

# 浙江海森药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告



2024 年 8 月 28 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王式跃、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”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50

## 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 2024 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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 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
RTO	指	Regenerative Thermal Oxidizer（RTO），蓄热式热力焚化炉
COD	指	Chemical Oxygen Demand（COD），化学需氧量，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量

## 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
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@zhaisen.com	hsxp@zhaisen.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 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	210,636,845.09	193,368,020.63	8.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,040,447.95	45,807,673.65	26.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,527,232.59	44,543,284.01	26.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,145,660.42	9,326,683.28	705.71%
基本每股收益（元/股）	0.58	0.55	5.45%
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.55	5.45%
加权平均净资产收益率	4.60%	6.39%	-1.79%
	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）	1,377,950,662.66	1,340,950,789.82	2.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,274,138,020.41	1,249,334,654.85	1.99%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-229,328.21	
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	2,152,303.34	



规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,721.77	
减：所得税影响额	267,038.00	
合计	1,513,215.36	

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）报告期内公司所处行业情况

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，2023 年-2028 年，全球药品使用量将以 2.3% 的年平均速度增长，中国的药品使用增长量高于全球平均水平，复合年均增长率约为 3.8%；在此期间，全球医药支出的复合年增长率为 5-8%。由于新药价格趋贵，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，包括技术壁垒、资金壁垒、政策壁垒，技术壁垒体现在药品研发的复杂性和技术要求高，资金壁垒则体现在研发和生产的高投入和长周期，政策壁垒则涉及药品监管的严格性，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。据前瞻产业研究院统计和预测，未来 10 年，大量原研药的专利将到期，包括一系列重磅药物，将释放近 2,000 亿美元的市场，这些专利药的到期将进一步推动仿制药的发展，为原料药企业发展特色原料药提供机遇。2022 年全球原料药市场规模为 2,040 亿美元，2023 年到 2032 年将以 6% 的复合年均增长率增长，预计 2032 年全球原料药市场规模将达 3,637 亿美元。

“十四五”以来，我国医药行业进入高质量发展新阶段，我国医药工业形成了完整的产业链和较强的创新能力，中国已经成为全球最大的新兴医药市场。2024 年，受医保控费、带量采购常态化等因素影响，医药制造业收入和利润出现小幅波动。根据国家统计局的数据显示，2024 年 1-6 月医药制造业实现营业收入 12,352.7 亿元，同比增长-0.9%；营业成本 7,148.2 亿元，同比增长 0.9%；利润总额 1,805.9 亿元，同比增长 0.7%。2024 年 1-6 月医药制造业增加值同比增长 2%。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。

化学原料药是药品生产的基础原料，直接影响药品的质量和产能。日新月异的新技术，如 AI 技术、固相和液相合成技术、连续流反应、光反应、不对称催化、酶催化等绿色技术的发展进步，也助推了原料药企业的发展。当前我国的化学原料药行业已经形成了比较完备的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点，是我国医药工业的战略支柱之一。据中投产业研究院统计和预测，预计 2024 年我国化学原料药行业营业收入将达到 5,783 亿元，未来五年（2024-2028）复合年均增长率约为 4%，随着中国原料药生产企业的工艺技术、产品质量及药政市场注册认证能力的快速提升，我国已成为世界上最大的原料药生产国与出口国，多种原料药在国际市场具有较强竞争力。多年来我国化学原料药出口规模持续增长，据中研普华产业研究院统计，从 2017 年至 2022 年，我国原料药出口量复合年均增长率高达 5.9%。亚洲、欧洲和北美洲是我国原料药的主要出口市场，三者合计占据了整个出口市场的 85% 以上。

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，集原料药和制剂为一体的企业更能凭借成本优势在带量集采中占据优势。

## （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、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，目前已培育了蔗糖铝、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 21,063.68 万元，同比增长 8.93%；归属于上市公司股东的净利润 5,804.04 万元，同比增长 26.70%；扣除非经常性损益的净利润 5,652.72 万元，同比增长 26.90%；研发费用 1,158.83 万元，占营业收入比重为 5.50%，同比增长 48.10%。

### 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
	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
	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
	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
制剂	抗抑郁类	草酸艾司西酞普兰片	用于治疗抑郁症，治疗伴有或不伴有广场恐惧症的惊恐障碍

### （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、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 中间体的主要生产厂家之一，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。硫糖铝已取得欧盟 EDQM 颁发的 CEP 证书，合作企业的制剂已在美国上市，销量快速增长。报告期内该产品全球销售量继续保持领先地位。

阿托伐他汀钙产品经过大量的工艺研究，自主研发形成优势技术。该产品在国内市场占有率较高，具有较高的地位和竞争力，当前正努力开拓国际市场，提升在国际市场的竞争力。

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系列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。

公司拥有二十多年的 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

2024 年上半年，面对错综复杂的国内外经济环境，公司生产经营稳定，发展良好，基本完成了计划经营目标。报告期内公司经营业绩呈现良好增长态势，与上年同期相比，整体销售收入及利润均有增长，其中，原料药业务呈现增长态势，中间体业务和制剂业务有较大增长，公司综合毛利率略有提高。

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 48.10%。

当前，公司在研产品的更新、结题、成果转化等工作有序推进，报告期末在研产品 13 项，包括原料药产品和制剂产品，涉及抗病毒、抗抑郁、降血脂、非甾体抗炎、抗风湿等药物。报告期内在研产品进度如下表：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
A-26	产业链延伸，发挥成本优势，提升竞争力	小试	发挥成本优势，提升产品市场竞争力	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-19	开发一条成本更低的生产工艺	中试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-002	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-003	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
M-006	产业链延伸，发挥成本优势，提升竞争力	小试	发挥成本优势，提升产品市场竞争力	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
M-007	产业链延伸，发挥成本优势，提升竞争力	小试、中试	发挥成本优势，提升产品市场竞争力	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-001	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
P-001	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	中试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-004	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
P-002 / P-003	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试、中试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
M-008	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	小试	发挥成本优势，提升产品市场竞争力	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-35	开发一条成本更低的生产工艺	已完成小试、中试和试生产	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。
A-005	产业链延伸，发挥成本优势，提升竞争力	完成小试	获批上市	产品研发进展及未来生产、销售尚存在不确定性。

截至报告期末，公司已取得的专利共计 25 项，其中发明专利 23 项，实用新型专利 2 项，专利覆盖了制备工艺、新药化合物、生产设备等。报告期内，公司新增 2 项发明专利授权（详见下表）。

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 JAK 抑制剂的合成方法	发明	201811484426.3	浙江海森药业股份有限公司	受让取得	2018 年 12 月 6 日
2	一种乌帕替尼中间体的合成方法及中间体	发明	201910046683.7	浙江海森药业股份有限公司	受让取得	2019 年 1 月 18 日

## 3、推进项目建设，发展新质生产力

公司募投项目“研发中心及综合办公楼项目”的建设正在有序开展；“年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目”的建设基于外部经济环境、现有产品产能规划等因素，经董事会审议通过，延长了该项目达到预定可使用状态的日期，以提高募投项目整体质量。

子公司海森研究院入驻杭州医药港并正式投入运行，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地孵化、试生产和产业化研究为主，双研发中心共同发力，报告期内研发投入的增长，推动公司迈向高品质经营、高效能运转、高质量发展的阶段。

此外，公司与浙江东阳经济开发区管委会签订海森药业新厂区建设项目投资框架协议，目前正与相关部门积极沟通、筹划，争取项目早日落实。

随着各项目的推进实施，将进一步推动产能释放、优化产品结构，提升研发能力，加快培育和发展新质生产力，为公司发展提供持续动力。

#### **4、提升成本控制水平，实现提质增效**

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，稳步实现全面提质增效的发展目标。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地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，具有较好的成本控制优势。报告期内，公司推进节能降耗技改，强化节能管理，提高竞争力。后续公司将继续在生产、销售、管理等方面减少浪费和低效或无效的支出，不断深入推进节能降耗。

#### **5、加强质量体系与人才队伍建设**

质量体系建设是公司经营发展的重要一环。公司严格按照中国、欧美日韩等国际 GMP 规范建立了一套质量管理体系，确保合规高效开展质量管理工作，定期或不定期地接受国内外客户或药政监管机构的现场审计。当前公司各部门职能与岗位职责完备，切实落实计划及考核；报告期内 GMP 自检程序运行有效，评估公司符合 GMP 要求，提出了必要的纠正预防措施，提升了 GMP 管理水平。

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。报告期内，公司共接受 26 次各类审计，申报药监局审批类变更 1 次，再注册产品 1 个，向药监局提交年报 10 份，分别向 FDA 及韩国药监部门提交年报 2 份，向印度药监部门提交再注册产品 2 个。

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，公司重视人才引进，优化绩效考核模式，对薪酬进行调查分析，实施人才培养及梯队搭建，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。



## 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。

报告期内，子公司海森研究院已建立并逐渐完善扩充研发团队，组建了涵盖药物合成研究、制剂研究、质量研究等方面的研发实力强的研发团队，并已开展了多项创新原料药合成工艺及质量研究以及制剂小试研究开发，目前各项工作有序推进，充分发挥杭州医药港的地域优势和集群优势，有效实现了双研发中心的人才、技术、数据等研发资源的整合，为公司整体研发水平提升提供有力支持。

