60	5,998,655.81
投资支付的现金		1,316.65
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		
投资活动现金流出小计	23,818,547.60	5,999,972.46
投资活动产生的现金流量净额	-23,700,547.60	-5,985,922.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	698,449,868.80	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	698,449,868.80	
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		712,856.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,621,052.70	1,163,000.00
筹资活动现金流出小计	24,621,052.70	1,875,856.00
筹资活动产生的现金流量净额	673,828,816.10	-1,875,856.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,994.19	4,179,064.01
五、现金及现金等价物净增加额	659,502,945.97	22,149,082.60
加：期初现金及现金等价物余额	239,238,125.65	183,713,594.96
六、期末现金及现金等价物余额	898,741,071.62	205,862,677.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,800,050.84	144,955,897.91
收到的税费返还	45,042.30	974,635.25
收到其他与经营活动有关的现金	8,976,713.36	13,393,675.92
经营活动现金流入小计	140,821,806.50	159,324,209.08
购买商品、接受劳务支付的现金	57,825,871.72	89,142,816.13
支付给职工以及为职工支付的现金	33,675,329.55	32,254,272.30
支付的各项税费	26,090,180.88	2,428,697.95
支付其他与经营活动有关的现金	13,597,173.43	9,588,795.12
经营活动现金流出小计	131,188,555.58	133,414,581.50
经营活动产生的现金流量净额	9,633,250.92	25,909,627.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,050.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	118,000.00	14,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长	18,008,676.02	5,693,878.50

期资产支付的现金		
投资支付的现金	5,696,000.00	701,316.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,704,676.02	6,395,195.15
投资活动产生的现金流量净额	-23,586,676.02	-6,381,145.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	698,449,868.80	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	698,449,868.80	
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		712,856.00
支付其他与筹资活动有关的现金	24,621,052.70	1,163,000.00
筹资活动现金流出小计	24,621,052.70	1,875,856.00
筹资活动产生的现金流量净额	673,828,816.10	-1,875,856.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,992.69	4,179,061.82
五、现金及现金等价物净增加额	659,923,383.69	21,831,688.25
加：期初现金及现金等价物余额	238,015,642.24	183,079,059.30
六、期末现金及现金等价物余额	897,939,025.93	204,910,747.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	51,000,000.00				104,301,750.46			1,330,420.60	41,682,014.06		270,723,132.12		469,037,317.24		469,037,317.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	51,000,000.00				104,301,750.46			1,330,420.60	41,682,014.06		270,723,132.12		469,037,317.24		469,037,317.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				658,718,479.84			-170,431.32			45,807,673.65		721,355,722.17		721,355,722.17
（一）综合											45,807,673.65		45,807,673.65		45,807,673.65

收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00				658,718,479.84								675,718,479.84	675,718,479.84
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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							-170,431.32					-170,431.32	-170,431.32
1. 本期提取							2,125,138.14					2,125,138.14	2,125,138.14
2. 本期使用							2,295,569.46					2,295,569.46	2,295,569.46
(六) 其他													
四、本期末余额	68,000,000.00					763,020,230.30	1,159,989.28	41,682,014.06	316,530,805.77			1,190,393,039.41	1,190,393,039.41

上年金额

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	51,000,000.00				104,301,750.46			1,109,511.02	30,884,429.98		173,998,048.89		361,293,740.35	361,293,740.35
加：会计政策变更											-96,817.84		-96,817.84	-96,817.84
前期差错更正														
同一控制下企														

业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00			104,301,750.46		1,109,511.02	30,884,429.98		173,901,231.05		361,196,922.51		361,196,922.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						190,225.06			56,865,454.48		57,055,679.54		57,055,679.54
(一) 综合收益总额									56,865,454.48		56,865,454.48		56,865,454.48
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有 者(或股													

东) 的分配													
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						190,225.06				190,225.06		190,225.06	
1. 本期提取						1,823,019.18				1,823,019.18		1,823,019.18	
2. 本期使用						1,632,794.12				1,632,794.12		1,632,794.12	
(六) 其他													
四、本期期末余额	51,000,000.00				104,301,750.46	1,299,736.08	30,884,429.98	230,766,685.53		418,252,602.05		418,252,602.05	

单位：元

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				105,496,425.97			1,330,420.60	41,682,014.06	271,636,965.69		471,145,826.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				105,496,425.97			1,330,420.60	41,682,014.06	271,636,965.69		471,145,826.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				658,718,479.84			-170,431.32		45,815,607.51		721,363,656.03
（一）综合收益总额										45,815,607.51		45,815,607.51
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				658,718,479.84							675,718,479.84
1. 所有者投入的普通股	17,000,000.00				658,718,479.84							675,718,479.84

