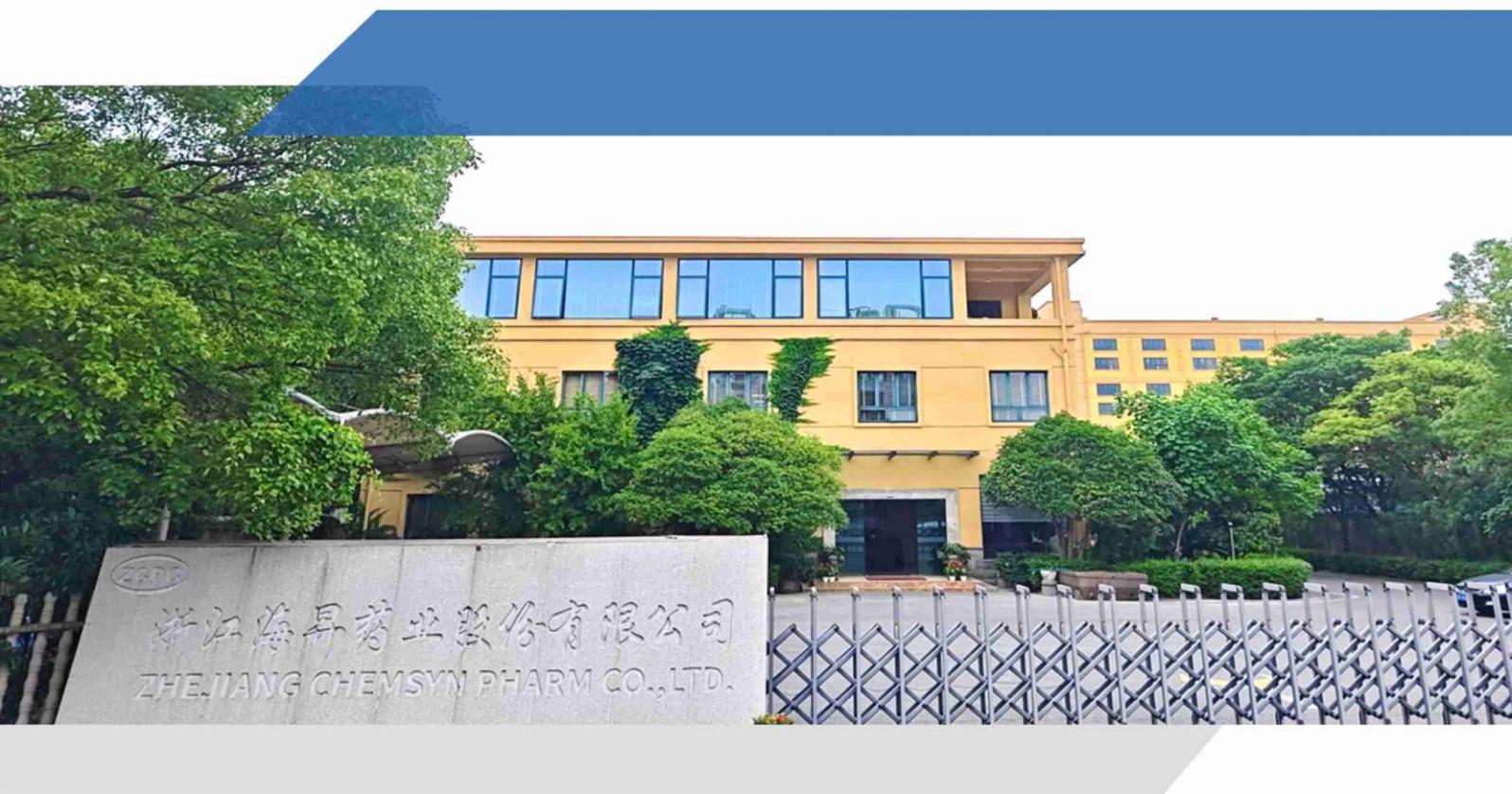




股票代码：870656

年度报告

—— 2024年 ——



浙江海昇药业股份有限公司

ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO., LTD.

公司年度大事记

2024年6月，公司完成2023年年度权益分派，以总股本80,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派5.00元（含税），本次权益分派共计派发现金红利40,000,000.00元。

2024年公司获得由国家药品监督管理局核准签发的化学原料药苯溴马隆上市申请批准通知书。

2024年公司塞来昔布原料药通过日本PMDA认证。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动及股东情况	32
第七节	融资与利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	55
第十一节	财务会计报告	65
第十二节	备查文件目录	130

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶山海、主管会计工作负责人黎文辉及会计机构负责人（会计主管人员）黎文辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

考虑到应对行业激烈的竞争，保护商业秘密，公司与相关单位在合作过程中签订了商业保密协议或相关商业合同中涉及商业保密条款，公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号—北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，对前五大客户和供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海昇药业	指	浙江海昇药业股份有限公司
控股股东	指	叶山海、叶瑾之
实际控制人	指	叶山海、叶瑾之
北交所	指	北京证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
公司章程	指	《浙江海昇药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
SPDZ	指	磺胺氯达嗪钠
DCLL	指	地昔尼尔

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海昇药业
证券代码	870656
公司中文全称	浙江海昇药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO., LTD. ZCPC
法定代表人	叶山海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	彭红江
联系地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
电话	0570-8750610
传真	0570-8750612
董秘邮箱	phj@zcpc.net
公司网址	www.zcpc.net
办公地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
邮政编码	324012
公司邮箱	investor@zcpc.net

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报网 www.stcn.com
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 2 月 2 日
行业分类	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	叶山海、叶瑾之
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶山海、叶瑾之，一致行动人为叶山海、叶瑾之

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91330800668334422A
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
注册资本（元）	80,000,000

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	陈志维、李嘉豪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层
	保荐代表人姓名	王新洛、王海涛
	持续督导的期间	2024 年 2 月 2 日 - 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
营业收入	166,209,055.55	215,101,819.65	-22.73%	264,415,476.77
毛利率%	39.99%	52.67%	-	52.47%
归属于上市公司股东的净利润	50,750,223.40	84,755,693.84	-40.12%	112,680,976.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,534,755.05	83,874,116.32	-48.10%	109,561,624.79
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	8.27%	32.45%	-	46.77%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.09%	32.11%	-	45.47%
基本每股收益	0.65	1.41	-53.90%	1.88

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减%	2022 年末
资产总计	703,211,967.42	307,375,267.23	128.78%	289,884,269.16
负债总计	50,571,597.87	22,982,422.60	120.04%	31,900,861.75
归属于上市公司股东的净资产	652,640,369.55	284,392,844.63	129.49%	257,983,407.41
归属于上市公司股东的每股净资产	8.16	4.74	72.15%	4.30
资产负债率%(母公司)	7.19%	7.48%	-	11.00%
资产负债率%(合并)	-	-	-	-
流动比率	10.07	7.99	26.03%	6.51
	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
利息保障倍数		22,162.77	-	-
经营活动产生的现金流	24,653,187.71	59,881,421.65	-58.83%	97,135,713.02

量净额				
应收账款周转率	6.25	8.12	-	15.40
存货周转率	3.74	3.41	-	3.80
总资产增长率%	128.78%	6.03%	-	19.35%
营业收入增长率%	-22.73%	-18.65%	-	-1.72%
净利润增长率%	-40.12%	-24.78%	-	-3.37%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	41,910,557.19	29,037,442.11	45,342,892.07	49,918,164.18
归属于上市公司股东的净利润	16,766,047.65	6,682,987.27	9,880,327.37	17,420,861.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,641,652.74	6,617,091.99	9,665,219.38	10,610,790.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,579,755.26	983,918.56	5,448,227.30	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产	4,877,691.20	-	-	-

生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,339.83	57,731.46	8,542.48	-
交易性金融资产	-	-	-1,782,848.95	-
非经常性损益合计	8,488,786.29	1,041,650.02	3,673,920.83	-
所得税影响数	1,273,317.94	160,072.50	554,569.61	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	7,215,468.35	881,577.52	3,119,351.22	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系。公司根据市场变化情况，结合自身特点，独立进行生产经营活动。

1、盈利模式

报告期内，公司主要采购各类基础化工原料及中间体，生产出兽药原料药、医药原料药及中间体产品后销售给下游的生产商和贸易商客户并及时收回货款，从而获得收入和利润。

2、采购模式

公司采购的主要原材料为基础化工原料及中间体，主要包括苯胺、液碱、氯磺酸等原材料。公司采购部门根据生产计划分解采购需求，采购人员在质管部确定的供应商范围内进行询价，经部门负责人审批后向供应商发出采购订单进行采购，并在采购订单中明确所购原材料的名称、质量要求、数量、规格和交付时间等内容。原材料到货后由公司质管部进行抽检验收；对质量合格的原材料由储运科组织专人进行分类入库，对质量不合格的原材料一律退货。储运科检查来货单、验收单、检验报告单等是否与来货相符，核实无误后按照规定时间交公司财务部，财务部按公司审批程序制定付款计划并执行。

3、生产模式

公司采取以销定产为主，计划生产为辅的生产模式。客户向公司下达订单后，销售部门与客户签订供货合同，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，将生产任务下达到各车间组织生产，并通知采购部门根据生产订单情况协调生产资源，满足客户需求。同时公司对于市场需求稳定的产品会安排一定的计划生产。公司的具体生产均按照工艺流程要求生产，公司针对主要产品均制定有质量控制标准文件，从而保证产品质量。