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，在多个产品上已经与 TEVA 等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 1,500 吨/天的综合废水处理系统与 20,000 立方米/小时的一备一用 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。公司通过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，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。企业不断提升产品质量，不仅是满足客户需求的基本要求，也是企业可持续发展的关键。

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 等规范的 GMP 质量管理体系，严格按照 GMP 规范执行，同时严格按照各产品质量标准检测，确保整个生产质量管理工作高效贯彻，产品质量可控，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	210,636,845.09	193,368,020.63	8.93%	
营业成本	124,355,922.08	117,988,721.35	5.40%	
销售费用	6,004,616.21	5,258,350.11	14.19%	
管理费用	11,978,247.96	13,866,124.91	-13.62%	
财务费用	-10,884,026.95	-6,169,630.84	-76.41%	主要系利息收入和汇兑收益增加所致
所得税费用	8,960,123.44	6,943,042.70	29.05%	
研发投入	11,588,314.81	7,824,667.19	48.10%	主要系研发人员薪酬和实验室仪器折旧增加所致
经营活动产生的现金流量净额	75,145,660.42	9,326,683.28	705.71%	主要系销售商品收到的现金增加及支付的各项税费减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-279,891,797.73	-23,700,547.60	-1,080.95%	主要系购买银行理财增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-33,113,521.46	673,828,816.10	-104.91%	主要系上年同期公司上市募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	-236,075,170.79	659,502,945.97	-135.80%	主要系上年同期公司上市募集资金到账所致
信用减值损失	425,213.87	-828,113.13	151.35%	根据政策计提信用减值损失
资产减值损失	-545,506.23	-411,692.34	-32.50%	根据政策计提资产减值损失

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	210,636,845.09	100.00%	193,368,020.63	100.00%	8.93%
分行业					
医药制造业	210,636,845.09	100.00%	193,368,020.63	100.00%	8.93%
分产品					
原料药业务	181,914,375.98	86.36%	171,340,814.12	88.61%	6.17%
中间体业务	22,253,143.30	10.56%	17,344,129.79	8.97%	28.30%
制剂业务	5,409,497.31	2.57%	2,766,415.83	1.43%	95.54%
其他	1,059,828.50	0.50%	1,916,660.89	0.99%	-44.70%
分地区					
境内	122,664,356.50	58.23%	99,406,384.11	51.41%	23.40%
境外	87,972,488.59	41.77%	93,961,636.52	48.59%	-6.37%

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	210,636,845.09	124,355,922.08	40.96%	8.93%	5.40%	1.98%
分产品						
原料药业务	181,914,375.98	108,617,015.13	40.29%	6.17%	4.02%	1.23%
中间体业务	22,253,143.30	12,093,480.13	45.65%	28.30%	8.30%	10.03%
制剂业务	5,409,497.31	2,095,523.28	61.26%	95.54%	125.78%	-5.19%
其他业务	1,059,828.50	1,549,903.54	-46.24%	-44.70%	5.10%	-69.30%
分地区						
境内	122,664,356.50	77,120,820.65	37.13%	23.40%	23.66%	-0.13%
境外	87,972,488.59	47,235,101.43	46.31%	-6.37%	-15.08%	5.51%

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	700,713,307.83	50.85%	943,753,478.62	70.38%	-19.53%	主要系本期利用闲置资金购买银行理财增加所致
应收账款	43,312,849.04	3.14%	51,731,481.80	3.86%	-0.72%	
存货	150,147,978.43	10.90%	159,308,105.77	11.88%	-0.98%	
投资性房地产	4,006,163.41	0.29%	4,157,676.85	0.31%	-0.02%	
固定资产	107,717,447.98	7.82%	86,340,287.08	6.44%	1.38%	
在建工程	43,167,612.96	3.13%	48,052,260.88	3.58%	-0.45%	
使用权资产	8,411,924.90	0.61%	503,495.42	0.04%	0.57%	主要系房租续约所致
合同负债	14,332,436.49	1.04%	4,159,355.53	0.31%	0.73%	主要系预收账款增加所致
租赁负债	7,834,605.64	0.57%	99,891.75	0.01%	0.56%	主要系房租续约所致
交易性金融资产	250,000,000.00	18.14%			18.14%	主要系本期利用闲置资金购买银行理财增加所致
应收款项融资	23,429,158.35	1.70%	3,412,853.50	0.25%	1.45%	
应付票据	0.00	0.00%	13,930,000.00	1.04%	-1.04%	
股本	100,640,000.00	7.30%	68,000,000.00	5.07%	2.23%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

交易性金融资产 (不含衍生金融资产)					250,000.00 0.00			250,000.00 0.00
应收款项融资	3,412,853.5 0				66,370,097. 42	46,353,792. 57		23,429,158. 35
上述合计	3,412,853.5 0				316,370,09 7.42	46,353,792. 57		273,429,45 8.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	8,445,014.78	2,025,778.41	抵押	抵押担保用于开立票据
无形资产	18,082,803.97	15,331,457.19	抵押	抵押担保用于开立票据
合计	26,527,818.75	17,357,235.60		

## 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	募集资金净额	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	75,616.00	67,571.85	1,719.33	8,004.07	0.00	0.00	0.00%	61,184.06	存放在募集资金专户或进行闲置募集资金现金管理。	
合计	--	75,616.00	67,571.85	1,719.33	8,004.07	0.00	0.00	0.00%	61,184.06	--	0.00

## 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2024年06月30日,公司已使用8,004.07万元,尚未使用募集资金总额为余额61,184.06万元(含存款利息收入减手续费后的净额1,616.28万元及现金管理余额15,000.00万元)。

## 二、报告期募集资金的实际使用情况

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,报告期内合计投入募集资金1,719.33万元。

## 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
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	32,000.00	32,000.00	285.20	2,532.26	7.91%	2027 年 04 月 30 日	不适用	否	否
研发中心及综合办公楼建设项目	否	11,546.11	11,546.11	1,434.13	3,015.52	26.12%	2025 年 03 月 31 日	不适用	否	否
补充流动资金	否	16,500.00	16,500.00		456.29	2.77%		不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	60,046.11	60,046.11	1,719.33	6,004.07	--	--		--	--
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		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,525.74	7,525.74		2,000.00	--	--		--	--
合计	--	67,571.85	67,571.85	1,719.33	8,004.07	--	--	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是	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，受外部经济环境和下游市场需求波动影响，公司在谨慎评估现有阿托伐他汀钙等原料药的生产能力及产能规划后，对排产进行合理规划，以提升生产效率、减少募集资金使用风险。同时公司基于中长期发展战略，在项目建设过程中不断优化产品工艺技术、提升智能化生产水平，以提高募投项目整体质量，在一定程度上延缓了募投项目的实施进度。公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将该项目达到预定可使用状态日期由原计划的 2025 年 4 月 30 日延长至 2027 年 4 月 30 日。									

否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>2、研发中心及综合办公楼建设项目尚处于建设阶段，该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>
更新项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <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》，公司使用人民币 20,000,000.00 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。公司于 2023 年 8 月完成以上金额的补充。</p> <p>公司已于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金进行现金管理的议案》，批准本公司使用不超过人民币 50,000,000.00 元（含本数）超募资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在不超过上述额度范围内资金可循环滚动使用。截至 2024 年 06 月 30 日止，超募资金 50,000,000.00 元正进行现金管理。</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	<p>适用</p> <p>公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 17,096,037.63 元。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《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的置换金额为 12,872,198.02 元，使用募集资金置换已支付发行费用的金额为 4,223,839.61 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换募集资金项目预先投入及已支付发行费用的自筹资金进行了专项审核，并出具了信会师报字[2023]第 ZF10911 号《关于浙江海森药业股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》，独立董事发表了明确的同意意见。公司于 2023 年 8 月完成以上金额的置换。</p>
用闲置募集资金暂时	不适用



补充流动资金情况	
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中，有 150,000,000.00 元（含超募资金）进行现金管理，其他的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	1,316,229.78	-1,304,129.84	0.00	-92,650.88	-92,650.88

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	31,283,483. 17	24,557,627. 20	1,930,000.0 0	-1,449,79 6.56	-1,449,78 5.56
---------------------------	-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

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

公司主要产品为硫酸铝、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）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，并完善库存管理，减少原材料波动带来的风险。

### （三）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。

#### （四）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。

#### （五）募投项目不达预期风险

虽然公司已经经过充分、审慎的可行性研究论证，募集资金投向符合公司实际经营规划，具备良好的技术积累和市场前景。但由于公司募集资金投资项目的可行性分析是根据当时的产业政策、行业技术水平和市场环境及发展趋势等因素的基础上作出的。项目实施的过程中，可能会面临产业政策变化，行业发展走向调整、市场环境变化等诸多不确定因素，进而存在募集资金投资项目的实际效益与预期测算效益存在一定的差异或不能按预期实施的风险。