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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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							-170,431.32				-170,431.32
1. 本期提取							2,125,138.14				
2. 本期使用							2,295,569.46				
(六) 其他											
四、本期末余额	68,000,000.00				764,214,905.81		1,159,989.28	41,682,014.06	317,452,573.20		1,192,509,482.35

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				105,496,425.97			1,109,511.02	30,884,429.98	174,555,526.81		363,045,893.78
加：会计政策变更										-96,817.84		-96,817.84
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				105,496,425.97			1,109,511.02	30,884,429.98	174,458,708.97		362,949,075.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填								190,225.06		56,464,733.50		56,654,958.56

列)												
(一) 综合收益总额										56,464,733.50		56,464,733.50
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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							190,225.06				190,225.06
1. 本期提取							1,823,019.18				1,823,019.18
2. 本期使用							1,632,794.12				1,632,794.12
（六）其他											
四、本期期末余额	51,000,000.00				105,496,425.97		1,299,736.08	30,884,429.98	230,923,442.47		419,604,034.50

三、公司基本情况

浙江海森药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江海森药业有限公司整体变更设立的股份有限公司，由浙江海森控股有限公司、王式跃、艾林、郭海燕、王雨潇、王冬艳作为发起人设立的股份有限公司，公司的统一社会信用代码：913307837045812886。2023 年 4 月在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,800.00 万股，注册资本为 6,800.00 万元，注册地：浙江省东阳市，总部地址：浙江省东阳市六石街道香潭村。

本公司经营范围为：药品生产；药品进出口；兽药生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；健康咨询服务（不含诊疗服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业的实际控制人为王式跃、王雨潇及郭海燕，王式跃与郭海燕系夫妻关系，王雨潇系王式跃与郭海燕之女。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、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。

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。

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

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。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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，在原先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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10. 金融工具”中的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

不适用

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

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。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	依据
土地使用权	按照权证规定年限	直线法	土地使用权证
软件	5 年	直线法	预计受益年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

31、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。

32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

33、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。

34、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。

(2) 设定受益计划

无。

(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

35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、42. 租赁”。

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照

假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

2. 具体原则

内销：在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且商品控制权转移时确认收入。对于草酸艾司西酞普兰片销售合作分成业务，待产品交付给客户并由客户确认接受后，确认对应的合作分成收入。

外销：公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且商品控制权转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

1. 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

2. 确认时点

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

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41、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）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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

(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“五、31. 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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(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. 本公司作为出租人

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) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

(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“五、31. 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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（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、 本公司作为出租人

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“五、10. 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“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 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

45、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，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江海森药业股份有限公司	15%
东阳市海森贸易有限公司	25%
杭州海森药物研究院有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的证书编号为 GR202133007262 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年度至 2023 年度本公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

2、根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。东阳市海森贸易有限公司作为小微企业，享受该优惠政策。

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	3,791.00	3,736.00
银行存款	898,638,893.57	239,148,777.49
其他货币资金	9,717,137.05	8,038,112.16

合计	908,359,821.62	247,190,625.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,618,750.00	7,952,500.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,489,893.19	100.00%	3,124,494.69	5.00%	59,365,398.50	45,843,501.65	100.00%	2,292,175.08	5.00%	43,551,326.57
其中：										
合计	62,489,893.19	100.00%	3,124,494.69	5.00%	59,365,398.50	45,843,501.65	100.00%	2,292,175.08	5.00%	43,551,326.57

按组合计提坏账准备：3,124,494.69 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,489,893.19	3,124,494.69	5.00%
合计	62,489,893.19	3,124,494.69	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,489,893.19
合计	62,489,893.19

(2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,292,175.08	832,319.61				3,124,494.69
合计	2,292,175.08	832,319.61				3,124,494.69

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	收回方式
------	---------	------

无

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,603,152.00	20.17%	630,157.60

第二名	8,550,000.00	13.68%	427,500.00
第三名	5,750,000.00	9.20%	287,500.00
第四名	4,930,000.00	7.89%	246,500.00
第五名	3,501,080.75	5.60%	175,054.04
合计	35,334,232.75	56.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,143,159.99	3,746,270.70
合计	23,143,159.99	3,746,270.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.06.30	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承 兑汇票	3,746,270.70	57,037,533.60	37,640,644.31		23,143,159.99	
合计	3,746,270.70	57,037,533.60	37,640,644.31		23,143,159.99	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,627,509.74	99.53%	2,650,115.60	99.99%
1 至 2 年	12,276.56	0.47%	318.05	0.01%
合计	2,639,786.30		2,650,433.65	

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	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,062,025.50	40.23%
第二名	320,278.31	12.13%
第三名	281,758.85	10.67%
第四名	263,410.04	9.98%
第五名	109,598.87	4.15%
合计	2,037,071.57	77.17%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,810.82	42,633.82
合计	76,810.82	42,633.82