4、销售模式

公司与主要客户保持长期稳定的供货关系，并通过参加国内外相关展会、现有客户推荐、专业网站宣传推广、销售人员自主拓展和客户主动联系等方式获取客户。公司产品销售模式均为直接销售，客户类型分为生产商和贸易商。生产商基于自身的原料药、制剂产品的生产需求向公司采购原料药及中间体；贸易商则基于其下游客户需求向公司采购相应产品后直接用于销售。公司在长期的经营过程中树立了良好的品牌形象，形成了稳定的销售渠道。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	省级高企研发中心-浙江省科技厅

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司实现营业收入 16,620.91 万元，归属于上市公司股东的净利润为 5,075.02 万元，经营活动产生的现金流量净额为 2,465.32 万元，同比分别下降 22.73%、40.12%、58.83%。2024 年公司在兽用原料药竞争加剧、产品价格下跌、客户需求波动等诸多不利因素的影响下，主要财务指标出现了下滑；

2、报告期内，公司加强安全、环保管理，无重大事故发生；

3、报告期内，兽用原料药受国内市场竞争加剧影响，售价价格均出现不同程度的下降，其他类品种单价总体相对稳定；

4、报告期内，公司产品结构合理，原料药产品销售收入占主营业务收入比例保持 70% 左右；

5、报告期内，公司多个原料药在国内外注册成功，为未来收入增长奠定基础。

（二）行业情况

公司主营业务为兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售。根据《国民经济行业目录》（GB/T4754-2017），公司所属行业为医药制造业（C27），所属细分行业为化学药品原料药制造（C2710）。

原料药是由化学合成、植物提取或生物技术所制备而成的各种药用粉末、结晶、浸膏等，是用于进一步生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。化学原料药指通过化学合成所制备的药物活性成份，是用于生产化学药品制剂的主要原材料，无法直接使用，需经进一步加工制成药品制剂。中间体是用于原料药合成工艺过程的中间产品，是生产原料药的关键原料。中间体无需药品生产许可证、药品批准文号和 GMP 证书等，但由于主要应用于药品的合成，其产品规格、质量需满足较高的要求，下游客户通常需要进行严格的审计确认才会进行采购。

近年来，随着居民生活水平不断提高，国家越发重视人民的生命安全、食品安全、倡导科学饲养，我国政府出台了一系列相关政策以支持兽药和医药产业发展。受益于国家政

策及行业自身发展，公司所处行业快速发展。

对于全球兽药市场，受到发展中国家牲畜数量和产量增长的推动，以及人畜共患和慢性疾病的流行率不断上升，肉类消费不断增长，加之对食源性疾病的认识不断提高的影响，兽药市场规模不断增长。根据 Grand View Research 的研究显示，2022 年全球兽药市场规模约为 445.90 亿美元，预计到 2030 年兽药行业的全球市场规模预计将达到约 837.64 亿美元，年复合增长率为 8.2%。

对于国内兽药市场，在下游畜牧养殖行业市场规模不断扩容且加速推进集约化养殖和宠物药品快速发展的背景下，我国兽药行业未来持续快速发展。根据中研网发布的《2022-2027 年兽药产业深度调研及未来发展趋势预测报告》，2021 年全国兽药行业销售额 686.18 亿元，预计到 2027 年兽药行业的国内市场规模预计将达到 1,395.72 亿元，年复合增长率为 12.56%。

而随着全球人口增长，社会老龄化程度提高，以及人们健康意识的增强，医疗药品的需求不断提高。同时随着各国医疗保障体制的不断完善，医疗支出不断增加，全球医药市场迎来了高速发展。医药行业整体市场规模的扩容，带动医药原料药市场规模逐年上升，尤其是近年来专利到期的原研药品种数量不断增多，仿制药的市场需求不断增加。根据 Mordor Intelligence 的报告，2020 年全球原料药市场规模约为 1,749.6 亿美元，预计至 2026 年将达到 2,458.8 亿美元，2020-2026 年预测年复合增长率为 5.84%。

公司所处行业市场容量不断扩大，未来将持续保持增长趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	446,853,145.51	63.54%	101,382,799.16	32.98%	340.76%
应收票据	-	-	4,187,750.50	1.36%	-100.00%
应收账款	18,559,556.78	2.64%	31,942,433.19	10.39%	-41.90%
应收款项融资	9,153,560.26	1.30%	5,479,751.78	1.78%	67.04%
存货	24,398,125.27	3.47%	28,592,659.82	9.30%	-14.67%
固定资产	126,196,141.57	17.95%	56,304,746.58	18.32%	124.13%
在建工程	46,416,971.95	6.60%	37,472,611.67	12.19%	23.87%
无形资产	22,540,723.50	3.21%	23,123,670.64	7.52%	-2.52%
预付款项	1,755,339.69	0.25%	5,647,554.00	1.84%	-68.92%
其他应收款	285,130.66	0.04%	269,488.91	0.09%	5.80%
其他流动资产	4,513,567.42	0.64%	732,105.90	0.24%	516.52%
递延所得税资产	249,240.00	0.04%	300,393.37	0.10%	-17.03%

其他非流动资产	1,962,118.86	0.28%	11,580,811.14	3.77%	-83.06%
应付票据	696,883.40	0.10%	9,405,439.41	3.06%	-92.59%
应付账款	21,489,978.62	3.06%	3,521,020.32	1.15%	510.33%
应交税费	4,355,174.31	0.62%	5,364,890.75	1.75%	-18.82%
其他应付款	21,873,258.40	3.11%	3,457,560.73	1.12%	532.62%
其他流动负债	154,542.62	0.02%	23,507.22	0.01%	557.43%
递延收益	351,597.84	0.05%	661,692.40	0.22%	-46.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初增加 340.76%，主要是报告期完成公开发行，募集资金到账；
- 2、应收票据期末较期初减少 100.00%，主要是期末质押的票据减少；
- 3、应收账款期末较期初减少 41.90%，主要是报告期销售收入减少以及回款加快；
- 4、应收款项融资期末较期初增加 67.04%，主要是票据根据业务模式归类为应收款项融资；
- 5、固定资产期末较期初增加 124.13%，主要是新建项目转固；
- 6、预付款项期末较期初减少 68.92%，主要是预付费用款减少；
- 7、其他流动资产期末较期初增加 516.52%，主要是期末增值税进项税留底税额增加；
- 8、其他非流动资产期末较期初减少 83.06%，主要是公司预付设备款减少；
- 9、应付票据期末较期初减少 92.59%，主要是报告期开具银行承兑汇票减少；
- 10、应付账款期末较期初增加 510.33%，主要是应付设备及工程款增加；
- 11、其他应付款期末较期初增加 532.62%，主要是报告期实控人根据稳定股价措施将分红无偿借给公司使用；
- 12、其他流动负债期末较期初增加 557.43%，主要是预收货款对应的销项税；
- 13、递延收益期末较期初减少 46.86%，主要是报告期进行了收益确认。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	166,209,055.55	-	215,101,819.65	-	-22.73%
营业成本	99,745,346.32	60.01%	101,816,673.82	47.33%	-2.03%
毛利率	39.99%	-	52.67%	-	-
销售费用	2,174,544.68	1.31%	1,587,016.64	0.74%	37.02%
管理费用	9,982,647.75	6.01%	7,395,525.79	3.44%	34.98%
研发费用	9,577,097.56	5.76%	9,034,133.57	4.20%	6.01%
财务费用	-5,805,083.51	-3.49%	-4,733,350.92	-2.20%	22.64%

信用减值损失	712,447.27	0.43%	-701,803.24	-0.33%	-201.52%
资产减值损失	-371,424.80	-0.22%	-	-	100.00%
其他收益	4,502,946.13	2.71%	1,283,451.86	0.60%	250.85%
投资收益	4,877,691.20	2.93%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,322,561.67	35.09%	98,438,920.02	45.76%	-40.75%
营业外收入	71,639.83	0.04%	83,231.46	0.04%	-13.93%
营业外支出	40,300.00	0.02%	25,500.00	0.01%	58.04%
净利润	50,750,223.40	30.53%	84,755,693.84	39.40%	-40.12%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比增加 37.02%，主要是报告期购买了出口信用保险以及薪酬增加；
- 2、管理费用同比增加 34.98%，主要是为新建项目储备人员的薪酬；
- 3、信用减值损失同比减少 201.52%，主要是期末应收账款减少；
- 4、资产减值损失同比增加 100.00%，主要是计提了存货跌价；
- 5、其他收益同比增加 250.85%，主要是财政补助增加；
- 6、投资收益同比增加 100.00%，主要是银行理财收益增加；
- 7、营业外支出同比增加 58.04%，主要是罚款增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	165,829,754.38	209,955,984.55	-21.02%
其他业务收入	379,301.17	5,145,835.10	-92.63%
主营业务成本	97,654,526.67	98,748,252.04	-1.11%
其他业务成本	2,090,819.65	3,068,421.78	-31.86%

按产品分类分析:

单位：元

分产品	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
原料药	112,050,119.61	71,399,711.42	36.28%	-30.13%	-6.88%	减少 15.91 个百分点
中间体	53,779,634.77	26,254,815.25	51.18%	8.45%	18.96%	减少 4.31 个百分点
其他业务	379,301.17	2,090,819.65	-	-92.63%	-31.86%	
合计	166,209,055.55	99,745,346.32	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
国内	125,530,913.14	78,526,499.96	37.44%	9.38%	29.85%	减少 9.86 个百分点
国外	40,678,142.41	21,218,846.36	47.84%	-59.46%	-48.68%	减少 10.96 个百分点
合计	166,209,055.55	99,745,346.32	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