公司将审慎对待募投项目的实施，并及时根据外部的环境变化安排好后续资金投入进度，同时，加快研发成果转化，拓展营销渠道，为募投项目实施后产能释放提供市场保障。

#### （六）安全生产和环保风险

公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生，报告期内，公司未发生重大安全生产事故。公司所属医药制造业是产生化学污染物比较多的行业，产品生产过程涉及各种复杂的化学反应，并随之产生污染性排放物，对周边环境造成一定的不利影响，报告期内，公司主要环境污染物的排放符合相关规定。

公司持续推进 EHS 管理体系建设，始终加大安全环保设施的投入建设，坚持预防为主，提高安全管理和三废处理能力，切实降低安全环保和安全生产风险。

#### （七）产品研发不达预期的风险

医药行业的产品研发周期长，研发环节复杂，研发成本高昂，并有逐年上升的趋势。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产、上市销售的周期长、环节多，容易受到技术、市场需求、政策法规等众多不确定因素的影响，存在研发创新不及预期的风险。

公司已建立较为完善的研发制度和体系，持续引进高质量的研发人才，不断加强研发团队的建设，加强研发的全过程管理，提升研发项目管理水平。公司采取自主和合作研发相结合的模式，推进新产品的研制和注册进度。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、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 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详情请参见指定平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024 年 5 月 18 日披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-018）

#### 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
吴洋宽	监事	离任	2024 年 05 月 17 日	因工作调整原因，申请辞职。
张建南	监事	被选举	2024 年 05 月 17 日	

### 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境保护相关法律法规。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》（GB18597-2023）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	91.38mg/l	东生态办【2017】12号文件要	14.03（间接）吨	16.554（直接）/114.189（间	无

							求限值： 350mg/l		接)吨/ 年	
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	0.52mg/l	东生态办【2017】12号文件要求限值： 35mg/l	2.104(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	0.42/<3 mg/m <sup>3</sup>	GB 37823—2019标准： SO <sub>2</sub> ≤200 mg/m <sup>3</sup> / GB13271-2014 标准： SO <sub>2</sub> ≤50 mg/m <sup>3</sup>	0.015 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	7.66/23 mg/m <sup>3</sup>	GB 37823—2019标准： NO <sub>x</sub> ≤20 0mg/m <sup>3</sup> / 金蓝天办发 [2019]5 号： NO <sub>x</sub> ≤50 mg/m <sup>3</sup>	0.7 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：

公司已配置了废水收集、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 1,500 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纳管排放。

### 2、废气污染防治设施建设和运行：

公司已配置了一备一用的 RTO 系统，总有机废气处理能力达到 20,000 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 尾气已安装了在线监测设施并联网运行，有效监控废气的排放。

### 3、固废污染防治设施建设和运行：

公司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，已取得浙江“无废城市细胞”名片编号：JH-WFGC-20230726-0003。公司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。公司建有一套规范化的危废仓储系统，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，2024 年 3 月更新了突发环境事件综合应急预案、综合应急救援预案、专项预案等，预案全部已在当地生态环境与应急管理部门备案。

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，本报告期内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，公司在环境治理方面的运行费用 400 余万元，主要包括三废治理的运行费用、排污权费用等。公司每年按国家有关规定定期申报和缴纳环境保护税。

### 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、RTO 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。

公司按东阳市启航环境服务有限公司编制的《浙江海森药业股份有限公司土壤和地下水自行监测方案》的要求进行例行采样与分析，正在开展实施中。



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

公司在高质量提升发展过程中注重降碳降耗减排工作，持续开展设施节能换型升级改造、余热再利用设施改进、热能循环利用，持续开展清洁生产、碳排放核查，不断完善水、电、蒸汽等计量仪表及智能化改造工作；持续保持能源管理体系和环境管理体系的有效运行。公司已陆续获得浙江省环境管理 B 级绩效评定、浙江省节水标杆单位、金华市绿色工厂等荣誉。

### 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 1 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，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；党组织、团组织、工会及各部门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；组织员工每年一次职业体检和健康监护，不断加强环境与职业健康安全的管理；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。在经营管理过程中不断加强和相关方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。在供应链的管理上严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理体系，不断优化供应商队伍，与供应商保持良好的战略合作关系。公司始终坚持不断提升研发创新能力及产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。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。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

## 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、生产质量控制管理、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、环境保护和职业卫生健康工作，严格遵守国家及地方有关安全、环保和职业卫生健康的法律法规，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。

公司连续多年开展与结对村的扶持工作，报告期内继续赞助结对村及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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的董事、高级管理人员艾林	股份锁定承诺	自海森药业本次发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的海森药业股份，亦不由海森药业回购本人现已持有的海森药业股份。海森药业上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日为非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的海森药业股份的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述股份价格应作相应调整。	2023 年 02 月 17 日	2023 年 04 月 10 日至 2024 年 04 月 10 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

### 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人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

为满足公司行政办公、部分仓储及员工住宿需要，公司于 2023 年 12 月 27 日与东阳海森保健品有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁其位于东阳市六石街道新建村严村的房屋，租赁房屋建筑面积 12,377 平方米，租赁期限 8 年，自 2024

年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日；第 1~5 年，租金每年人民币 1,361,470.00 元，第 6~8 年，租金每年人民币 1,497,617.00 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订房屋租赁合同暨关联交易的公告	2023 年 12 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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

报告期内，公司发生的重大租赁情况为与关联人东阳市海森保健品有限公司之间关联租赁，详见本章节“十一、重大关联交易”之“7、其他重大关联交易”

### 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

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00
合计		25,000.00	25,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关索引（如有）
中国银行东阳支行	银行	结构性存款	3,000.00	募集资金	2024年05月27日	2024年08月26日	其他	浮动利率	1.00%	7.48	0.00			是	是	请参见指定平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分闲置募集资金、部分超募资金和闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-006）
中国银行东阳支行	银行	结构性存款	2,000.00	募集资金	2024年05月27日	2024年11月25日	其他	浮动利率	1.00%	9.97	0.00			是	是	
中国银行东阳支行	银行	结构性存款	4,000.00	自有资金	2024年05月27日	2024年11月25日	其他	浮动利率	1.00%	19.95	0.00			是	是	
中国银行东阳支行	银行	结构性存款	6,000.00	自有资金	2024年06月24日	2024年12月24日	其他	浮动利率	1.05%	31.59	0.00			是	是	
中国工商银行	银行	结构性存款	10,000.00	募集资金	2024年06月20日	2024年12月19日	其他	浮动利率	1.20%	59.84	0.00			是	是	



行六石支行					日	日										
合计			25,000.00	--	--	--	--	--	--	128.83	0.00	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
浙江海森药业股份有限公司	浙江东阳经济开发区管委会	海森药业新厂区建设项目	2023年09月18日			不适用		市场定价	300,000.00	否	无	正式投资协议尚未签署，处于磋商阶段。	2023年09月19日	详情请参见指定平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于与浙江东阳经济开发区管委会签署投资意向书的公告》（公告编号：2023-09-19）

																2023-032)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	披露索引
关于首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通的提示性公告	2024年4月8日	巨潮资讯网 公告编号 2024-001
关于部分闲置募集资金、部分超募资金和闲置自有资金进行现金管理的公告	2024年4月23日	巨潮资讯网 公告编号 2024-006
关于公司监事辞职及补选监事的公告	2024年4月23日	巨潮资讯网 公告编号 2024-009

### 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	75.00%			24,157,404	-672,075	23,485,329	74,485,329	74.01%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,000,000	75.00%			24,157,404	-672,075	23,485,329	74,485,329	74.01%
其中：境内法人持股	29,911,200	43.99%			14,357,376	0	14,357,376	44,268,576	43.99%
境内自然人持股	21,088,800	31.01%			9,800,028	-672,075	9,127,953	30,216,753	30.02%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	17,000,000	25.00%			8,482,596	672,075	9,154,671	26,154,671	25.99%
1、人民币普通股	17,000,000	25.00%			8,482,596	672,075	9,154,671	26,154,671	25.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	68,000,000	100.00%			32,640,000	0	32,640,000	100,640,000	100.00%

### 股份变动的的原因

适用  不适用

1、公司首次公开发行前部分已发行股份于 2024 年 4 月 10 日解除限售并上市流通，股东艾林先生解除限售 2,688,300 股，由于其担任公司董事兼总经理，实际可上市流通股份数量为 672,075 股，剩余 2,016,225 股将作为高管锁定股继续锁定。

2、公司 2023 年年度权益分派方案为以公司 2024 年 6 月 17 日总股本 68,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元人民币（含税），以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4.8 股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司合计派发现金股利人民币 34,000,000 元（含税），以股本溢价转增 32,640,000 股，转增后公司总股本为 100,640,000 股。

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、公司于 2024 年 4 月 10 日解除限售股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准。

2、公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。

### 股份变动的过户情况

适用  不适用

公司实施 2023 年年度权益分配方案，分配对象为截止 2024 年 6 月 17 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。本次公积金转增股份已由中国结算有限责任公司深圳分公司于 2024 年 6 月 18 日直接记入股东证券账户。

### 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

本公司于 2024 年 6 月 18 日实施 2023 年度权益分配方案，以公司总股本 68,000,000 股为基数，以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4.8 股，转增前本公司总股本为 68,000,000 股，转增后总股本增至 100,640,000 股。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财务指标的影响如下表（单位：元）