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

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
应收暂付款	3,617.32	12,952.69
押金保证金	49,666.60	33,966.60
其他	33,564.30	9,958.41
合计	86,848.22	56,877.70

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,243.88			14,243.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,206.48			4,206.48
2023 年 6 月 30 日余额	10,037.40			10,037.40

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	64,881.62
1 至 2 年	18,966.60
3 年以上	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00
合计	86,848.22

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	
其他应收款坏账准备	14,243.88		4,206.48			10,037.40
合计	14,243.88		4,206.48			10,037.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 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：

5) 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
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	其他	25,245.67	1年以内	29.07%	1,262.28
杭州和达新想科技发展有限公司	押金保证金	24,700.00	1年以内	28.44%	1,235.00
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	1-2年	21.84%	3,793.32
浙江省公路管理局	其他	8,318.63	1年以内	9.58%	415.93
卢碧琴	押金保证金	3,000.00	4-5年	3.45%	3,000.00
合计		80,230.90			9,706.53

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	13,169,101.18		13,169,101.18	22,362,710.81		22,362,710.81
在产品	2,018,513.61		2,018,513.61	3,306,471.07		3,306,471.07
库存商品	121,821,350.90	1,856,750.64	119,964,600.26	112,333,236.71	2,295,909.73	110,037,326.98
发出商品	4,511,237.95		4,511,237.95	6,940,021.01		6,940,021.01
委托加工 物资	272,261.61		272,261.61	87,297.64	87,297.64	
合计	141,792,465.25	1,856,750.64	139,935,714.61	145,029,737.24	2,383,207.37	142,646,529.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,295,909.73	411,692.34		850,851.43		1,856,750.64
委托加工物资	87,297.64			87,297.64		
合计	2,383,207.37	411,692.34		938,149.07		1,856,750.64

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	10,125,566.18	3,245,144.51
上市费用		3,113,207.54
合计	10,125,566.18	6,358,352.05

其他说明：

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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、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	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

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	6,313,061.00			6,313,061.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,313,061.00			6,313,061.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,852,357.27			1,852,357.27
2. 本期增加金额	151,513.44			151,513.44
(1) 计提或摊销	151,513.44			151,513.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,003,870.71			2,003,870.71

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,309,190.29			4,309,190.29
2. 期初账面价值	4,460,703.73			4,460,703.73

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 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	81,523,228.14	76,299,180.50
合计	81,523,228.14	76,299,180.50

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	52,986,753.63	96,824,497.82	2,534,013.56	7,721,015.73	160,066,280.74
2. 本期增加金额	1,847,361.40	9,420,735.09	176,814.16		11,444,910.65
(1) 购置	475,263.16	2,438,141.60	176,814.16		3,090,218.92
(2) 在建工程转入	1,372,098.24	6,982,593.49			8,354,691.73
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		970,109.24		164,806.95	1,134,916.19
(1) 处置或报废		970,109.24		164,806.95	1,134,916.19
4. 期末余额	54,834,115.03	105,275,123.67	2,710,827.72	7,556,208.78	170,376,275.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,364,769.04	41,395,940.64	1,629,085.41	6,377,305.15	83,767,100.24
2. 本期增加金额	748,418.76	4,407,831.28	181,208.25	401,326.70	5,738,784.99
(1) 计提	748,418.76	4,407,831.28	181,208.25	401,326.70	5,738,784.99
3. 本期减少金额		496,271.57		156,566.60	652,838.17
(1) 处置或报废		496,271.57		156,566.60	652,838.17
4. 期末余额	35,113,187.80	45,307,500.35	1,810,293.66	6,622,065.25	88,853,047.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,720,927.23	59,967,623.32	900,534.06	934,143.53	81,523,228.14
2. 期初账面价值	18,621,984.59	55,428,557.18	904,928.15	1,343,710.58	76,299,180.50

(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	18,506,097.31	8,408,375.57
合计	18,506,097.31	8,408,375.57

(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
硫糖铝自控改造项目	387,606.11		387,606.11	87,610.62		87,610.62
研发中心及综合办公楼建设项目	1,247,857.11		1,247,857.11	205,626.75		205,626.75
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目	9,768,651.12		9,768,651.12	4,257,220.35		4,257,220.35
研究院办公室装修改造	3,814,978.43		3,814,978.43	953,862.32		953,862.32
硫糖铝布局优化安全提升项目	1,205,260.74		1,205,260.74	1,205,260.74		1,205,260.74
安乃近自动化改造	118,745.50		118,745.50	39,622.64		39,622.64
车间安全提升改造项目				146,824.65		146,824.65
PHBA 安全提升项目	363,084.74		363,084.74	89,058.53		89,058.53
五车间布局优化安全提升项目	282,786.54		282,786.54	205,971.66		205,971.66
罐区设施安全提升项目	518,737.76		518,737.76	275,640.36		275,640.36
消防泵房、消防设施	798,389.26		798,389.26	600,110.67		600,110.67