主营业务较上年下降 21.02%，主要是：1、因市场竞争加剧，公司主要兽用原料药磺胺氯达嗪钠产品销售价格下降；2、本期因终端客户需求减少，结晶磺胺和地昔尼尔两个产品的销量相比同期有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	18,549,504.39	11.16%	否
2	客户二	18,419,668.16	11.08%	否
3	客户三	16,861,811.05	10.14%	否
4	客户四	10,876,283.18	6.54%	否
5	客户五	8,174,181.42	4.92%	否
	合计	72,881,448.20	43.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	6,707,088.28	15.57%	否
2	供应商二	6,498,209.23	15.08%	否
3	供应商三	4,539,171.69	10.53%	否
4	供应商四	4,004,281.89	9.29%	否
5	供应商五	3,823,889.19	8.87%	否
	合计	25,572,640.28	59.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

经营活动产生的现金流量净额	24,653,187.71	59,881,421.65	-58.83%
投资活动产生的现金流量净额	-18,872,255.96	-28,069,156.32	32.77%
筹资活动产生的现金流量净额	340,547,500.00	-74,338,460.44	558.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 58.83%，主要是营收减少及银行承兑汇票结算增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 32.77%，主要是银行理财收益增加及支付设备款减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 558.10%，主要是报告期内完成了公开发行，募集资金到账。

(四) 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、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	420,000,000	-	-	不存在
银行理财产品	募集资金	1,410,550,000	-	-	不存在
合计	-	1,830,550,000	-	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1、公司于2022年12月24日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202233000716，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）[2016]32号等相关规定，公司企业所得税自2022年起三年减按15%计缴。

2、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司享受此项加计抵减政策。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,577,097.56	9,034,133.57
研发支出占营业收入的比例	5.76%	4.20%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	3	2
本科	24	24
专科及以下	3	4
研发人员总计	30	31
研发人员占员工总量的比例（%）	12.93%	11.52%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	6	6

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
SMM 原料药的合成工艺研发	增加全新磺胺类新品种	已结项	提升关键工艺参数，优化原料配比，提升溶剂回收利用率	磺胺类原料药产业链的延伸，拓宽市场
XD 原料药的合成工艺研发	增加全新磺胺类新品种	已结项	提升关键工艺参数，优化原料配比，提升溶剂回收利用率	磺胺类原料药产业链的延伸，拓宽市场
MFX 原料药中间体的合成工艺研发	增加全新医药中间体品种	已结项	确认合成工艺参数，客户供样	完善公司现有医药产品链条，拓宽市场
DT 原料药合成工艺研发	增加宠物原料药	中试阶段	确认合成工艺参数，提高原料转化率	完善公司现有产品链条，增加宠物药品种，拓宽市场
FN 原料药的合成工艺研发	增加宠物原料药	小试阶段	确认工艺，提高反应收率，减少副产物及杂质	完善公司现有产品链条，增加宠物药品种，拓宽市场
AJ 原料药的合成工艺研发	增加全新医药原料药品种	中试阶段	优化关键工艺，提高收率及纯度	完善公司现有医药产品链条，拓宽市场
NM 原料药的合成工艺研发	增加全新医药原料药品种	中试阶段	优化关键工艺，通过独特分步加料法提高收率及纯度，减少副产物	完善公司现有医药产品链条，拓宽市场
FLB 原料药的合成工艺研发	增加宠物原料药	小试阶段	确认工艺，提高反应收率，减少副产物及三废	完善公司现有产品链条，增加宠物药品种，拓宽市场
BENZ 原料药杂质研究	提高纯度及质量	已结项	溶剂选择配比，降低成本	提高产品质量

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

□适用 √不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)和五(二)1。

海昇药业公司的营业收入主要来自于兽用原料药、医用原料药及中间体的生产和销售。2024年度,海昇药业公司的营业收入为人民币166,209,055.55元。海昇药业公司的产品销售业务,属于在某一时刻履行履约义务,在客户取得产品控制权时确认收入。

由于营业收入是海昇药业公司关键业绩指标之一,可能存在海昇药业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2)检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3)按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4)对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5)结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6)实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7)获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、三(十二)、五(一)9 和五(一)10。

截至 2024 年 12 月 31 日,海昇药业公司固定资产账面价值为人民币 126,196,141.57 元,在建工程账面价值为人民币 46,416,971.95 元,合计人民币 172,613,113.52 元。

由于固定资产及在建工程金额重大,且在建工程转固时点和固定资产折旧政策涉及管理层判断,因此,我们将固定资产及在建工程的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与固定资产及在建工程购建等相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 选取特定项目检查与固定资产及在建工程增加相关的支持性文件,包括采购合同、发票、付款单据、验收单等资料,评价固定资产和在建工程的入账价值是否准确;

(3) 对重要固定资产及在建工程进行实物监盘,检查固定资产、在建工程是否存在,是否闲置、减值等;

(4) 获取在建工程结转固定资产的支持性文件,关注在建工程转固定资产时点是否准确;

(5) 对于本期新增固定资产,获取并检查管理层对其经济可使用年限及残值率的会计估计,评价使用的会计估计的合理性,并与获取的外部证据进行核对;

(6) 测试固定资产折旧计提是否准确,评价计提方法与会计政策及会计估计的一致性;

(7) 对管理层针对固定资产作出的减值迹象的判断、减值测试的过程、结果进行复核,并评价其合理性;

(8) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

公司审计委员会认为,天健会计师事务所(特殊普通合伙)与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项,天健会计师事务所(特殊普通合伙)是具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一,并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验,在担任公司 2024 年审计机构期间,能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见,出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司生产过程中产生的污染物主要包括废水、废气、固废以及噪声等。相关污染物的主要情况以及处理方式如下：

1、废水

公司生产过程中产生的废水主要包括生产废水与生活污水，废水按照雨污分流、清污分流的原则进行排放。具体而言，废水按照生活废水、高浓度生产废水、低浓度生产废水分类收集，生活废水经隔油及其他预处理达标后纳管，生产废水通过“调节池 pH 调节+环保车间树脂吸附+三效蒸发装置”进行处理后达标纳管。调节池对废水进行中和预处理，树脂吸附主要针对含有机物的高浓度废水进行处理，三效蒸发装置将废水蒸发浓缩，其中高盐废水经蒸发浓缩后的部分残渣可以进一步进入副产精制工序，其蒸发冷凝废水经混凝沉淀后达标纳管排放。污水排放口处设置在线监测装置，对废水流量、pH 值、COD 以及氨氮等关键指标进行检测。废水中常规污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，其中特征污染因子执行一级标准，氨氮与总磷排放执行《工业企业废水氮磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）一级标准，其他未规定的执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）。

公司对废水的主要处理设备及处理能力如下：

废水类型	主要污染物	处理设施	处理能力
生活污水	COD、油类、酸碱、氨氮等	隔油池、调节池	40t/d
生产废水	COD等有机污染物	树脂吸附、蒸馏脱落	96t/d
	高浓度、高盐度等污染物	三效蒸发处理及回收	

其他	调节池、混凝沉淀
----	----------

公司废水经预处理达标后由园区污水处理厂纳管接收，同时公司 EHS 部按照公司相关环保制度进行自主检测，并委托第三方检测机构对废水污染物排放情况进行检测并出具检测报告。报告期内，公司废水排放情况符合相关要求。

2、废气

公司的废气主要为生产废气。针对生产废气中的有机废气，公司通过对 VOCs 物料储存、原材料的转移和输送、设备与管线密闭防泄漏、液面逸散以及生产过程五方面实施有机废气的源头管控，削减有机废气的排放，并最终采用活性炭吸附方式进行处理；针对其他生产废气，公司进行综合处理后达标排放。同时对于废气的酸碱性，公司首先在各车间对废气分别进行收集，汇集后通过水喷淋、碱喷淋、酸喷淋等方式进行处理。

公司废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016）的要求，无组织废气按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）执行，其中无组织有机废气排放按照《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）要求执行。公司 EHS 部按照公司相关环保制度自主检测，公司同时委托第三方检测机构对废气污染物排放情况进行检测并出具检测报告。报告期内，公司废气排放情况符合相关要求。

3、固废

公司生产过程中产生的固废包括一般废物与危险废物，公司按照“资源化、减量化、无害化”为原则对生产过程中产生的固废分类收集、暂存与处理。一般废物主要为日常生活过程中产生的生活垃圾，依照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）的相关要求进行贮存，并交由当地环卫部门统一收集与处理。公司生产过程中产生的危险废物主要包括蒸馏残渣、过滤残渣、废活性炭、废包装物等，危险废物按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001，2013 年修订）的要求在公司的危废暂存库中暂存，并委托具有危险废物处理资质的专业处理机构进行处置，处置过程中严格执行危险废物转移联单制度。公司生产过程中产生的危险废物情况如下：

序号	危险废物类型	危险废物代码	危险废物来源	处理方式
1	废母液等固废	HW02	生产车间	委托处置
2	沾染毒性、感染性危废的包装物及容器	HW49	生产车间	委托处置
3	使用后废弃的溶剂或反应介质	HW06	生产车间	委托处置
4	废气处理及除杂净化后的废活性炭	HW49	生产车间	委托处置
5	反应残余物、废水处理污泥、废催化剂	HW45	公共单元	委托处置
6	生产过程中产生的蒸馏及反应残余物	HW02	生产车间	委托处置
7	生产过程中产生的废脱色过滤介质	HW02	生产车间、公	委托处置

4、噪声

公司主要噪声源是机器设备、风机等机械噪声，公司采用隔声、消声、减震以及合理对噪声源进行布局等方式进行噪声控制，公司噪音排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