总股本		2024 年 1-6 月		2023 年度	
		基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
变动前	68,000,000	0.85	0.85	1.68	1.68
变动后	100,640,000	0.58	0.58	1.14	1.14

### 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	22,411,200	0	10,757,376	33,168,576	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
王式跃	13,572,000	0	6,514,560	20,086,560	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
泰齐投资	7,500,000	0	3,600,000	11,100,000	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
艾林	2,688,300	672,075	967,788	967,788	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
郭海燕	2,296,800	0	1,102,464	3,399,264	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
王雨潇	1,740,000	0	835,200	2,575,200	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
王冬艳	791,700	0	380,016	1,171,716	首发前限售股	2026 年 4 月 10 日
合计	51,000,000	672,075	24,157,404	74,485,329	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,862	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	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%	33,168,576	10,757,376	33,168,576	0	不适用	0
王式跃	境内自然人	19.96%	20,086,560	6,514,560	20,086,560	0	不适用	0
泰齐投资	境内非国	11.03%	11,100,000	3,600,000	11,100,000	0	不适用	0

	有法人							
艾林	境内自然人	3.95%	3,978,684	1,290,384	2,984,013	994,671	不适用	0
郭海燕	境内自然人	3.38%	3,399,264	1,102,464	3,399,264	0	不适用	0
王雨潇	境内自然人	2.56%	2,575,200	835,200	2,575,200	0	不适用	0
王冬艳	境内自然人	1.16%	1,171,716	380,016	1,171,716	0	不适用	0
刘根林	境内自然人	0.32%	319,244	319,244	0	319,244	不适用	0
王玉海	境内自然人	0.27%	273,676	273,676	0	273,676	不适用	0
袁明新	境外自然人	0.22%	226,151	102,627	0	226,151	不适用	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）	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）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
艾林	994,671	人民币普通股	994,671					
刘根林	319,244	人民币普通股	319,244					
王玉海	273,676	人民币普通股	273,676					
袁明新	226,151	人民币普通股	226,151					
文姝曦	224,960	人民币普通股	224,960					
毛海海	218,585	人民币普通股	218,585					
杨德青	159,544	人民币普通股	159,544					
上海久阳杭鑫投资管理有限公司	153,867	人民币普通股	153,867					
中信建投证券股份有限公司	141,189	人民币普通股	141,189					
陈巧隆	141,171	人民币普通股	141,171					
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	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。							

东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	前十名无限售条件股东中，袁明新、文姝曦、上海久阳杭鑫投资管理有限公司、陈巧隆分别通过信用证券账户持有 226,151 股、224,960 股、153,867 股、131,847 股。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

是  否

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

## 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王式跃	董事长	现任	13,572,000	6,514,560	0	20,086,560	0	0	0
艾林	董事兼总经理	现任	2,688,300	1,290,384	0	3,978,684	0	0	0
王雨潇	副董事长	现任	1,740,000	835,200	0	2,575,200	0	0	0
合计	--	--	18,000,300	8,640,144	0	26,640,444	0	0	0

注：本期增持股份数量为报告期内因公司 2023 年度权益分派中资本公积金转增股本而新增的股份。

## 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	700,713,307.83	943,753,478.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,270,382.00	2,583,679.83
应收账款	43,312,849.04	51,731,481.80
应收款项融资	23,429,158.35	3,412,853.50
预付款项	3,013,785.96	2,251,647.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	188,042.84	72,373.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	150,147,978.43	159,308,105.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,007,547.42	14,865,038.20

流动资产合计	1,191,083,051.87	1,177,978,658.23
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	4,006,163.41	4,157,676.85
固定资产	107,717,447.98	86,340,287.08
在建工程	43,167,612.96	48,052,260.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,411,924.90	503,495.42
无形资产	19,666,879.06	19,778,228.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	101,973.79	257,544.55
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,795,608.69	3,882,638.37
非流动资产合计	186,867,610.79	162,972,131.59
资产总计	1,377,950,662.66	1,340,950,789.82
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		13,930,000.00
应付账款	37,204,794.28	32,624,235.59
预收款项		
合同负债	14,332,436.49	4,159,355.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,326,667.96	13,192,509.31
应交税费	7,914,668.91	7,500,377.84
其他应付款	6,346,070.12	4,760,698.25

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,138,480.51	67,011.38
其他流动负债	5,153,547.97	2,539,927.36
流动负债合计	82,416,666.24	78,774,115.26
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	7,834,605.64	99,891.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,663,087.58	5,853,176.13
递延所得税负债	7,898,282.79	6,888,951.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,395,976.01	12,842,019.71
负债合计	103,812,642.25	91,616,134.97
所有者权益：		
股本	100,640,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	730,380,230.30	763,020,230.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,009,476.96	1,246,559.35
盈余公积	41,682,014.06	41,682,014.06
一般风险准备		
未分配利润	399,426,299.09	375,385,851.14
归属于母公司所有者权益合计	1,274,138,020.41	1,249,334,654.85
少数股东权益		
所有者权益合计	1,274,138,020.41	1,249,334,654.85
负债和所有者权益总计	1,377,950,662.66	1,340,950,789.82

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	698,856,158.65	941,846,968.75

交易性金融资产	250,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,270,382.00	2,583,679.83
应收账款	43,312,849.04	51,731,481.80
应收款项融资	23,429,158.35	3,412,853.50
预付款项	3,013,785.96	2,241,113.46
其他应收款	3,524,435.34	294,320.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	150,145,912.85	159,308,105.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,913,901.11	14,742,597.15
流动资产合计	1,191,466,583.30	1,176,161,120.81
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	31,250,000.00	29,010,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,006,163.41	4,157,676.85
固定资产	78,255,077.39	70,101,384.28
在建工程	43,167,612.96	34,781,094.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,411,924.90	503,495.42
无形资产	19,666,879.06	19,778,228.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,290,459.72	2,035,188.34
其他非流动资产	3,749,208.69	3,816,141.95
非流动资产合计	191,797,326.13	164,183,209.75
资产总计	1,383,263,909.43	1,340,344,330.56
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		13,930,000.00
应付账款	34,779,234.11	26,906,724.97
预收款项		
合同负债	14,276,666.59	4,103,602.17
应付职工薪酬	9,951,397.66	12,764,897.51
应交税费	7,868,460.70	7,446,292.47
其他应付款	5,959,565.76	4,176,848.25
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	1,138,480.51	67,011.38
其他流动负债	5,146,645.32	2,533,024.71
流动负债合计	79,120,450.65	71,928,401.46
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	7,834,605.64	99,891.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,663,087.58	5,853,176.13
递延所得税负债	10,787,117.51	8,586,640.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,284,810.73	14,539,708.05
负债合计	103,405,261.38	86,468,109.51
所有者权益：		
股本	100,640,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	731,574,905.81	764,214,905.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,009,476.96	1,246,559.35
盈余公积	41,682,014.06	41,682,014.06
未分配利润	403,952,251.22	378,732,741.83
所有者权益合计	1,279,858,648.05	1,253,876,221.05
负债和所有者权益总计	1,383,263,909.43	1,340,344,330.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	210,636,845.09	193,368,020.63
其中：营业收入	210,636,845.09	193,368,020.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,296,234.70	140,864,937.50
其中：营业成本	124,355,922.08	117,988,721.35
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	2,253,160.59	2,096,704.78
销售费用	6,004,616.21	5,258,350.11
管理费用	11,978,247.96	13,866,124.91
研发费用	11,588,314.81	7,824,667.19
财务费用	-10,884,026.95	-6,169,630.84
其中：利息费用	184,523.76	32,487.24
利息收入	9,173,311.72	5,452,270.37
加：其他收益	2,152,303.34	1,977,837.14
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	425,213.87	-828,113.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-545,506.23	-411,692.34
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）	67,372,621.37	52,999,400.75
加：营业外收入	62,601.01	5,983.58
减：营业外支出	434,650.99	254,667.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	67,000,571.39	52,750,716.35

减：所得税费用	8,960,123.44	6,943,042.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	58,040,447.95	45,807,673.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	58,040,447.95	45,807,673.65
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）	58,040,447.95	45,807,673.65
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	58,040,447.95	45,807,673.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,040,447.95	45,807,673.65
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	0.58	0.55
（二）稀释每股收益	0.58	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------



一、营业收入	210,636,845.09	193,368,020.63
减：营业成本	124,355,922.08	117,988,721.35
税金及附加	2,212,058.82	2,085,364.90
销售费用	6,004,616.21	5,258,350.11
管理费用	10,894,298.54	12,980,018.61
研发费用	11,172,730.03	8,071,119.46
财务费用	-10,884,234.00	-6,168,195.84
其中：利息费用	184,523.76	32,487.24
利息收入	9,172,427.67	5,449,770.82
加：其他收益	2,148,162.76	1,977,392.09
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,458.87	-1,583,293.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-545,506.23	-411,692.34
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）	68,487,568.81	52,893,334.61
加：营业外收入	62,590.01	5,983.58
减：营业外支出	434,650.99	254,667.98
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,115,507.83	52,644,650.21
减：所得税费用	8,895,998.44	6,829,042.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	59,219,509.39	45,815,607.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	59,219,509.39	45,815,607.51
（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	59,219,509.39	45,815,607.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.59	0.55
(二) 稀释每股收益	0.59	0.55