变压器增容及改造项目				341,566.28		341,566.28
合计	18,506,097.31		18,506,097.31	8,408,375.57		8,408,375.57

(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
年产200吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目	320,000.00	4,257,220.35	11,157,471.98	5,646,041.21		9,768,651.12	5.35%	5.35%				募股资金
研发中心及综合办公楼建设项目	115,461.00	205,626.75	1,042,230.36			1,247,857.11	1.15%	1.15%				募股资金
合计	435,461.00	4,462,847.10	12,199,702.34	5,646,041.21		11,016,508.23						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,342,141.01	2,342,141.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,342,141.01	2,342,141.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,342,141.01	2,342,141.01
2. 本期增加金额	381,263.82	381,263.82
(1) 计提	381,263.82	381,263.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,793,819.08	1,793,819.08
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	548,321.93	548,321.93
2. 期初账面价值	929,585.75	929,585.75

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	22,372,184.35			828,554.65	23,200,739.00
2. 本期增加金额				187,510.44	187,510.44
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,372,184.35			1,016,065.09	23,388,249.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,798,987.24			660,115.20	3,459,102.44
2. 本期增加金额	224,002.30			46,872.90	270,875.20
(1) 计提	224,002.30			46,872.90	270,875.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,022,989.54			706,988.10	3,729,977.64
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	19,349,194.81			309,076.99	19,658,271.80
2. 期初账面价值	19,573,197.11			168,439.45	19,741,636.56

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) 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

27、开发支出

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								

其他说明

28、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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预

测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
综合楼装修费	1,637,075.54		818,537.88		818,537.66
研究院物业费	162,891.21		135,600.66		27,290.55
房租费		271,926.61			271,926.61
合计	1,799,966.75	271,926.61	954,138.54		1,117,754.82

其他说明

30、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	4,989,953.98	748,493.10	4,689,117.58	703,967.64
递延收益摊销	5,765,458.75	864,818.81	6,224,842.07	933,726.31
预计负债	0.00	0.00	243,262.25	36,489.34
合计	10,755,412.73	1,613,311.91	11,157,221.90	1,674,183.29

(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
固定资产一次性扣除	49,274,360.51	7,391,154.08	43,721,270.42	6,558,190.56
新租赁准则影响	154,852.54	23,227.88	116,058.82	17,408.82
合计	49,429,213.05	7,414,381.96	43,837,329.24	6,575,599.38

(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	0.00	1,613,311.91	0.00	1,674,183.29
递延所得税负债	0.00	7,414,381.96	0.00	6,575,599.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	1,931,313.26	1,285,879.40
合计	1,931,313.26	1,285,879.40

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

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	343,022.87		343,022.87	1,647,261.32		1,647,261.32
预付设备款	5,370,478.72		5,370,478.72	4,337,553.96		4,337,553.96
合计	5,713,501.59		5,713,501.59	5,984,815.28		5,984,815.28

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

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	19,237,500.00	15,905,000.00
合计	19,237,500.00	15,905,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
材料款	17,828,743.24	13,330,287.80
工程款	767,374.69	1,107,338.59
设备款	2,928,877.32	2,674,670.31
其他	3,217,232.49	1,925,216.18
合计	24,742,227.74	19,037,512.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	3,986,483.50	4,982,328.04
合同返利	1,674,869.20	2,098,802.58
合计	5,661,352.70	7,081,130.62

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

39、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	12,200,633.79	28,298,841.50	32,433,434.86	8,066,040.43
二、离职后福利-设定提存计划	285,086.97	1,760,598.32	1,757,433.28	288,252.01
合计	12,485,720.76	30,059,439.82	34,190,868.14	8,354,292.44

(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	11,906,990.39	26,455,524.17	30,761,830.00	7,600,684.56
3、社会保险费	170,586.12	985,960.87	990,246.12	166,300.87
其中：医疗保险费	148,536.16	894,259.96	891,750.32	151,045.80
工伤保险费	22,049.96	91,700.91	98,495.80	15,255.07
4、住房公积金	60,392.00	369,580.00	369,876.00	60,096.00
5、工会经费和职工教育经费	62,665.28	487,776.46	311,482.74	238,959.00
合计	12,200,633.79	28,298,841.50	32,433,434.86	8,066,040.43

(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	275,256.38	1,701,333.02	1,698,277.10	278,312.30
2、失业保险费	9,830.59	59,265.30	59,156.18	9,939.71
合计	285,086.97	1,760,598.32	1,757,433.28	288,252.01