医药行业是国民经济发展中的重要产业，是《中国制造 2025》和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。随着人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，加上医疗卫生体制改革不断深化，近年来医药行业取得了快速发展。与此同时，国内外医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策持续动态调整，药品集中采购步入常态化、制度化，将逐步影响原料药行业，研发、人力、生产、合规等各项成本不断上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。

1、特色原料药市场竞争加剧

化学原料药按照产品价值和产品特性可以分为大宗原料药和特色原料药。大宗原料药是我国原料药行业的主要标签，经过多年的发展大宗原料药市场产能过剩严重，在价格下降和成本上升的多重压力下，大宗原料药行业已经进入整合期。然而，我国特色原料药增势明显，虽然市场占有率不能和大宗原料药相比，但是增势明显，从长期来看，随着大宗原料药市场的持续回落，会有越来越多的企业向特色原料药企业转型，未来竞争会有所加剧。

2、原料药行业市场集中度提高

得益于全球原料药市场持续增长、原料药产能由欧美国家向发展中国家持续转移，近几年我国原料药市场得到了快速发展。根据国家食品药品监督管理局统计数据显示，我国原料药和制剂生产企业数量众多，但普遍存在低水平重复建设及产能过剩的问题。在供给侧改革持续推进以及环保监管趋严的情况下，原料药行业进入整合期，众多小型企业逐渐退出，市场集中度有所提升，但与发达国家相比，行业集中度水平仍处于较低水平。

3、原料药企业产业升级加快

原料药是我国医药行业的基础，也是我国医药工业的优势子行业，但在很长一段时间内我国原料药产业的发展主要是依靠人力、土地等成本优势和牺牲环境为代价发展起来的，技术、管理等方面相对比较落后，与制剂及中成药等其他医药行业相比，盈利水平较低。原料药行业利润水平的稳定与提升主要是通过产业升级实现，具体包括产业链整合、原料药品种的优化、改进技术工艺水平、强化成本及质量控制、推动国内外药品注册认证、实现原料药及制剂一体化等方式。随着我国人力成本上升，环保要求日趋严格，我国原有的比较优势逐渐减弱，同时欧美等发达国家对我国原料药的质量要求逐渐提高，迫使原料药企业主动进行产业升级，提高盈利水平，建立可持续发展之路。

4、宠物药新兴行业的快速发展

目前，美国宠物医药市场规模超 2000 亿元，国内还不到 200 亿元，且大部分为进口。随着生活水平的不断提高，国内饲养宠物的人群越来越多，宠物医疗市场开始蓬勃发展。

国内兽药行业的企业规模、研发能力、技术水平参差不齐，由于新兽药研发投入大、时间周期长、研发人才素质要求高、研发项目风险大，国内低技术附加值的简单仿制药多，较多中小型兽药企业研发投入积极性较低，一些关键性产业化技术长期没有突破，制约了产业向高技术、高附加值下游深加工产品领域延伸，无法及时跟上和满足市场需求，也影响了我国兽药产业的国际竞争力。

(二) 公司发展战略

公司坚持“诚信、严谨、合作共赢”的企业宗旨，聚焦于原料药和中间体行业，同步在兽用原料药和医药原料药两个领域发力，尤其是磺胺类原料药细分领域，依托公司完善的磺胺类产业链、自主掌握的从基础化工原料合成磺胺类原料药的技术及成熟且完善的研发体系，公司将不断加大对核心产品的工艺优化、应用拓展研究，进一步提升产品技术含量及公司技术实力；并通过 CDMO 等业务模式不断加深与国内外知名兽药、宠物药或医药制剂企业合作，大幅提升在原料药和中间体行业的市场竞争力，努力成为国内原料药和中间体行业具有广泛影响力的领先企业和全球医药产业链的重要参与者。

(三) 经营计划或目标

巩固现有磺胺类原料药品种的市场地位，将现有磺胺类原料药产业链进一步延伸和拓展，每年推出 1-2 个磺胺类或其他原料药品种，加快募投项目的推进速度。

进一步开发宠物类原料药，该系列已经成为全球特色产业链之一，需求量逐年增长。公司将稳定提高现有产品的质量，进一步完善磺胺类药物系列产品品种结构，提高产品产能，提升竞争力和影响力。

拓展非磺胺类原料药领域的销售。公司现有部分产品技术和产品质量已达到国际先进

水平，公司将进一步拓展销售市场，拉动产量和产值增长。

公司苯溴马隆和塞来昔布两个医用原料药陆续通过国内外注册，公司将积极与客户开展合作，提升营收贡献。

随着药品注册制的诞生，充分发挥自身优势，寻找实力雄厚的合作方，布局发展仿制药业务，丰富现有产品结构。

(四) 不确定性因素

原料药和医药化工中间体的生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。经过几十年粗放式发展，我国环境承受能力接近极限，未来对医药化工企业污染排放的执法力度将加大。环保要求的日趋严格一方面会增加企业的生产成本，另一方面会淘汰环保不规范企业，实现行业的优胜劣汰。

另外，随着印度国家对原料药及医药中间体行业的支持力度不断加大，加之印度和东南亚各国的低人工成本、环保成本优势，未来国内原料药及医药中间体企业需不断转型升级，才能在竞争中保持优势。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
税收政策风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>目前公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，在高新技术企业相关资质到期前，积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。</p>
汇率变动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。据公司经营发展要求，将不断开拓海外市场，增加外销收入，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，给公司带来一定风险，公司目前出口占比 30-50%左右，未来随着公司出口业务规模的进一步增长，由于人民币对外</p>

	<p>币的汇率波动具有不确定性,将有可能继续给公司带来汇兑损失。</p> <p>应对措施:</p> <p>保持良好的地区销售结构,可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险。</p>
市场竞争风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司所属的医药制造业行业市场化程度较高、业内企业数量众多、整体竞争较为激烈。公司同时面临来自行业内现存竞争者和下游大型制药企业、养殖企业向上延伸产业链带来的市场竞争加剧风险。一方面,行业内竞争者不断通过技术革新控制成本,通过降低销售价格扩大自身市场份额,压缩行业整体利润;另一方面,下游大型制药企业、头部养殖企业也在向上游延伸产业链,以达到产业链一体化、降低自身整体成本的目的。如果公司将来未能有效应对日益激烈的市场竞争,将对公司经营产生较大不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。</p>
产品相对集中的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期内,公司产品 SPDZ 销售收入占比较高,产品相对集中。未来如果上述产品市场、竞争格局以及下游需求发生不利变化,将对公司经营产生较大影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司不断增加研发投入,开发新品种,进一步完善产品链;优化现有产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。</p>
客户相对集中的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期内,公司前五大客户销售收入占当期主营业务收入的比例为 43.84%,客户相对集中。未来如果公司因产品和服务质量不符合主要客户的要求导致双方合作关系发生重大不利变化,减少或终止向公司的采购,或主要客户因经营状况、财务状况恶化进而发生不再续约、违约等情形,公司将面临客户订单减少或流失等风险,进而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>加强新客户的开发力度;加强不同链条原料药新产品的研发并推向市场。</p>
原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司采购的主要原材料为生产所需的基础化工原料及中间体,各类主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。未来如果公司原材料价格出现较大幅度上涨,而公司未能通过提高产品销售价格等方式进</p>

	<p>行应对，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司采购部门建立了大宗原料价格变化警示机制并随时关注，一旦预计原料价格发生较大变化，将提前采取措施，以消除此影响。</p>
安全、环保 风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>化学原料药、化工医药中间体需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全、环保管理制度，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强相关人员培训教育，加快相关设备的维护更新，不断完善安全环保制度，加大安全环保隐患的查找和整改力度来防止安全、环保事故给公司带来不利影响。</p>
下游行业周 期性波动风 险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司 SPDZ 产品下游生猪养殖行业存在周期性波动。其对 SPDZ 产品的不利影响在于，当生猪价格下滑时，生猪销售价格承压会导致养殖企业更加关注生猪养殖成本，其对兽药产品采购价格敏感度提升，导致上游兽药及兽药原料药销售价格持续走低。</p> <p>未来若生猪养殖行业长期处于周期性波动谷底，生猪价格低迷，其不利影响可能向上传递导致 SPDZ 产品市场价格下降，从而影响公司 SPDZ 产品的经营业绩。</p> <p>应对措施：</p> <p>进一步完善产业链，加强上下游延伸，实现更完整的产业链条；增加非生猪养殖行业的原料药开发。</p>
生产资质等 证书无法续 期的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>根据我国医药行业的现行法规，原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等，上述证书及许可证均有一定的有效期，倘若上述资质期满无法续期或换领新证，公司的生产经营将受到一定影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加速专业人才的引进，加强政策法规的学习，加强药品生产质量管理，确保各项资质证书的按时取得。</p>
募集资金投	<p>重大风险事项描述：</p>

<p>投资项目的实施风险</p>	<p>公司在募投项目建设过程中，受宏观政策、市场需求、技术进步等方面不确定性的影响，可能存在项目进度延迟、募投项目生产车间存在不能顺利通过相关认证、募投建设项目未能验收的风险，可能导致公司募投项目不能顺利实施，对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将定期跟踪募投项目实施进度，做好项目的全过程管理，按计划开展募投项目。</p>
<p>募集资金投资项目产能过剩和业绩不达标的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>募投项目的预期收益考虑了市场环境、发展趋势、成本费用等各种因素，但就投资项目而言，在项目的可行性研究、项目管理和实施等各方面都存在不可预见的不利变化，可能导致公司面临募投项目产能过剩和业绩不达标的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将围绕主营业务与核心竞争力，综合考虑行业发展趋势并结合市场需求变化情况，制定并调整企业经营计划，审慎使用募投资金并进行募投项目建设。公司将不断进行研发创新活动，根据市场需求改进现有产品、推出新产品，不断做好技术储备工作。同时公司积极进行新产品资质注册及认证，加大新客户开发与新产品推广。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