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	176,051,070.32	131,800,050.84
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
收到其他与经营活动有关的现金	12,914,594.28	9,223,157.96
经营活动现金流入小计	188,965,664.60	141,068,251.10
购买商品、接受劳务支付的现金	53,956,827.48	57,691,140.60
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	37,043,881.53	34,328,249.38
支付的各项税费	10,864,791.38	26,107,208.36
支付其他与经营活动有关的现金	11,954,503.79	13,614,969.48
经营活动现金流出小计	113,820,004.18	131,741,567.82
经营活动产生的现金流量净额	75,145,660.42	9,326,683.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		118,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		118,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,891,797.73	23,818,547.60
投资支付的现金	250,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,891,797.73	23,818,547.60
投资活动产生的现金流量净额	-279,891,797.73	-23,700,547.60
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	33,113,521.46	
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
筹资活动现金流出小计	33,113,521.46	24,621,052.70
筹资活动产生的现金流量净额	-33,113,521.46	673,828,816.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,784,487.98	47,994.19
五、现金及现金等价物净增加额	-236,075,170.79	659,502,945.97
加：期初现金及现金等价物余额	936,788,478.62	239,238,125.65
六、期末现金及现金等价物余额	700,713,307.83	898,741,071.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	176,051,070.32	131,800,050.84
收到的税费返还		45,042.30
收到其他与经营活动有关的现金	12,909,558.29	8,976,713.36
经营活动现金流入小计	188,960,628.61	140,821,806.50
购买商品、接受劳务支付的现金	55,464,412.49	57,825,871.72
支付给职工以及为职工支付的现金	35,544,562.89	33,675,329.55
支付的各项税费	10,810,824.61	26,090,180.88
支付其他与经营活动有关的现金	11,323,744.01	13,597,173.43
经营活动现金流出小计	113,143,544.00	131,188,555.58
经营活动产生的现金流量净额	75,817,084.61	9,633,250.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,723,861.23	18,008,676.02
投资支付的现金	252,240,000.00	5,696,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,550,000.00	
投资活动现金流出小计	280,513,861.23	23,704,676.02
投资活动产生的现金流量净额	-280,513,861.23	-23,586,676.02
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	33,113,521.46	
支付其他与筹资活动有关的现金		24,621,052.70
筹资活动现金流出小计	33,113,521.46	24,621,052.70
筹资活动产生的现金流量净额	-33,113,521.46	673,828,816.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,784,487.98	47,992.69
五、现金及现金等价物净增加额	-236,025,810.10	659,923,383.69
加：期初现金及现金等价物余额	934,881,968.75	238,015,642.24
六、期末现金及现金等价物余额	698,856,158.65	897,939,025.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	68,000,000.00				763,020,230.30			1,246,559.35	41,682,014.06		375,385,851.14		1,249,334.85		1,249,334.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				763,020,230.30			1,246,559.35	41,682,014.06		375,385,851.14		1,249,334.85		1,249,334.85

	00.0 0				230. 30			9.35	14.0 6		851. 14		4,65 4.85		4,65 4.85
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)	32,6 40,0 00.0 0				- 32,6 40,0 00.0 0			762, 917. 61			24,0 40,4 47.9 5		24,8 03,3 65.5 6		24,8 03,3 65.5 6
(一) 综合 收益总额											58,0 40,4 47.9 5		58,0 40,4 47.9 5		58,0 40,4 47.9 5
(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											- 34,0 00,0 00,0 0		- 34,0 00,0 00,0 0		- 34,0 00,0 00,0 0
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											- 34,0 00,0 00,0 0		- 34,0 00,0 00,0 0		- 34,0 00,0 00,0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	32,6 40,0 00.0 0				- 32,6 40,0 00.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	32,6 40,0 00.0 0				- 32,6 40,0 00.0 0										
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								762,917.61					762,917.61		762,917.61
1. 本期提取								2,055,496.50					2,055,496.50		2,055,496.50
2. 本期使用								1,292,578.89					1,292,578.89		1,292,578.89
(六) 其他															
四、本期末余额	100,640,000.00				730,380,230.30			2,009,476.96	41,682,014.06		399,426,299.09		1,274,138,020.41		1,274,138,020.41

上年金额

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															
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											07,6 73.6 5		07,6 73.6 5		07,6 73.6 5
(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								2,12					2,12		2,12

取							5,13 8.14					5,13 8.14		5,13 8.14
2. 本期使用							2,29 5,56 9.46					2,29 5,56 9.46		2,29 5,56 9.46
(六) 其他														
四、本期期末余额	68,0 00,0 00.0 0				763, 020, 230. 30		1,15 9,98 9.28	41,6 82,0 14.0 6		316, 530, 805. 77		1,19 0,39 3,03 9.41		1,19 0,39 3,03 9.41

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				764,214,905.81			1,246,559.35	41,682,014.06	378,732,741.83		1,253,876,221.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				764,214,905.81			1,246,559.35	41,682,014.06	378,732,741.83		1,253,876,221.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,640,000.00				-32,640,000.00			762,917.61		25,219,509.39		25,982,427.00
（一）综合收益总额										59,219,509.39		59,219,509.39
（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										-		-
										34,000,000.00		34,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										34,000,000.00		34,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	32,640,000.00					-						
						32,640,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,640,000.00					-						
						32,640,000.00						
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								762,917.61				762,917.61
1. 本期提取								2,055,496.50				2,055,496.50
2. 本期使用								1,292,578.89				1,292,578.89
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,640,000.00					731,574.90		2,009,476.96	41,682,014.06	403,952,251.22		1,279,858,648.05

上年金额

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				764,214.90		1,159,989.28	41,682,014.06	317,452,573.20			1,192,509,482.35

### 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，由海森控股、王式跃、艾林、郭海燕、王雨潇、王冬艳作为发起人，注册资本为 4,350.00 万元。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，所属行业为医药制造业。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 10,064.00 万股，注册资本为 10,064.00 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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	100 万人民币
重要的投资活动项目现金收支	收到或支付投资活动现金金额超过 1,000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付

的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

### （2）合并程序

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

## ②处置子公司

### a 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。

### b 分步处置子公司

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

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

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

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

## ③购买子公司少数股权

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

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，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；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

#### ①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	关联方组合	
应收票据、应收款项融资	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

## 12、应收票据

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、11.金融工具”中的“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 13、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、11.金融工具”中的“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 14、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、11.金融工具”中的“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、11.金融工具”中的“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 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、11.金融工具”中的“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### (1) 存货的分类和成本

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

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (2) 终止经营

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

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、11.金融工具”中的“金融工具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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。



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

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

## 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

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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
计算机软件	5年	直线法	预计受益年限

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商

誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （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

无。

### 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

- (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品或服务。

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

## （2）具体收入确认原则

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。

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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

### 39、政府补助

#### (1) 类型

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

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

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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

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

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

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



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

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### ②租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，

本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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、11.金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用  不适用**44、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%
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，2024 年本公司企业所得税按 15% 的税率计缴。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2024 年 1-6 月企业所得税暂按应纳税所得额的 15% 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先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。

(4) 根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准 30% 的，减按 75% 征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准 50% 的，减按 50% 征收环境保护税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。海森贸易、海森研究院作为小微企业，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	877.00	3,791.00
银行存款	700,639,727.55	936,717,388.39
其他货币资金	72,703.28	7,032,299.23
合计	700,713,307.83	943,753,478.62

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,000,000.00	
其中：		
结构性存款	250,000,000.00	
其中：		
合计	250,000,000.00	0.00

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,270,382.00	2,583,679.83
合计	6,270,382.00	2,583,679.83

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

##### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

##### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

银行承兑票据		4,946,324.20
合计		4,946,324.20

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	45,592,472.67	54,454,191.37
合计	45,592,472.67	54,454,191.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,592,472.67	100.00%	2,279,623.63	5.00%	43,312,849.04	54,454,191.37	100.00%	2,722,709.57	5.00%	51,731,481.80
其中：										
合计	45,592,472.67	100.00%	2,279,623.63		43,312,849.04	54,454,191.37	100.00%	2,722,709.57		51,731,481.80

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,592,472.67	2,279,623.63	5.00%

合计	45,592,472.67	2,279,623.63	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险组合	2,722,709.57		443,085.94			2,279,623.63
合计	2,722,709.57		443,085.94			2,279,623.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,953,794.40		11,953,794.40	26.22%	597,689.72
第二名	4,420,000.00		4,420,000.00	9.69%	221,000.00
第三名	3,380,000.00		3,380,000.00	7.41%	169,000.00
第四名	2,472,000.00		2,472,000.00	5.42%	123,600.00
第五名	2,300,000.00		2,300,000.00	5.04%	115,000.00
合计	24,525,794.40		24,525,794.40	53.78%	1,226,289.72

## 6、合同资产



## (1) 合同资产情况

单位：元

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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,429,158.35	3,412,853.50
合计	23,429,158.35	3,412,853.50

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,874,976.55	
合计	35,874,976.55	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,412,853.50	66,370,097.42	46,353,792.57		23,429,158.35	
合计	3,412,853.50	66,370,097.42	46,353,792.57		23,429,158.35	