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,245,768.79	21,613,588.65
个人所得税	58,832.16	82,106.78
城市维护建设税	173,784.24	326,878.59
教育费附加	75,080.75	196,128.97
地方教育费附加	50,053.84	130,752.64
房产税	146,490.80	308,312.91
土地使用税	250,604.12	105.57
印花税	212,654.73	71,896.96
环境保护税	863.63	673.58
合计	6,214,133.06	22,730,444.65

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,154,525.62	3,133,509.52
合计	4,154,525.62	3,133,509.52

(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
应付暂收款	578,408.78	931,940.05
预提费用	1,273,074.93	1,076,234.18

应付海运费	76,854.44	129,056.97
押金保证金	2,092,515.38	966,500.00
其他	133,672.09	29,778.32
合计	4,154,525.62	3,133,509.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

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	814,350.54	781,863.30
合计	814,350.54	781,863.30

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	3,884,673.59	2,210,270.70
待转销项税额		38,146.37
合计	3,884,673.59	2,248,417.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
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	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
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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
待执行的亏损合同	0.00	243,262.25	
合计		243,262.25	

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	6,224,842.07		459,383.32	5,765,458.75	
合计	6,224,842.07		459,383.32	5,765,458.75	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年两化融合有机废气焚烧工程项目补助	175,221.23			17,522.10			157,699.13	与资产相关
2017年两化融合补助（信息化应用虚拟化整合项目）	130,530.99			13,274.34			117,256.65	与资产相关
2018年两化融合项目补助	33,027.54			3,302.76			29,724.78	与资产相关
2018年技改项目设备投资补助	220,183.48			22,018.32			198,165.16	与资产相关
2018年有机废气处理系统两化项目政府奖励	183,157.88			15,263.16			167,894.72	与资产相关
2018年GMP认定技改项目政府奖励	82,105.26			6,842.10			75,263.16	与资产相关
2018年年产260T原料药GMP标准认定二期技改项目	244,628.34			22,018.32			222,610.02	与资产相关
2019年制药污泥低温干化系统自动控制项目奖励	204,521.74			14,608.68			189,913.06	与资产相关
2020年GMP标准认定技改补助	776,709.86			54,079.86			722,630.00	与资产相关

2020 年省 环境保护 专项资金	255,652.17			18,260.88			237,391.29	与资产相关
2020 年燃 煤锅炉淘 汰整治财 政补助	894,857.14			66,285.72			828,571.42	与资产相关
2020 年燃 气锅炉低 氮改造补 助	497,142.86			34,285.74			462,857.12	与资产相关
2020 年年 产 100T 阿 托伐他汀 钙生产线 技改项目	806,000.00			53,142.84			752,857.16	与资产相关
2020 年度 东阳市两 化融合项 目奖励	355,333.34			23,428.56			331,904.78	与资产相关
2021 年度 工业企业 技术改造 项目奖励	935,770.24			51,987.24			883,783.00	与资产相关
2021 年度 东阳市两 化融合项 目奖励	180,000.00			40,000.02			139,999.98	与资产相关
2022 年省 生态环境 保护专项 资金	250,000.00			3,062.68			246,937.32	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	17,000,000.00				17,000,000.00	68,000,000.00

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）	90,167,050.46	658,718,479.84		748,885,530.30
其他资本公积	14,134,700.00			14,134,700.00
合计	104,301,750.46	658,718,479.84		763,020,230.30

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	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	1,330,420.60	2,125,138.14	2,295,569.46	1,159,989.28
合计	1,330,420.60	2,125,138.14	2,295,569.46	1,159,989.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的通知，公司按照危险品生产企业的标准提取安全生产费，如实际支出超过该金额的再按照差额部分进行补提。

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	41,682,014.06			41,682,014.06
合计	41,682,014.06			41,682,014.06

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		173,998,048.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-96,817.84
调整后期初未分配利润	270,723,132.12	173,901,231.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,807,673.65	107,619,485.15
减：提取法定盈余公积		10,797,584.08
期末未分配利润	316,530,805.77	270,723,132.12

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	192,430,912.84	117,837,207.91	210,159,140.21	131,129,036.09
其他业务	937,107.79	151,513.44	1,178,372.96	229,208.83
合计	193,368,020.63	117,988,721.35	211,337,513.17	131,358,244.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				

其中：				
原料药业务			171,340,814.12	171,340,814.12
中间体业务			17,344,129.79	17,344,129.79
草酸艾司西酞普兰片业务			2,766,415.83	2,766,415.83
其他			1,916,660.89	1,916,660.89
按经营地区分类				
其中：				
国内			99,406,384.11	99,406,384.11
国外			93,961,636.52	93,961,636.52
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,488,105.07 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。

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	863,816.15	518,928.19
教育费附加	430,064.32	262,550.80
房产税	169,589.32	170,884.92
土地使用税	250,604.11	-228,209.76
印花税	94,642.28	46,047.70
地方教育费附加	286,709.55	175,033.86