<p>新增风险事项名称</p>	<p>公司报告期内新增的风险和应对措施</p>
<p>无</p>	<p>不适用</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. 1
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. 2
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. 3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

1. 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(一) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-

2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	5,000,000.00	2,483,238.02

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
叶山海	其他应付款	-	9,798,100.00	9,798,100.00	股东承诺	无影响	2024年3月11日
叶瑾之	其他应付款	-	9,900,000.00	9,900,000.00	股东承诺	无影响	2024年3月11日

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

3. 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年3月11日	2026年8月2日	稳定股价措施	《关于完善稳价措施的承诺函》	自愿延长锁定期和2023年年度现金分红出借给上市公司无偿使	正在履行中

					用	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

具体内容详见公司于 2024 年 3 月 11 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn>) 披露的《关于公司股东完善稳价措施的公告》（公告编号：2024-018）。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	209,065.02	0.03%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	209,065.02	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押资产账面价值合计占公司总资产比例为 0.03%，占比小，对公司的正常经营无影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	100	0.0002%	20,000,000	20,000,100	25.0001%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	59,999,900	99.9998%	-	59,999,900	74.9999%
	其中：控股股东、实际控制人	39,396,200	65.6603%	-	39,396,200	49.2453%
	董事、监事、高管	19,603,700	32.6728%	-	19,603,700	24.5046%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	20,000,000	80,000,000	-
普通股股东人数						4,920

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年1月2日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意浙江海昇药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕1号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2024年1月29日，经北京证券交易所《关于同意浙江海昇药业股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2024〕81号）批准，公司股票于2024年2月2日在北京证券交易所上市。公司获准通过采用战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股股票20,000,000股，公司总股本由60,000,000股增加至80,000,000股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------

1	叶瑾之	境内自然人	19,800,000	0	19,800,000	24.7500%	19,800,000	0
2	王小青	境内自然人	19,603,700	0	19,603,700	24.5046%	19,603,700	0
3	叶山海	境内自然人	19,596,200	0	19,596,200	24.4953%	19,596,200	0
4	衢州有明企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,000,000	0	1,000,000	1.2500%	1,000,000	0
5	滕海滨	境内自然人	0	492,780	492,780	0.6160%	0	492,780
6	济南国泰高新建设投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	365,964	365,964	0.4575%	0	365,964
7	中国中金财富证券	境内非国	0	354,556	354,556	0.4432%	0	354,556

	有限公司客户信用交易担保证券账户	有法人						
8	山东益兴创业投资有限公司	境内非国有法人	0	300,000	300,000	0.3750%	0	300,000
9	山东国泰平安投资管理有限公司	境内非国有法人	0	252,135	252,135	0.3152%	0	252,135
10	山东国泰资本管理有限公司	境内非国有法人	0	247,012	247,012	0.3088%	0	247,012
合计		-	59,999,900	2,012,447	62,012,347	77.5156%	59,999,900	2,012,447

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东中，叶瑾之为叶山海之女；叶山海为衢州有明执行事务合伙人。
 - 2、山东国泰资本管理有限公司系济南国泰高新建设投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和山东国泰平安投资管理有限公司的第一大股东。
- 除此之外，股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	山东益兴创业投资有限公司	2024年2月2日起

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，叶山海直接持有公司股份 19,596,200 股，占比为 24.4953%，通过衢州有明间接控制公司股份 1,000,000 股，占比为 1.2500%，叶瑾之直接持有公司股份 19,800,000 股，占比为 24.7500%，叶山海与叶瑾之为父女关系，且签订《一致行动人协议》，约定双方就公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权与表决权时保持一致，双方充分沟通以达成一致意见，协商不成以叶山海的意见为最终意见。因此叶山海与叶瑾之构成一致行动人，二人合计控制公司股份 40,396,200 股，占比为 50.4953%，为公司控股股东及实际控制人。

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	40,396,200
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	50.4953%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2024年1月24日	2024年2月2日	20,000,000	20,000,000	直接定价	19.90	398,000,000	1、年产800吨磺胺氯达嗪钠(SPDZ)、200吨3,6-二氯哒嗪(DCPD)、200吨塞来昔布(塞利克西)(CELB)技改扩建;200吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐(4-SAPH)、3吨苯溴马隆、3吨布比卡因、3吨吉西他滨技改项目; 2、现有年产300吨磺胺间二甲氧基嘧啶(钠)(SDM(Na))、70吨4-氨基-2,6-二甲氧基嘧啶(ADMP)产品自动化(智能化)提升改造、年产300吨磺胺间甲氧基嘧啶(钠)(SMM(Na))产品技改项目; 3、CDMO车间建设项目。

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	398,000,000	64,816,897.32	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北交所指定网站披露的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-034）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，根据《公司章程》第八章财务会计制度、利润分配和审计：

第一百五十七条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十八条 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司股票上市后执行的利润分配政策、决策程序及利润分配政策的如下：

（一）公司利润分配的基本原则：公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的实际经营情况以及公司的远期战略发展目标。

（二）公司利润分配具体政策：

1. 利润分配的形式：采取现金、股票或者法律法规规定的其他方式分配股利。现金股利方式优先于股票股利等分配方式。

2. 利润分配的时间间隔：公司一般进行年度分红，董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。

3. 当公司存在以下任一情况的，可以不进行利润分配：

（1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；

（2）最近一个会计年度年末资产负债率高于 70%的；

（3）最近一个会计年度经营性现金流为负；

（4）公司股东大会审议通过的其他特殊情况。

4. 公司现金分红的条件和比例：公司现金股利政策目标为公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，公司在当年盈利且累计未分配利润为正且公司未来十二个月内无重大资金支出发生的情况下，采取现金方式分配股利，近 3 年以现金方式累计分配的利润不少于最近 3 年实现的年均可分配利润的 30%。

5. 公司发放股票股利的具体条件：根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

6. 差异化现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在

利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司董事会认为公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，适用前款第(3)项规定。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

(三) 公司利润分配的决策程序和机制

1. 公司每年利润分配预案由管理层拟订后提交公司董事会、监事会审议。公司董事会、管理层应当在充分考虑公司持续经营能力、保证公司正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者合理投资回报的前提下，研究论证利润分配预案，经董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审议。

2. 公司董事会在制定现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜；股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

3. 独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。

4. 监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。监事会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或者未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

5. 公司召开年度股东大会审议年度权益分派方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东大会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间的净利润。董事会根据股东大会决议在符合权益分派规定的条件下制定具体的中期分红方案。

(四) 公司利润分配政策的调整程序

公司应保持利润分配政策的稳定性、连续性。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者因外部经营环境、监管政策发生变化，确需调整利润分配政策的，应详细论证和说明原因后，履行相应的决策程序。

有关调整利润分配政策的议案需经全体董事过半数且经二分之一以上独立董事表决通过后提交股东大会审议，该调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会审议利润分配政策调整事项时，公司为股东提供网络投票方式。

第一百五十九条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

报告期内，公司以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金，实施了 2023 年度权益分派。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	-	2.5

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
叶山海	董事长、总经理	男	1965年5月	2022年7月20日	2025年7月19日	38.85	否
王小青	董事、副总经理	女	1967年8月	2022年7月20日	2025年2月1日	27.65	否
叶瑾之	董事	女	1989年4月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	否
黎文辉	董事、财务总监	男	1988年7月	2022年7月20日	2025年7月19日	28.41	否
王兴斌	独立董事	男	1977年7月	2022年7月20日	2025年7月19日	6	否
舒霖	独立董事	男	1968年11月	2024年4月10日	2025年7月19日	3	否
李良琛	独立董事	男	1974年6月	2022年7月20日	2024年4月10日	3.5	否
吴建新	监事会主席	男	1975年8月	2022年7月20日	2025年7月19日	38.72	否
柴爱梅	监事	女	1981年11月	2022年11月9日	2025年7月19日	23.52	否
杨春	职工代表监事	男	1987年3月	2024年2月29日	2025年7月19日	17.50	否
滕忠	职工代表监事	男	1970年9月	2022年7月4日	2024年2月29日	5.22	否

华							
彭红江	董事会秘书	女	1983年12月	2022年8月1日	2025年7月19日	21.02	否
董事会人数:						6	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，叶瑾之为叶山海之女，除此之外，其他人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
叶山海	董事长、总经理	19,596,200	0	19,596,200	24.4953%	0	0	0
王小青	董事、副总经理	19,603,700	0	19,603,700	24.5046%	0	0	0
叶瑾之	董事	19,800,000	0	19,800,000	24.7500%	0	0	0
合计	-	58,999,900	-	58,999,900	73.7499%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
李良琛	独立董事	离任	-	个人原因	
舒霖	-	新任	独立董事	聘任	
滕忠华	职工监事代	离任	-	个人原因	

	表				
杨春	新项目部经理	新任	职工代表监事	职工代表选举	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、舒霖先生，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，生命科学学院生态学专业，博士研究生学历。1992年-2000年任浙江省衢州第二中学教师，2001年至今历任衢州学院教师、教授、图书馆负责人。

2、杨春先生，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月-2013年10月任浙江普洛医药科技有限公司研发技术员；2013年11月-2018年3月任浙江普洛家园药业有限公司工程技术员；2018年4月-2023年10月任普洛药业股份有限公司投资监管专员；2023年10月至今任浙江海昇药业股份有限公司新项目部经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、独立董事：采取固定独立董事津贴，津贴标准确定为每人6万元人民币/年（税前）。