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	188,042.84	72,373.05
合计	188,042.84	72,373.05

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	20,476.80	7,448.25
押金保证金	155,166.60	49,666.60
其他	41,496.40	26,483.09
合计	217,139.80	83,597.94

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	167,473.20	52,631.34
1至2年	18,700.00	27,966.60
2至3年	27,966.60	
3年以上	3,000.00	3,000.00
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	217,139.80	83,597.94

## 3) 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	217,139.80	100.00%	29,096.96	13.40%	188,042.84	83,597.94	100.00%	11,224.89	13.43%	72,373.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	217,139.80	100.00%	29,096.96	13.40%	188,042.84	83,597.94	100.00%	11,224.89	13.43%	72,373.05
合计	217,139.80		29,096.96		188,042.84	83,597.94		11,224.89		72,373.05

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	167,473.20	8,373.66	5.00%
1至2年	18,700.00	3,740.00	20.00%
2至3年	27,966.60	13,983.30	50.00%
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	217,139.80	29,096.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	11,224.89			11,224.89
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	17,872.07			17,872.07
2024年6月30日余额	29,096.96			29,096.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,224.89	17,872.07				29,096.96
合计	11,224.89	17,872.07				29,096.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
耐驰（上海）机械仪器有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	46.05%	5,000.00
杭州和达新想科技发展有限公司	押金保证金	30,200.00	1年以内 5500元， 1-2年 15700元， 2-3年 9000元	13.91%	7,915.00
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	2-3年	8.73%	9,483.30
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	其他	15,554.56	1年以内	7.16%	777.73
浙江鹏飞建设有限公司	其他	12,026.05	1年以内	5.54%	601.30
合计		176,747.21		81.40%	23,777.33

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,855,739.88	94.76%	2,040,919.40	90.64%
1至2年			210,728.06	9.36%
2至3年	158,046.08	5.24%		
合计	3,013,785.96		2,251,647.46	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,903,405.50	63.16
第二名	650,874.26	21.60
第三名	158,046.08	5.24
第四名	72,600.00	2.41
第五名	58,242.23	1.93
合计	2,843,168.07	94.34

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,938,226.52		19,938,226.52	14,441,681.70		14,441,681.70
在产品	2,714,066.70		2,714,066.70	1,250,526.17		1,250,526.17
库存商品	110,844,075.98	1,797,217.55	109,046,858.43	128,748,926.47	2,082,402.53	126,666,523.94
发出商品	18,756,217.17	525,335.29	18,230,881.88	17,004,265.56	54,891.60	16,949,373.96
委托加工物资	217,944.90		217,944.90	429,511.84	429,511.84	
合计	152,470,531.27	2,322,552.84	150,147,978.43	161,874,911.74	2,566,805.97	159,308,105.77



## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,082,402.53	20,170.94		305,355.92		1,797,217.55
发出商品	54,891.60	525,335.29		54,891.60		525,335.29
委托加工物资	429,511.84			429,511.84		
合计	2,566,805.97	545,506.23		789,759.36		2,322,552.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	14,007,547.42	14,865,038.20
合计	14,007,547.42	14,865,038.20

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用  不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	2,155,384.15			2,155,384.15
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	2,306,897.59			2,306,897.59
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	4,006,163.41			4,006,163.41
2.期初账面价值	4,157,676.85			4,157,676.85

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,717,447.98	86,340,287.08
合计	107,717,447.98	86,340,287.08

#### (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	55,097,797.83	112,965,673.28	2,723,040.11	8,232,644.44	179,019,155.66
2.本期增加 金额					
(1) 购 置		7,136,185.79	46,017.70	2,768,988.98	9,951,192.47
(2) 在 建工程转入	7,710,706.84	10,482,392.27			18,193,099.11
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额	3,065,752.33	289,943.41			3,355,695.74
(1) 处 置或报废	3,065,752.33	289,943.41			3,355,695.74
4.期末余额	59,742,752.34	130,294,307.93	2,769,057.81	11,001,633.42	203,807,751.50
二、累计折旧					
1.期初余额	35,660,355.04	48,351,950.31	1,999,326.02	6,667,237.21	92,678,868.58
2.本期增加 金额					
(1) 计 提	603,104.52	5,288,316.71	183,263.07	463,118.17	6,537,802.47
3.本期减少 金额	2,912,464.71	213,902.82			3,126,367.53
(1) 处 置或报废					
4.期末余额	33,350,994.85	53,426,364.20	2,182,589.09	7,130,355.38	96,090,303.52
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	26,391,757.49	76,867,943.73	586,468.72	3,871,278.04	107,717,447.98
2.期初账面 价值	19,437,442.79	64,613,722.97	723,714.09	1,565,407.23	86,340,287.08



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用  不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,910,533.31	42,437,305.12
工程物资	3,257,079.65	5,614,955.76
合计	43,167,612.96	48,052,260.88

## (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
研发中心及综合办公楼建设项目	26,590,727.55		26,590,727.55	15,423,492.58		15,423,492.58
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目	6,258,559.80		6,258,559.80	11,812,191.85		11,812,191.85
硫糖铝生产线技改项目	3,709,866.86		3,709,866.86	2,655,499.10		2,655,499.10

硫糖铝布局优化安全提升项目	1,363,751.30		1,363,751.30	1,363,751.30		1,363,751.30
硫糖铝 2-甲基吡啶粗蒸回收项目	906,566.34		906,566.34	874,714.40		874,714.40
硫糖铝车间设备	283,185.84		283,185.84	283,185.84		283,185.84
PHBA 氨解岗位及平台改造	256,266.93		256,266.93			
新厂区建设项目	236,792.45		236,792.45	66,981.13		66,981.13
中试车间技改项目	145,943.40		145,943.40			
十车间冷冻机组	81,881.69		81,881.69			
十车间公用系统设备	76,991.15		76,991.15			
研究院装修费				7,850,900.92		7,850,900.92
安乃近 AT、MAA 岗位自动化改造				2,046,393.83		2,046,393.83
六车间安乃近母液处理项目				60,194.17		60,194.17
合计	39,910,533.31		39,910,533.31	42,437,305.12		42,437,305.12

## (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
研发中心及综合办公楼建设项目		15,423,492.58	11,167,234.97			26,590,727.55		未完工				募集资金
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产线技改项目		11,812,191.85	1,475,539.77	7,029,171.82		6,258,559.80		未完工				募集资金
硫糖铝生		2,655,499.10	1,054,367.76			3,709,866.86		未完工				其他

产线技改项目												
硫糖铝布局优化安全提升项目		1,363,751.30				1,363,751.30		未完工				其他
研究院装修费		7,850,900.92	201,875.65	8,052,776.57		0.00		完工				其他
安乃近AT、MAA岗位自动化改造		2,046,393.83		2,046,393.83		0.00		完工				其他
合计		41,152,229.58	13,899,018.15	17,128,342.22		37,922,905.51						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,257,079.65		3,257,079.65	5,614,955.76		5,614,955.76
合计	3,257,079.65		3,257,079.65	5,614,955.76		5,614,955.76

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用  不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,020,814.44	1,020,814.44
2.本期增加金额	8,621,659.26	8,621,659.26
3.本期减少金额	381,907.48	381,907.48
4.期末余额	9,260,566.22	9,260,566.22
二、累计折旧		
1.期初余额	517,319.02	517,319.02
2.本期增加金额	713,229.78	713,229.78
(1) 计提	713,229.78	713,229.78
3.本期减少金额	381,907.48	381,907.48
(1) 处置		
4.期末余额	848,641.32	848,641.32
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	8,411,924.90	8,411,924.90
2.期初账面价值	503,495.42	503,495.42

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用  不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,372,184.35			1,450,945.71	23,823,130.06
2.本期增加金额				228,318.58	228,318.58
(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			1,679,264.29	24,051,448.64
二、累计摊销					
1.期初余额	3,246,991.87			797,909.75	4,044,901.62
2.本期增加金额	224,002.31			115,665.65	339,667.96
(1) 计提	224,002.31			115,665.65	339,667.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,470,994.18			913,575.40	4,384,569.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	18,901,190.17			765,688.89	19,666,879.06
2.期初账面 价值	19,125,192.48			653,035.96	19,778,228.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
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						
----	--	--	--	--	--	--

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研究院房租及物业费	257,544.55	60,550.46	250,364.17		67,730.84
易制毒室消防工程		37,355.96	3,113.01		34,242.95
合计	257,544.55	97,906.42	253,477.18		101,973.79

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,622,724.39	693,408.66	5,297,842.93	794,676.45
递延收益摊销	5,663,087.58	849,463.14	5,853,176.13	877,976.42
新租赁准则影响	8,973,086.15	1,345,962.92	166,903.13	25,035.47

合计	19,258,898.12	2,888,834.72	11,317,922.19	1,697,688.34
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (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	63,502,191.80	9,525,328.77	56,740,772.42	8,511,115.86
新租赁准则影响	8,411,924.90	1,261,788.74	503,495.42	75,524.31
合计	71,914,116.70	10,787,117.51	57,244,267.84	8,586,640.17

## (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	2,888,834.72		1,697,688.34	
递延所得税负债	2,888,834.72	7,898,282.79	1,697,688.34	6,888,951.83