环境保护税	1,279.05	1,583.36
合计	2,096,704.78	946,819.07

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	2,174,927.46	2,690,073.58
业务招待费	715,522.80	603,886.49
外销佣金	464,237.20	388,137.04
参展费	465,303.22	2,075.47
差旅费	101,355.74	62,999.29
办公费	14,586.45	24,416.89
出口费用	374,509.30	319,546.88
其他	35,911.50	155,672.54
市场推广费	911,996.44	928,394.48
合计	5,258,350.11	5,175,202.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	5,434,438.00	5,244,881.96
折旧与摊销	1,946,080.39	2,085,440.41
办公费	879,878.27	694,636.73
差旅费	297,897.60	188,070.76
业务招待费	213,683.81	342,329.65
维修费	272,204.10	348,755.01
租赁及物管费	494,050.57	338,296.51
中介咨询费	1,199,680.23	873,959.41
其他	271,053.20	397,218.09
汽车费用	222,355.12	253,555.90
停工损失	515,180.29	724,103.90
上市费用	2,119,623.33	
合计	13,866,124.91	11,491,248.33

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	4,916,845.59	4,314,529.42
委托外部研究开发费用	1,042,490.57	58,252.43
材料费用	889,115.76	733,650.14
折旧及摊销	243,824.89	72,954.69
其他费用	732,390.38	621,592.33
合计	7,824,667.19	5,800,979.01

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	32,487.24	35,412.90
减：利息收入	5,452,270.37	1,349,832.86
汇兑损益	-838,395.32	-5,734,200.98
手续费	88,547.61	178,712.13
合计	-6,169,630.84	-6,869,908.81

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,900,140.16	6,027,524.52
个人所得税手续费返还	77,696.98	157,943.53

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇收益		14,050.00
合计		14,050.00

其他说明

69、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

70、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		-740,299.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-740,299.19
交易性金融负债		-2,634,732.80
合计		-3,375,031.99

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
其他应收款坏账损失	4,206.48	323,146.35
应收账款坏账损失	-832,319.61	-2,924,605.71
合计	-828,113.13	-2,601,459.36

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-411,692.34	-928,843.65
合计	-411,692.34	-928,843.65

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	-241,714.05	0.00

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
政府补助		4,005,000.00	
其他	5,983.58	7.73	5,983.58
合计	5,983.58	4,005,007.73	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

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	30,000.00	4,980.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	135,625.09	237,606.38	135,625.09
其他	89,042.89	571,241.13	89,042.89
合计	254,667.98	813,827.51	254,667.98

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	6,155,888.74	10,276,890.55
递延所得税费用	787,153.96	-1,222,053.77
合计	6,943,042.70	9,054,836.78

(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	52,750,716.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,912,607.45
子公司适用不同税率的影响	-64,393.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,034.14
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	160,983.47
额外可扣除费用的影响	-1,220,188.97
所得税费用	6,943,042.70

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	2,057,938.36	1,508,815.84
政府补助收入	1,518,453.82	10,311,873.73
存款利息收入	5,452,270.37	1,349,832.86
经营租赁收入	194,495.41	224,217.51
合计	9,223,157.96	13,394,739.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
支付经营性往来款	747,339.28	1,034,604.80
业务招待费	929,206.61	946,216.14

外销佣金	464,237.20	304,092.92
参展费	465,303.22	2,075.47
差旅费	399,253.34	269,052.79
办公费	894,464.72	719,053.62
出口费用	374,509.30	319,546.88
市场推广费	911,996.44	959,309.00
维修费	272,204.10	357,705.01
租赁及物管费	425,034.55	338,296.51
中介咨询费	1,199,680.23	873,959.41
汽车费用	222,355.12	253,555.90
委托外部研究开发费用	1,042,490.57	58,252.43
研发材料费用	889,115.76	733,650.14
手续费支出	88,547.61	178,712.13
现金捐赠支出	119,000.00	4,980.00
其他费用	2,050,608.10	2,112,931.78
上市费用	2,119,623.33	
合计	13,614,969.48	9,465,994.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
上市费用	24,621,052.70	750,000.00
偿还租赁负债支付的现金	0.00	413,000.00
合计	24,621,052.70	1,163,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	45,807,673.65	56,865,454.48
加：资产减值准备	1,239,805.47	3,530,303.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,890,298.53	6,619,180.32
使用权资产折旧	381,263.82	358,763.82
无形资产摊销	270,875.20	261,499.68
长期待摊费用摊销	954,138.54	818,537.88
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）	241,714.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,625.09	237,606.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,375,031.99
财务费用（收益以“-”号填列）	-805,908.08	-5,698,788.08
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,050.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,871.38	-945,024.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	838,782.58	-294,114.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,299,122.92	-23,044,395.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,664,164.17	-19,329,157.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,500,737.05	2,900,725.67
其他	177,321.35	190,225.06
经营活动产生的现金流量净额	9,326,683.28	25,831,797.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	898,741,071.62	205,862,677.56
减：现金的期初余额	239,238,125.65	183,713,594.96
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	659,502,945.97	22,149,082.60