2、非独立董事、监事、高级管理人员：在公司担任除董事、监事、高级管理人员外的其他职务的董事、监事、高级管理人员，按其岗位对应的薪酬与考核管理办法执行，不再另行领取董事或者监事津贴。报告期内，公司实际支付董事、监事及高级管理人员薪酬合计213.39万元。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	1	-	9
生产及管理人员	188	33	-	221
技术人员	30	1	-	31
销售人员	3	2	-	5
财务人员	3	-	-	3
员工总计	232	37	-	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	36	42
专科及以下	192	222
员工总计	232	269

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：报告期内公司采用基本工资、绩效考核、加班工资、各类补贴、特殊贡献、知识产权贡献等构成，每年可根据公司经营情况及物价水平进行调薪；

2、培训计划：报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训，每年年末由各部门制定本部门下年度内部培训计划并由人事科监督执行，一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和一些外部培训机构建立了良好的合作关系，采用委培的方式对关键技术人员进行外部培训；

3、公司没有离退休职工需要公司承担费用。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原董事、副总经理王小青女士因个人原因申请辞去职务。具体详见公司于 2025 年 1 月 27 日在北京证券交易所信息披露网站（www.bse.cn）披露的《董事、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2025-008）。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

医药制造公司

一、 宏观政策

1、国家产业政策支持，促进行业高质量发展

工业和信息化部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局于 2020 年 1 月出台了《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，明确提出到 2025 年，产业结构更加合理，采用绿色工艺生产的原料药比重进一步提高；产业布局更加优化，原料药基本实现园区化生产，打造一批原料药集中生产基地；技术水平有效提升，突破 20 项以上绿色关键共性技术，基本实现行业绿色生产技术替代；同时根据国家发展和改革委员会 2019 年发布的《产业结构调整指导目录》明确提出将“重大病虫害及动物疫病防治”及“低毒低残留兽药（含兽用生物制品）新工艺”列为鼓励类产业。原料药行业长期以来都是国家支持的重点产业之一，近年来，我国已陆续出台了一系列相关政策以支持原料药产业发展，这些政策的支持对于行业未来的高质量发展起到促进作用。

2、国家严控行业标准，促进行业健康发展

随着国内兽药生产要求不断提高，遏制药物残留等政策加速推进，农业农村部 2020 年发布新版《兽药生产质量管理规范》，对生产标准、企业管理和从业人员素质等方面提出了更高的要求，行业壁垒和准入门槛不断提高。同时我国 2020 年新修订的《药品生产监督管理办法》提高了原料药生产的规范要求，从建立追溯制度、提高设备及从业人员要求、提高环保要求等方面对原料药生产企业进行规范，同时加大持续监管力度，定时抽查和全面检查相结合，对行业提出更高的要求。可以预见，行业中生产管理规范、技术资金实力强的企业将具备竞争优势，随着市场的优胜劣汰，落后企业不断退出，行业将向着健康有序的方向发展。

3、畜牧养殖集约化加速推进，兽药行业迎来黄金成长期

根据《畜禽养殖与饲料产业年鉴》（2021-2022），随着社会和行业的不断发展和进步，我国畜牧业水平和养殖规模不断攀升，猪、蛋鸡、羊、兔等养殖规模长期稳居世界第一，其中生猪养殖规模占比高达 50%以上；但畜牧业发展可用的自然资源却十分有限。在此背景下，提升养殖规模化率、发展集约化养殖具有现实必要性。根据《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》，提升畜禽养殖集约化水平是推动畜牧业转型升级的根本途径。

相较于散养户，规模养殖户的专业性更高，且由于养殖资产数量多、价值高、密度大，

一旦发生疫情则损失更大，因此更加注重动物防疫，其在免疫次数、免疫密度等方面的表现通常要优于散养户，所以规模养殖户在防疫方面的平均支出明显高于散养户。

以生猪养殖为例，根据国信证券研报显示，规模养殖户在 2015-2020 年期间的头均医疗防疫支出要比散养户平均高出 5.14 元，而猪企龙头牧原股份在 2015-2020 年的头均医疗防疫支出的平均值高达 94.26 元/头，大幅领先于行业平均水平。

目前我国畜牧业正处于由农户散养向标准化、集约化、规模化养殖方式转变的重要时期，非洲猪瘟等疫情在一定程度上加速了畜牧业集中度的提升，规模化养殖比例的提升将极大促进畜牧业对兽药的需求，更加有利于规模大、产品质量好、注重与客户双赢的兽药制剂以及原料药企业发展，兽药产业的集中度将逐步提升。

4、医药行业市场空间持续扩容

根据联合国发布的数据，2021 年全球人口估计 77 亿人，预计全球人口将在 2030 年达到 85 亿人，2050 年达到 97 亿人，人口规模持续增长。与此同时，人口老龄化趋势也日益明显，美国国立卫生研究院和美国人口调查局预计到 2050 年，全球 65 岁以上人口占比将上升至近 16%，总人数达到近 16 亿人；根据国家统计局公布的 2021 年最新数据，我国 65 岁及以上人口为 20,056 万人，占全国人口的 14.2%。伴随着老龄化程度不断加深，药品的需求量也在不断增加，从而带动原料药市场持续增长。

二、 业务资质

公司主营业务为兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售。公司涉及的业务资质许可主要有营业执照、兽药生产许可证、药品生产许可证、药品生产质量管理规范认证证书、药品注册批件、安全生产许可证、危险化学品许可证、出口欧盟原料药证明文件、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书等。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
兽用原料药	99,114,542.19	63,914,015.77	35.51%	-24.77%	4.09%	-17.88%

医药原料药	12,935,577.42	7,485,695.65	42.13%	-54.81%	-51.00%	-4.50%
中间体	53,779,634.77	26,254,815.25	51.18%	8.45%	18.96%	-4.31%
合计	165,829,754.38	97,654,526.67	-	-	-	-

- 1、兽用原料药营业收入较上年减少24.77%，主要是下游客户DCLL需求减少；
- 2、医药原料药营业收入较上年减少54.81%，主要是下游客户C-SN需求减少；
- 3、毛利率均有不同程度的下降，主要是市场竞争加剧及产品结构不同所致。

2. 销售模式分析

公司与主要客户保持长期稳定的供货关系，并通过参加国内外相关展会、现有客户推荐、专业网站宣传推广、销售人员自主拓展和客户主动联系等方式获取客户。公司产品销售模式均为直接销售，客户类型分为生产商和贸易商。生产商基于自身的原料药、制剂产品的生产需求向公司采购原料药及中间体；贸易商则基于其下游客户需求向公司采购相应产品后直接用于销售。公司在长期的经营过程中树立了良好的品牌形象，形成了稳定的销售渠道。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

经过多年持续的研发投入和技术创新，公司现已掌握多项与主营业务高度相关的核心技术，具体情况如下：

技术名称	技术来源	主要体现	对应专利	所处阶段	具体应用
磺化反应技术	自主研发	公司擅长苯胺等原材料的磺化反应，相比传统采用醋酐为磺化剂的技术，具有成本低、收率高等突出优势。	ZL201310592844.5	大批量生产	用于磺胺类原料药关键中间体的合成等
氯化反应技术	自主研发	公司擅长苯酚、吡嗪、达嗪等杂环的氯化反应，尤其是擅长这些反应的选择性氯化技术。	ZL201310391519.2	大批量生产	用于 4-CPA 的氯化工序，也用于 SPDZ 中间体的氯化工序中，还用于

					SPZ 中间体的氯化工序等。
溶剂萃取技术	自主研发	公司擅长通过溶剂萃取,提高产品质量的核心技术,相对于传统方法,具有有效降低成本,减少固废产生,工艺稳定的突出优势。	ZL201310592844.5	大批量生产	用于磺胺类原料药关键中间体的合成等多个工序。
重氮化反应技术	自主研发	公司拥有重氮化反应安全性控制的突出优势,设计出成套符合重氮化反应要求的安全装置。	-	大批量生产	用于 CELB 关键中间体的合成工序等。
缩合反应技术	自主研发	公司擅长磺胺与氯吡嗪、氯达嗪等的缩合反应,和传统缩合反应相比,通过添加相转移催化剂,降低缩合反应条件,具有能耗低,收率高,成本低,工艺稳定等突出优势。	ZL202210736522.2 ZL202110935262.7 ZL202210719785.2	大批量生产	用于 SPDZ、SPZ 和 PST 等产品的缩合反应。
烷基化反应技术	自主研发	公司擅长氮、碳、硫等活泼杂原子的烷基化反应技术,相对于当前主流技术,具有成本低,收率高、工艺稳定的特点。	专利申报中	大批量生产	用于甲硫和溴吡等产品的烷基化反应等。
卤化反应技术	自主研发	公司擅长芳烃、烷烃、芳杂环等的卤化反应,掌握核心的自由基反应技术,通过选择不同的卤化试剂,达到不同的卤化效果,相对于传统的卤化工艺,具有成本低、工艺稳定的突出优势。	ZL201510085469.4 另有专利申报中	大批量生产	用于 BENZ 和 BUPI 等产品的卤化反应。
环化反应技术	自主研发	公司擅长形成碳-碳键,碳-杂原子键来完成环化反应,相对传统环化工艺,该技术可具有降低成本,减少副反应的发生,提高产品质量等优势。	ZL201510085469.4 另有专利申报中	大批量生产	用于 SPZ 和 DCLL 等产品的环化反应。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

报告期内，公司紧紧围绕战略规划，始终重视研发工作，不断发展新质生产力，主要研发方向：一是对现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行革新、优化，将现有品种达到国内、国际市场领先水平，二是加强对原料药新品的研发，并补充新型产品的目标。