## (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	1,542,436.44	2,635,509.72
合计	1,542,436.44	2,635,509.72

## (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			

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,178,000.00		2,178,000.00	43,606.00		43,606.00
预付设备款	1,617,608.69		1,617,608.69	3,839,032.37		3,839,032.37
合计	3,795,608.69		3,795,608.69	3,882,638.37		3,882,638.37

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----



	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					6,965,000.00	6,965,000.00	保证金	票据保证金
固定资产	8,445,014.78	2,025,778.41	抵押	抵押担保用于开立票据	8,445,014.78	2,072,275.46	抵押	抵押担保用于开立票据
无形资产	18,082,803.97	15,331,457.19	抵押	抵押担保用于开立票据	18,082,803.97	15,512,285.23	抵押	抵押担保用于开立票据
合计	26,527,818.75	17,357,235.60			33,492,818.75	24,549,560.69		

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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

### 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		13,930,000.00
合计	0.00	13,930,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	22,782,567.46	14,260,834.53
工程款	4,007,739.25	7,571,021.70
设备款	5,904,917.68	6,436,973.38
其他	4,509,569.89	4,355,405.98
合计	37,204,794.28	32,624,235.59

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,346,070.12	4,760,698.25
合计	6,346,070.12	4,760,698.25

#### (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	536,938.28	564,887.91
预提费用	1,682,087.74	899,525.17
应付海运费	439,874.81	189,716.15
押金保证金	3,619,127.38	2,972,807.38
其他	68,041.91	133,761.64
合计	6,346,070.12	4,760,698.25

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,472,713.46	2,364,284.09
合同返利	859,723.03	1,795,071.44
合计	14,332,436.49	4,159,355.53

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,456,269.61	31,981,787.57	34,491,655.37	9,946,401.81
二、离职后福利-设定提存计划	736,239.70	2,186,317.81	2,542,291.36	380,266.15
三、辞退福利		65,680.00	65,680.00	
合计	13,192,509.31	34,233,785.38	37,099,626.73	10,326,667.96

##### (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	11,766,932.91	29,711,701.32	32,114,700.10	9,363,934.13
2、职工福利费		115,593.00	101,193.00	14,400.00
3、社会保险费	223,281.51	1,244,190.46	1,255,644.20	211,827.77
其中：医疗保险费	181,172.88	1,072,677.14	1,072,731.78	181,118.24
工伤保险费	42,108.63	171,513.32	182,912.42	30,709.53
4、住房公积金	63,156.00	420,911.00	421,339.00	62,728.00
5、工会经费和职工教育经费	402,899.19	489,391.79	598,779.07	293,511.91
合计	12,456,269.61	31,981,787.57	34,491,655.37	9,946,401.81

##### (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	710,843.56	2,113,467.02	2,456,311.08	367,999.50
2、失业保险费	25,396.14	72,850.79	85,980.28	12,266.65
合计	736,239.70	2,186,317.81	2,542,291.36	380,266.15

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,241,311.93	6,051,389.90

个人所得税	995,425.58	84,621.55
城市维护建设税	112,746.46	164,248.03
教育费附加	49,519.91	75,384.88
地方教育费附加	33,513.28	50,256.57
房产税	183,459.05	351,483.80
土地使用税	250,928.12	501,532.24
印花税	47,114.29	221,460.87
环境保护税	650.29	
合计	7,914,668.91	7,500,377.84

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	1,138,480.51	67,011.38
合计	1,138,480.51	67,011.38

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	4,946,324.20	2,378,070.00
待转销项税额	207,223.77	161,857.36
合计	5,153,547.97	2,539,927.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,221,886.85	103,785.00
未确认融资费用	-1,387,281.21	-3,893.25
合计	7,834,605.64	99,891.75

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,853,176.13	310,000.00	500,088.55	5,663,087.58	
合计	5,853,176.13	310,000.00	500,088.55	5,663,087.58	

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	68,000,000.00			32,640,000.00		32,640,000.00	100,640,000.00

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）	748,885,530.30		32,640,000.00	716,245,530.30
其他资本公积	14,134,700.00			14,134,700.00
合计	763,020,230.30		32,640,000.00	730,380,230.30

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	1,246,559.35	2,055,496.50	1,292,578.89	2,009,476.96
合计	1,246,559.35	2,055,496.50	1,292,578.89	2,009,476.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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	375,385,851.14	270,718,382.58
调整后期初未分配利润	375,385,851.14	270,718,382.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,040,354.49	270,718,382.58
应付普通股股利	34,000,000.00	
期末未分配利润	399,426,299.09	375,385,851.14

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	210,203,856.60	124,204,408.64	192,430,912.84	117,837,207.91
其他业务	432,988.49	151,513.44	937,107.79	151,513.44
合计	210,636,845.09	124,355,922.08	193,368,020.63	117,988,721.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
原料药业务	181,914,375.98	108,617,015.13
中间体业务	22,253,143.30	12,093,480.13
制剂业务	5,409,497.31	2,095,523.28
其他业务	1,059,828.50	1,549,903.54
按经营地区分类		
其中：		
境内	122,664,356.50	77,120,820.65
境外	87,972,488.59	47,235,101.43
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	210,442,349.68	124,204,408.64
租赁收入	194,495.41	151,513.44
合计	210,636,845.09	124,355,922.08

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 249,692,312.19 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他说明		

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	981,119.95	863,816.15
教育费附加	427,529.98	430,064.32
房产税	206,675.57	169,589.32
土地使用税	250,928.11	250,604.11
印花税	91,459.71	94,642.28
地方教育费附加	288,769.98	286,709.55
环境保护税	6,677.29	1,279.05
合计	2,253,160.59	2,096,704.78

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	5,978,987.35	5,434,438.00
折旧与摊销	1,070,064.47	1,946,080.39
办公费	996,686.63	879,878.27
差旅费	206,570.90	297,897.60
业务招待费	279,548.05	213,683.81
维修费	896,195.85	272,204.10
租赁及物管费	764,007.28	494,050.57
中介咨询费	863,313.61	1,199,680.23
其他	671,501.09	271,053.20
汽车费用	251,372.73	222,355.12
停工损失		515,180.29
上市费用		2,119,623.33
合计	11,978,247.96	13,866,124.91

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	2,582,439.79	2,174,927.46
业务招待费	771,151.99	715,522.80
外销佣金	428,138.99	464,237.20
参展费	733,983.11	465,303.22
差旅费	75,605.15	101,355.74
办公费	76,880.60	14,586.45
出口费用	248,501.72	374,509.30
其他	55,349.26	35,911.50
市场推广费	1,032,565.60	911,996.44
合计	6,004,616.21	5,258,350.11

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	6,825,744.06	4,916,845.59
委托外部研究开发费用	1,709,674.85	1,042,490.57
材料费用	916,969.01	889,115.76
折旧及摊销	1,105,881.91	243,824.89
其他费用	1,030,044.98	732,390.38
合计	11,588,314.81	7,824,667.19

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	184,523.76	32,487.24
减：利息收入	9,173,311.72	5,452,270.37
汇兑损益	-2,015,716.64	-838,395.32
手续费	120,477.65	88,547.61
合计	-10,884,026.95	-6,169,630.84

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	2,120,687.31	1,900,140.16
个人所得税手续费返还	31,616.03	77,696.98

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	443,085.94	-832,319.61
其他应收款坏账损失	-17,872.07	4,206.48
合计	425,213.87	-828,113.13

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-545,506.23	-411,692.34
合计	-545,506.23	-411,692.34

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

## 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
其他	62,601.01	5,983.58	62,601.01
合计	62,601.01	5,983.58	62,601.01

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	
非流动资产毁损报废损失	229,328.21	135,625.09	229,328.21
其他	205,322.78	89,042.89	205,322.78
合计	434,650.99	254,667.98	434,650.99

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	7,950,792.48	6,155,888.74
递延所得税费用	1,009,330.96	787,153.96
合计	8,960,123.44	6,943,042.70

**(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	67,000,571.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,050,085.71
子公司适用不同税率的影响	-154,243.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,736.01
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	385,609.11
额外可扣除费用的影响	-1,614,063.74
所得税费用	8,960,123.44

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	2,249,647.92	2,057,938.36
政府补助收入	1,297,139.23	1,518,453.82
存款利息收入	9,173,311.72	5,452,270.37
经营租赁收入	194,495.41	194,495.41
合计	12,914,594.28	9,223,157.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	769,958.59	747,339.28
业务招待费	1,050,700.04	929,206.61
外销佣金	428,138.99	464,237.20
参展费	733,983.11	465,303.22
差旅费	282,176.05	399,253.34

办公费	1,073,567.23	894,464.72
出口费用	248,501.72	374,509.30
市场推广费	1,032,565.60	911,996.44
维修费	896,195.85	272,204.10
租赁及物管费	764,007.28	425,034.55
中介咨询费	863,313.61	1,199,680.23
汽车费用	251,372.73	222,355.12
委托外部研究开发费用	1,709,674.85	1,042,490.57
研发材料费用	916,969.01	889,115.76
手续费支出	120,477.65	88,547.61
现金捐赠支出	92,800.00	119,000.00
其他费用	720,101.48	2,050,608.10
上市费用		2,119,623.33
合计	11,954,503.79	13,614,969.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29,891,797.73	23,818,547.60
投资所支付的现金	250,000,000.00	
合计	279,891,797.73	23,818,547.60