(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	898,741,071.62	239,238,125.65
其中：库存现金	3,791.00	3,736.00
可随时用于支付的银行存款	898,638,893.57	239,148,777.49
可随时用于支付的其他货币资金	98,387.05	85,612.16
三、期末现金及现金等价物余额	898,741,071.62	239,238,125.65

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,618,750.00	票据保证金
固定资产	406,699.04	抵押担保用于开立票据
无形资产	15,693,113.27	抵押担保用于开立票据
合计	25,718,562.31	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,423,187.47	7.2258	10,283,668.02
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,968,325.00	7.2258	21,448,522.79
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关：			
2017年两化融合有机废气焚烧工程项目补助	330,000.00	递延收益	17,522.10
2017年两化融合补助（信息化应用虚拟化整合项目）	250,000.00	递延收益	13,274.34
2018年两化融合项目补助	60,000.00	递延收益	3,302.76
2018年技改项目设备投资补助	400,000.00	递延收益	22,018.32

2018年有机废气处理系统 两化项目政府奖励	290,000.00	递延收益	15,263.16
2018年GMP认定技改项目 政府奖励	130,000.00	递延收益	6,842.10
2018年年产260T原料药 GMP标准认定二期技改项目	400,000.00	递延收益	22,018.32
2019年制药污泥低温干化 系统自动控制项目奖励	280,000.00	递延收益	14,608.68
2020年GMP标准认定技改 补助	1,040,000.00	递延收益	54,079.86
2020年省环境保护专项资 金	350,000.00	递延收益	18,260.88
2020年燃煤锅炉淘汰整治 财政补助	1,160,000.00	递延收益	66,285.72
2020年燃气锅炉低氮改造 补助	600,000.00	递延收益	34,285.74
2020年年产100T阿托伐他 汀钙生产线技改项目	930,000.00	递延收益	53,142.84
2020年度东阳市两化融合 项目奖励	410,000.00	递延收益	23,428.56
2021年度工业企业技术改 造项目奖励	970,000.00	递延收益	51,987.24
2021年度东阳市两化融合 项目奖励	200,000.00	递延收益	40,000.02
2022年省生态环境保护专 项资金	250,000.00	递延收益	3,062.68
与收益相关:			
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
培训补贴	18,600.00	其他收益	18,600.00
第八批扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
“三代”手续费补贴	77,696.98	其他收益	77,696.98
2022年度院士专家工作站 奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022年度工业强市突出贡 献奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
市场监督管理质量奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
第一季度工业生产奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
第一季度开复工企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
引育人才奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
女职工产假社保补贴	7,656.84	其他收益	7,656.84

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东阳市海森贸易有限公司	东阳	东阳	贸易	100.00%		购买
杭州海森药物研究院有限公司	杭州	杭州	医学研究和试验发展	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营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、与金融工具相关的风险

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.06.30					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据		19,237,500.00				19,237,500.00
应付账款		24,742,227.74				24,742,227.74
其他应付款		4,154,525.62				4,154,525.62
合计		48,134,253.36				48,134,253.36

十一、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	--	--	--	--
（八）应收款项融资			23,143,159.99	23,143,159.99
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

不适用。

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

应收款项融资：应收款项融资主要系持有的银行承兑汇票，其公允价值参照票面金额确认。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

十二、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
浙江海森控股有限公司	浙江省东阳市江北街道猴塘社区广福东街 23 号总部中心 D 幢东楼 1802-1 室	实业投资	5000 万元人民币	32.96%	32.96%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王式跃、王雨潇及郭海燕，王式跃与郭海燕系夫妻关系，王雨潇系王式跃与郭海燕之女。

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、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

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
东阳市海森保健品有限公司	与本企业受同一母公司控制的其他企业
东阳市何勇木雕有限公司	受母公司重大影响的企业

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

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

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租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东阳市海森保健品有限公司	房屋租赁							29,495.88	29,495.88		
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁					143,000.00		2,991.36	5,917.02		

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
王式跃、郭海燕	33,200,000.00	2022年11月01日	2023年10月31日	否

关联担保情况说明

2022年11月1日，王式跃、郭海燕与中国银行股份有限公司东阳支行签订了编号为东阳2022人个保257号的《最高额保证合同》，为公司提供最高额为3,320.00万元的担保，担保期限为2022年11月1日至2023年10月31日。截至2023年6月30日，该项最高额保证合同为以下银行承兑汇票提供担保：