具体做法方面：一是对原料药新品进行路线设计，工艺研发，SMM、AJ等原料药的研发取得突破；二是对SN等中间体工艺优化，各个产品的质量、收率方面得到提升，降低产品成本。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	SMM 原料药的合成工艺研发	1,073,667.67	3,515,306.26	已结项
2	XD 原料药的合成工艺研发	1,834,034.64	1,834,034.64	已结项
3	MFX 中间体的合成工艺研发	753,979.78	1,488,815.95	已结项
4	FN 原料药的合成工艺研发	1,255,319.51	1,255,319.51	小试阶段
5	AJ 原料药的合成工艺研发	1,241,299.79	1,241,299.79	中试阶段
合计		6,158,301.39	9,334,776.15	-

1、SMM 原料药的合成工艺研发已结项，该项目可开发新产品，目前已获得药品批文，将延伸公司磺胺类产业链，增强竞争力；

2、XD 原料药的合成工艺研发已结项，该项目可开发新产品，目前正在筹建新生产线，将延伸公司磺胺类产业链，增强竞争力；

3、MFX 中间体的合成工艺研发已结项，该项目可开发新产品，目前样品正在客户测试中，将延伸公司医药中间体产业链，增强竞争力；

4、FN 原料药的合成工艺研发目前处于小试阶段，该项目为新兽用宠物药，已获得政府立项批文，将延伸公司宠物药产业链，增强竞争力；

5、AJ 原料药的合成工艺研发目前处于中试阶段，该项目可开发新产品，目前已获得政府立项批文，样品通过国外客户认证，将延伸公司医药产品链，增强竞争力。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）（以下简称“第 13 号公告”）、国家税务总局《关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 28 号），目前公司正享受：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。”税收优惠政策。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司主营的原料药产品有磺胺氯达嗪钠、磺胺氯吡嗪钠、磺胺噻唑、磺胺噻唑钠、结晶磺胺、塞来昔布、甲硫酸新斯的明等十多个品种。

公司自成立以来始终高度重视产品质量，质管部对公司产品质量进行监督管理。现已取得兽药生产许可证和药品生产许可证；主要产品通过了包括国家 GMP 认证、澳大利亚 TGA 证书、出口欧盟原料药证明、日本 PMDA 认证、欧盟 CEP 证书在内的多个国家和地区的认证，并通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证及 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系三项认证。

凭借高标准的质量控制体系以及强执行力的质量控制措施，公司始终保持较好的产品质量管理效果。公司产品质量在行业客户群体中建立了良好的口碑，有力保障了公司与国内外大型制药公司、养殖企业的稳定合作。

报告期内，无重大质量事故。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司相关产品生产经营均取得了环评批复，并取得了相关部门颁发的《排污许可证》，通过了 ISO14001:2015 环境体系认证，公司制定了《环境保护管理制度》《环保系列操作规程》《突发环境事件应急预案》等环境保护责任制度，定期对员工进行环保知识培训，检查环保设施的运营状况。

公司取得了《安全生产许可证》（(ZJ) WH 安许证字[2023]-H-1814）、《安全生产标准化三级企业证书》（衢 AQBWH III 202300032）、《职业健康安全管理体系认证证书（ISO45001:2018）》，在日常经营过程中制定了一系列的安全标准化管理制度、操作规程，注重加强对员工的安全教育培训，督促员工严格按照安全操作规程执行，定期检查安全设施的运营状况。公司安装 DCS 及 SIS 控制系统，有利于对生产的各个环节进行自动化管理、监控、风险预警。

报告期内，无重大安全、环保事故。

(二) 涉及危险废物、危险化学品情况

适用 不适用

公司已按照危险化学品生产、使用、购买、存储等法律、法规要求取得了相关许可/备案，建立、健全相关制度，设置相关设施和标志等，公司关于危险化学品的生产经营符合国家相关法律法规的规定。

(三) 涉及生物制品情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立健全组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，董事会中有二名独立董事。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，准确地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求完善公司治理架构，规范运作、强化监管，持续提高公司治理水平，根据相关规定修订了《公司章程》，进一步健全内部治理制度。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求独立、勤勉、诚信地履行职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，提供了网络投票参会方式，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现行《公司章程》明确了重大决策的主要内容，对重大收购、重大投资和资产购置等事项进行审核，按审批程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，对公司章程修订 2 次，主要修订内容为关于拟变更注册资本、公司类型、出资时间和《公司章程》的部分条款。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、2024 年 3 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议</p> <ol style="list-style-type: none">《关于完善稳价措施的议案》 <p>二、2024 年 3 月 22 日召开第三届董事会第十四次会议</p> <ol style="list-style-type: none">《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司治理相关制度（一）的议案》《关于制定、修订公司治理相关制度（二）的议案》《关于补选第三届董事会独立董事的议案》《关于调整第三届董事会审计委员会委员的议案》《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于使用银行承兑汇票及自有资金等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》 <p>三、2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十五次会议</p> <ol style="list-style-type: none">《关于公司 2023 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2023 年度董事会工作报

		<p>告的议案》</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 《关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案》 4. 《关于董事会对 2023 年度独立董事独立性情况专项意见的议案》 5. 《关于董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》 6. 《关于预计公司 2024 年日常性关联交易的议案》 7. 《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》 8. 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 9. 《关于公司 2024 年度财务预算方案的议案》 10. 《关于公司 2023 年年度权益分派预案的议案》 11. 《关于拟修订<公司章程>的议案》 12. 《浙江海昇药业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》 13. 《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构的议案》 14. 《关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》 15. 《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》 16. 《关于公司 2024 年度董事薪酬方案的议案》 17. 《关于公司 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》 18. 《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》 19. 《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 <p>四、2024 年 5 月 16 日召开第三届董事会第十六次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 2. 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》 3. 《关于召开 2024 年第二次临时股东
--	--	--

		<p>大会的议案》</p> <p>五、2024年8月28日召开第三届董事会第十七次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司2024年半年度报告及其摘要的议案》 《关于公司2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 <p>六、2024年10月29日召开第三届董事会第十八次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司2024年第三季度报告的议案》 <p>七、2024年12月3日召开第三届董事会第十九次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于拟变更会计师事务所的议案》 《关于调整使用闲置自有资金进行现金管理额度的议案》 《关于召开2024年第三次临时股东大会的议案》
监事会	6	<p>一、2024年3月22日召开第三届监事会第十三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》 《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 《关于使用银行承兑汇票及自有资金等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》 <p>二、2024年4月26日召开第三届监事会第十四次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司2023年度监事会工作报告的议案》 《关于预计公司2024年度日常性关联交易的议案》 《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》 《关于公司2023年度财务决算报告的议案》 《关于公司2024年度财务预算方案的议案》

		<p>6. 《关于公司 2023 年度权益分派预案的议案》</p> <p>7. 《浙江海昇药业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>8. 《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构的议案》</p> <p>9. 《关于 2024 年度监事薪酬方案的议案》</p> <p>10. 《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》</p> <p>三、2024 年 5 月 16 日召开第三届监事会第十五次会议</p> <p>1. 《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>2. 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>四、2024 年 8 月 28 日召开第三届监事会第十六次会议</p> <p>1. 《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>五、2024 年 10 月 29 日召开第三届监事会第十七次会议</p> <p>1. 《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》</p> <p>六、2024 年 12 月 3 日召开第三届监事会第十八次会议</p> <p>1. 《关于拟变更会计师事务所的议案》</p> <p>2. 《关于调整使用闲置自有资金进行现金管理额度的议案》</p>
股东会	4	<p>一、2024 年 4 月 10 日召开 2024 年第一次临时股东大会</p> <p>1. 《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>2. 《关于修订公司治理相关制度（一）的议案》</p> <p>3. 《关于补选第三届董事会独立董事</p>

		<p>的议案》</p> <p>二、2024年5月20日召开2023年年度股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司2023年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于2023年度独立董事述职报告的议案》 4. 《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》 5. 《关于公司2023年度财务决算报告的议案》 6. 《关于公司2024年度财务预算方案的议案》 7. 《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》 8. 《关于拟修订〈公司章程〉的议案》 9. 《浙江海昇药业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》 10. 《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务审计机构的议案》 11. 《关于公司2024年度董事薪酬方案的议案》 12. 《关于公司2024年度监事薪酬方案的议案》 <p>三、2024年6月3日召开2024年第二次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 2. 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》 <p>四、2024年12月24日召开2024年第三次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于拟变更会计师事务所的议案》 2. 《关于调整使用闲置自有资金进行现金管理额度的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》《公司章程》等相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

- 1、报告期内，公司组织董监高积极参加交易所及证监会派出机构及上市公司协会组织的公司治理及相关法律法规的培训，提升公司治理水平；
- 2、报告期内，公司根据治理要求修订完善了相关公司治理制度；
- 3、报告期内，公司独立董事和董事会各专门委员会尽职尽责，进一步提高治理水平；
- 4、报告期内，公司没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会审阅了内部审计部门的工作计划及公司的财务信息，对公司各项内控制度的执行进行监督，未对公司经营管理提出异议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
--------	------------------	------------------	---------	---------	---------	---------	-----------

	司)						
舒霖	1	1	5	现场和通讯	3	现场和通讯	13
李良琛	3	4	2	现场和通讯	1	现场和通讯	2
王兴斌	2	4	7	现场和通讯	4	现场和通讯	15

独立董事李良琛先生因个人原因申请离职，任期至 2024 年 4 月 10 日止；舒霖先生自 2024 年 4 月 10 日起接替李良琛先生担任公司独立董事。2024 年度两位独立董事合计现场工作 15 天。