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

上市费用		24,621,052.70
合计		24,621,052.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用  不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,040,447.95	45,807,673.65
加：资产减值准备	120,292.36	1,239,805.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,689,315.91	5,890,298.53
使用权资产折旧	713,229.78	381,263.82
无形资产摊销	339,667.96	270,875.20
长期待摊费用摊销	253,477.18	954,138.54
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）	229,328.21	135,625.09
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,831,192.88	-805,908.08
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,191,146.38	60,871.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,200,477.34	838,782.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,404,380.47	2,299,122.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,198,232.70	-43,664,164.17



经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,612,697.61	-4,500,737.05
其他	762,917.61	177,321.35
经营活动产生的现金流量净额	75,145,660.42	9,326,683.28
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	700,713,307.83	898,741,071.62
减：现金的期初余额	936,788,478.62	239,238,125.65
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	-236,075,170.79	659,502,945.97

## （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	700,713,307.83	936,788,478.62
其中：库存现金	877.00	3,791.00
可随时用于支付的银行存款	700,639,727.55	936,717,388.39
可随时用于支付的其他货币资金	72,703.28	67,299.23
三、期末现金及现金等价物余额	700,713,307.83	936,788,478.62

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,711,194.91	7.1268	26,448,943.88
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,867,930.00	7.1268	13,312,363.52
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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	194,495.41	194,495.41
合计	194,495.41	194,495.41

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,825,744.06	4,916,845.59
委托外部研究开发费用	1,709,674.85	1,042,490.57
材料费用	916,969.01	889,115.76
折旧及摊销	1,105,881.91	243,824.89
其他费用	1,030,044.98	732,390.38
合计	11,588,314.81	7,824,667.19
其中：费用化研发支出	11,588,314.81	7,824,667.19

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东阳市海森贸易有限公司	1,000,000.00	东阳	东阳	贸易	100.00%		购买
杭州海森药物研究院有限公司	30,000,000.00	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
				直接	间接	



法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,853,176.13	310,000.00		500,088.55		5,663,087.58	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,152,303.34	1,977,837.14

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		37,204,794.28				37,204,794.28	37,204,794.28
其他应付款		6,346,070.12				6,346,070.12	6,346,070.12
一年内到期的非流动负债		1,322,315.05				1,322,315.05	1,138,480.51
租赁负债		9,221,886.85				9,221,886.85	7,834,605.64
合计		54,095,066.30				54,095,066.30	52,523,950.55

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		37,204,794.28				37,204,794.28	37,204,794.28
其他应付款		6,346,070.12				6,346,070.12	6,346,070.12
一年内到期的非流动负债		1,322,315.05				1,322,315.05	1,138,480.51

租赁负债		9,221,886.85				9,221,886.85	7,834,605.64
合计		54,095,066.30				54,095,066.30	52,523,950.55

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，2024年06月30日无借款，市场利率变动不会对本公司的净利润产生重大的影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、瑞士法郎、欧元等计价的金融资产，外币金融资产和折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	26,448,943.88		26,448,943.88	25,381,144.00		25,381,144.00
应收账款	13,312,363.52		13,312,363.52	33,209,629.36		33,209,629.36
合计	39,761,307.40		39,761,307.40	58,590,773.36		58,590,773.36

于2024年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

单位：元

汇率变化	影响金额
上升 10%	3,379,711.13
下降 10%	-3,379,711.13

#### (3) 其他价格风险

无。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

□适用  不适用

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

 适用  不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	35,874,976.55	终止	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑构成，已背书或贴现的银行承兑汇票所有权上几乎所有风险和报酬都已经转移，故终止确认
票据背书	银行承兑汇票	4,946,324.20	未终止	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑构成，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		40,821,300.75		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

 适用  不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	35,874,976.55	
合计		35,874,976.55	

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用  不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
应收款项融资			23,429,158.35	23,429,158.35
结构性存款			250,000,000.00	250,000,000.00
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

## 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

## 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

单位：元

项目	2024.06.30 公允价值	估值技术
应收款项融资	23,429,158.35	公允价值与账面价值差异较小，故采用账面价值作为公允价值。
结构性存款	250,000,000.00	金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

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。

本企业最终控制方是王式跃。

其他说明：

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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							181,054.86	29,495.88	8,621.659.26	
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁							0.00	2,991.36		

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,679,379.75	3,145,199.17

### (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	1,068,000.21	0.00
租赁负债	东阳市海森保健品有限公司	7,734,713.90	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、本期股份支付费用

适用  不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	45,592,472.67	54,454,191.37
合计	45,592,472.67	54,454,191.37

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,592,472.67	100.00%	2,279,623.63	5.00%	43,312,849.04	54,454,191.37	100.00%	2,722,709.57	5.00%	51,731,481.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,592,472.67	100.00%	2,279,623.63	5.00%	43,312,849.04	54,454,191.37	100.00%	2,722,709.57	5.00%	51,731,481.80
合计	45,592,472.67		2,279,623.63		43,312,849.04	54,454,191.37		2,722,709.57		51,731,481.80

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,592,472.67	2,279,623.63	5.00%
合计	45,592,472.67	2,279,623.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险组合	2,722,709.57		443,085.94			2,279,623.63
合计	2,722,709.57		443,085.94			2,279,623.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,953,794.40		11,953,794.40	26.22%	597,689.72
第二名	4,420,000.00		4,420,000.00	9.69%	221,000.00
第三名	3,380,000.00		3,380,000.00	7.41%	169,000.00
第四名	2,472,000.00		2,472,000.00	5.42%	123,600.00
第五名	2,300,000.00		2,300,000.00	5.04%	115,000.00
合计	24,525,794.40		24,525,794.40	53.78%	1,226,289.72

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,524,435.34	294,320.55
合计	3,524,435.34	294,320.55

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用  不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：



## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联单位往来	6,050,000.00	2,500,000.00
应收暂付款	5,926.80	1,198.25
押金保证金	124,966.60	24,966.60
其他	41,496.40	26,483.09
合计	6,222,389.80	2,552,647.94

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,697,423.20	30,681.34
1至2年	3,000.00	18,966.60
2至3年	18,966.60	500,000.00
3年以上	2,503,000.00	2,003,000.00
3至4年	500,000.00	
4至5年	2,000,000.00	2,000,000.00
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	6,222,389.80	2,552,647.94

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,222,389.80	100.00%	2,697,954.46	43.36%	3,524,435.34	2,552,647.94	100.00%	2,258,327.39	88.47%	294,320.55
其中：										
关联方组合	6,050,000.00	97.23%	2,677,500.00	44.26%	3,372,500.00	2,500,000.00	97.94%	2,250,000.00	90.00%	250,000.00
按组合计提坏账准备	172,389.80	2.77%	20,454.46	11.87%	151,935.34	52,647.94	2.06%	8,327.39	15.82%	44,320.55
合计	6,222,389.80		2,697,954.46		3,524,435.34	2,552,647.94	100.00%	2,258,327.39		294,320.55

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	6,222,389.80	2,697,954.46	43.36%
合计	6,222,389.80	2,697,954.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,258,327.39			2,258,327.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	439,627.07			439,627.07
2024 年 6 月 30 日余额	2,697,954.46			2,697,954.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,258,327.39	439,627.07				2,697,954.46
合计	2,258,327.39	439,627.07				2,697,954.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州海森药物研究院有限公司	合并关联方	3,500,000.00	1年以内	56.25%	175,000.00
东阳海森贸易有限公司	合并关联方	2,550,000.00	50000元1年以内，500000元3-4年，2000000元4-5年	40.98%	2,502,500.00
耐驰（上海）机械仪器有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	1.61%	5,000.00
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	2-3年	0.30%	9,483.30
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	其他	15,554.56	1年以内	0.25%	777.73
合计		6,184,521.16		99.39%	2,692,761.03

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,250,000.00		31,250,000.00	29,010,000.00		29,010,000.00
合计	31,250,000.00		31,250,000.00	29,010,000.00		29,010,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	27,760,000.00		2,240,000.00				30,000,000.00	
合计	29,010,000.00		2,240,000.00				31,250,000.00	

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,203,856.60	124,204,408.64	192,430,912.84	117,837,207.91
其他业务	432,988.49	151,513.44	937,107.79	151,513.44
合计	210,636,845.09	124,355,922.08	193,368,020.63	117,988,721.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
原料药业务	181,914,375.98	108,617,015.13
中间体业务	22,253,143.30	12,093,480.13
制剂业务	5,409,497.31	2,095,523.28
其他业务	1,059,828.50	1,549,903.54
按经营地区分类		
其中：		
境内	122,664,356.50	77,120,820.65
境外	87,972,488.59	47,235,101.43
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	210,442,349.68	124,204,408.64

租赁收入	194,495.41	151,513.44
合计	210,636,845.09	124,355,922.08

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 249,692,312.19 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-229,328.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,152,303.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,721.77	
减：所得税影响额	267,038.00	
合计	1,513,215.36	--

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	4.60%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.56	0.56

## 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