为公司1332.75万元，合同编号为东阳2023人承069号的银行承兑汇票提供担保；

为公司591.00万元，合同编号为东阳2023人承141号的银行承兑汇票提供担保。

(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	3,145,199.17	3,021,476.55

(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

(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
一年内到期的非流动负债	东阳市海森保健品有限公司	678,228.81	648,732.93
一年内到期的非流动负债	东阳市何勇木雕有限公司	136,121.73	133,130.37

7、关联方承诺**8、其他****十三、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、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

1. 抵押资产情况

2020年11月20日，本公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订编号为东阳2020人抵053号的《最高额抵押合同》，为公司自2020年11月20日至2023年11月19日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供最高额6,100.96万元的担保，担保合同以原值为6,653,954.54元，净值为406,699.04元的房屋及原值为18,082,803.97元，净值为15,693,113.27元的土地使用权为抵押，该部分房地产评估价值为6,100.96万元，截止2023年6月30日，该合同为公司申请签发的金额为19,237,500.00元的银行承兑汇票提供担保，保证金缴存比例为50%。

2. 质押资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票 19,237,500.00 元，相应缴存保证金 9,618,750.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,489,893.19	100.00%	3,124,494.69	5.00%	59,365,398.50	45,843,501.65	100.00%	2,292,175.08	5.00%	43,551,326.57
其中：										
合计	62,489,893.19	100.00%	3,124,494.69	5.00%	59,365,398.50	45,843,501.65	100.00%	2,292,175.08	5.00%	43,551,326.57

按组合计提坏账准备：3124494.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,489,893.19	3,124,494.69	5.00%
合计	62,489,893.19	3,124,494.69	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,489,893.19
合计	62,489,893.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,292,175.08	832,319.61				3,124,494.69
合计	2,292,175.08	832,319.61				3,124,494.69

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,603,152.00	20.17%	630,157.60
第二名	8,550,000.00	13.68%	427,500.00
第三名	5,750,000.00	9.20%	287,500.00
第四名	4,930,000.00	7.89%	246,500.00
第五名	3,501,080.75	5.60%	175,054.04
合计	35,334,232.75	56.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	301,564.57	1,032,967.57
合计	301,564.57	1,032,967.57

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
合并关联单位往来	3,017,114.60	3,017,114.60
应收暂付款	1,742.32	5,777.69
押金保证金	24,966.60	24,966.60
其他	33,564.30	9,958.41
合计	3,077,387.82	3,057,817.30

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,024,849.73			2,024,849.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	750,973.52			750,973.52
2023 年 6 月 30 日余额	2,775,823.25			2,775,823.25

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	38,306.62
1 至 2 年	18,966.60
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	2,520,114.60
3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	1,520,114.60
合计	3,077,387.82

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	
其他应收款坏账准备	2,024,849.73	750,973.52				2,775,823.25
合计	2,024,849.73	750,973.52				2,775,823.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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：

5) 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
东阳市海森贸易有限公司	合并关联方	3,017,114.60	2-3 年 500,000.00 元, 3-4 年 1,000,000.00 元 4-5 年 1,517,114.60 元	98.04%	2,767,114.60
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	其他	25,245.67	1 年以内	0.82%	1,262.28
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	1-2 年	0.62%	3,793.32
浙江省公路管理局	其他	8,318.63	1 年以内	0.27%	415.93
卢碧琴	押金保证金	3,000.00	4-5 年	0.10%	3,000.00
合计		3,072,645.50		99.85%	2,775,586.13

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	27,010,000.00		27,010,000.00	21,314,000.00		21,314,000.00
合计	27,010,000.00		27,010,000.00	21,314,000.00		21,314,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
东阳市海森贸易有限公司	1,250,000.00					1,250,000.00	
杭州海森药物研究院有限公司	20,064,000.00	5,696,000.00				25,760,000.00	
合计	21,314,000.00	5,696,000.00				27,010,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(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	192,430,912.84	117,837,207.91	210,159,140.21	131,129,036.09
其他业务	937,107.79	151,513.44	1,178,372.96	229,208.83
合计	193,368,020.63	117,988,721.35	211,337,513.17	131,358,244.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
原料药业务			171,340,814.12	171,340,814.12
中间体业务			17,344,129.79	17,344,129.79
制剂业务			2,766,415.83	2,766,415.83
其他业务			1,916,660.89	1,916,660.89
按经营地区分类				
其中：				
国内			99,406,384.11	99,406,384.11
国外			93,961,636.52	93,961,636.52
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,488,105.07 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。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇收益		14,050.00
合计		14,050.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-377,339.14	
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	1,977,837.14	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,059.31	
减：所得税影响额	223,049.05	
合计	1,264,389.64	--

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	6.39%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.79	0.79

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