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，对公司关联交易的必要性、权益分派方案的合理性给出中肯的建议，公司均采纳相关建议，并积极研究具体落实方案。

独立董事资格情况

公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与股东相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1、业务独立：公司的主营业务为兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产和销售。公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。公司建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。因此，公司财务独立。

5、公司已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司设立了国贸部、质管部、研发部、生产工程部等部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。因此，公司机构独立。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格执行年度报告重大差错责任追究制度的相关规定，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的薪酬主要由月度薪酬及奖励组成，其中，月度薪酬按岗位、职级、工作完成情况及工龄等确定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 4 次股东大会分别为：2024 年 4 月 10 日召开 2024 年第一次临时股东大会、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会、2024 年 6 月 3 日公司召开 2024 年第二次临时股东大会、2024 年 12 月 24 日公司召开 2024 年第三次临时股东大会，以上会议公司均严格落实网络投票的相关要求。报告期内，股东大会不存在审议需要累积投票的事项。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕4974号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2025年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志维	李嘉豪
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	45万元	

审 计 报 告

天健审〔2025〕4974号

浙江海昇药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海昇药业股份有限公司（以下简称海昇药业公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海昇药业公司2024年12月31日的财务状况，以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)和五(二)1。

海昇药业公司的营业收入主要来自于兽用原料药、医用原料药及中间体的生产和销售。2024 年度，海昇药业公司的营业收入为人民币 166,209,055.55 元。海昇药业公司的产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。

由于营业收入是海昇药业公司关键业绩指标之一，可能存在海昇药业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产及在建工程计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、三(十二)、五(一)9和五(一)10。

截至2024年12月31日，海昇药业公司固定资产账面价值为人民币126,196,141.57元，在建工程账面价值为人民币46,416,971.95元，合计人民币172,613,113.52元。

由于固定资产及在建工程金额重大，且在建工程转固时点和固定资产折旧政策涉及管理层判断，因此，我们将固定资产及在建工程的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程购建等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 选取特定项目检查与固定资产及在建工程增加相关的支持性文件，包括采购合同、发票、付款单据、验收单等资料，评价固定资产和在建工程的入账价值是否准确；

(3) 对重要固定资产及在建工程进行实物监盘，检查固定资产、在建工程是否存在，是否闲置、减值等；

(4) 获取在建工程结转固定资产的支持性文件，关注在建工程转固定资产时点是否准确；

(5) 对于本期新增固定资产，获取并检查管理层对其经济可使用年限及残值率的会计估计，评价使用的会计估计的合理性，并与获取的外部证据进行核对；

(6) 测试固定资产折旧计提是否准确，评价计提方法与会计政策及会计估计的一致性；

(7) 对管理层针对固定资产作出的减值迹象的判断、减值测试的过程、结果进行复核，并评价其合理性；

(8) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

海昇药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督海昇药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

业公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈志维
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李嘉豪

二〇二五年四月二十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	446,853,145.51	101,382,799.16
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	2	-	4,187,750.50
应收账款	3	18,559,556.78	31,942,433.19
应收款项融资	4	9,153,560.26	5,479,751.78
预付款项	5	1,755,339.69	5,647,554.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	6	285,130.66	269,488.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	7	24,398,125.27	28,592,659.82
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	8	4,513,567.42	732,105.90
流动资产合计		505,518,425.59	178,234,543.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	-	-
固定资产	9	126,196,141.57	56,304,746.58
在建工程	10	46,416,971.95	37,472,611.67
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-		-
使用权资产	-		-
无形资产	11	22,540,723.50	23,123,670.64
其中：数据资源			
开发支出	-		-
其中：数据资源			
商誉	-		-
长期待摊费用	12	328,345.95	358,490.57
递延所得税资产	13	249,240.00	300,393.37
其他非流动资产	14	1,962,118.86	11,580,811.14
非流动资产合计		197,693,541.83	129,140,723.97
资产总计		703,211,967.42	307,375,267.23
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	16	696,883.40	9,405,439.41
应付账款	17	21,489,978.62	3,521,020.32
预收款项			
合同负债	18	1,650,162.68	532,303.77
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	19	-	16,008.00
应交税费	20	4,355,174.31	5,364,890.75
其他应付款	21	21,873,258.40	3,457,560.73
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			
其他流动负债	22	154,542.62	23,507.22
流动负债合计		50,220,000.03	22,320,730.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	351,597.84	661,692.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,597.84	661,692.40
负债合计		50,571,597.87	22,982,422.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	344,490,549.04	6,998,030.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26	4,782.59	-
盈余公积	27	41,426,934.40	36,351,912.06
一般风险准备			
未分配利润	28	186,718,103.52	181,042,902.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		652,640,369.55	284,392,844.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		652,640,369.55	284,392,844.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,211,967.42	307,375,267.23

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉 会计机构负责人：黎文辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	1	166,209,055.55	215,101,819.65
其中：营业收入	1	166,209,055.55	215,101,819.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,608,153.68	117,244,548.25
其中：营业成本	1	99,745,346.32	101,816,673.82

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	1,933,600.88	2,144,549.35
销售费用	3	2,174,544.68	1,587,016.64
管理费用	4	9,982,647.75	7,395,525.79
研发费用	5	9,577,097.56	9,034,133.57
财务费用	6	-5,805,083.51	-4,733,350.92
其中：利息费用			4,444.44
利息收入		4,591,112.38	2,884,474.40
加：其他收益	7	4,502,946.13	1,283,451.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,877,691.20	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	712,447.27	-701,803.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-371,424.80	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,322,561.67	98,438,920.02
加：营业外收入	11	71,639.83	83,231.46
减：营业外支出	12	40,300.00	25,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,353,901.50	98,496,651.48
减：所得税费用	13	7,603,678.10	13,740,957.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,750,223.40	84,755,693.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,750,223.40	84,755,693.84
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,750,223.40	84,755,693.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		50,750,223.40	84,755,693.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,750,223.40	84,755,693.84
(二) 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（元/股）		0.65	1.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.65	1.41

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉 会计机构负责人：黎文辉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		121,953,870.98	159,924,157.93
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			
收到再保险业务现金净额			
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			

收到其他与经营活动有关的现金	1	16,879,219.91	4,959,686.87
经营活动现金流入小计		138,833,090.89	164,883,844.80
购买商品、接受劳务支付的现金		56,358,653.01	49,394,195.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		32,108,308.52	26,944,760.19
支付的各项税费		10,621,251.62	22,558,091.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,091,690.03	6,105,376.24
经营活动现金流出小计		114,179,903.18	105,002,423.15
经营活动产生的现金流量净额		24,653,187.71	59,881,421.65
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		4,877,691.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,830,550,000.00	
投资活动现金流入小计		1,835,427,691.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,749,947.16	28,069,156.32
投资支付的现金			
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	4	1,830,550,000.00	
投资活动现金流出小计		1,854,299,947.16	28,069,156.32
投资活动产生的现金流量净额		-18,872,255.96	-28,069,156.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		367,150,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	19,698,100.00	
筹资活动现金流入小计		386,848,100.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	60,004,444.44

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	6	6,300,600.00	4,334,016.00
筹资活动现金流出小计		46,300,600.00	74,338,460.44
筹资活动产生的现金流量净额		340,547,500.00	-74,338,460.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,225,349.33	1,871,260.99
五、现金及现金等价物净增加额		347,553,781.08	-40,654,934.12
加：期初现金及现金等价物余额		99,090,299.41	139,745,233.53
六、期末现金及现金等价物余额		446,644,080.49	99,090,299.41

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉 会计机构负责人：黎文辉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				6,998,030.11				36,351,912.06		181,042,902.46		284,392,844.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,998,030.11				36,351,912.06		181,042,902.46		284,392,844.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,000,000.00				337,492,518.93			4,782.59	5,075,022.34		5,675,201.06		368,247,524.92

(一)综合收益总额										50,750,223.40	50,750,223.40
(二)所有者投入和减少资本	20,000,000.00			337,492,518.93							357,492,518.93
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			336,461,824.53							356,461,824.53
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				1,030,694.40							1,030,694.40
4. 其他											
(三)利润分配								5,075,022.34	-45,075,022.34		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,075,022.34	-5,075,022.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,000,000.00		-40,000,000.00
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							4,782.59					4,782.59
1. 本期提取							3,108,060.01					3,108,060.01
2. 本期使用							3,103,277.42					3,103,277.42
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00			344,490,549.04			4,782.59	41,426,934.40	186,718,103.52			652,640,369.55

项目	2023 年											
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,344,286.73				36,351,912.06		156,287,208.62	257,983,407.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				5,344,286.73				36,351,912.06		156,287,208.62	257,983,407.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,653,743.38						24,755,693.84	26,409,437.22
（一）综合收益总额											84,755,693.84	84,755,693.84
（二）所有者投入和减少资本					1,653,743.38							1,653,743.38
1. 股东投入的普通股												

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				1,653,743.38								1,653,743.38
4. 其他												
(三) 利润分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
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										-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取							3,370,034.97				3,370,034.97
2. 本期使用							3,370,034.97				3,370,034.97
(六) 其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				6,998,030.11			36,351,912.06		181,042,902.46	284,392,844.63

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉 会计机构负责人：黎文辉

浙江海昇药业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海昇药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江海昇化学有限公司，于 2007 年 10 月 31 日在衢州市工商行政管理局注册成立。浙江海昇化学有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 15 日完成工商变更登记，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330800668334422A 的营业执照，注册资本 80,000,000.00 元，股份总数 80,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 59,999,900 股；无限售条件的流通股份 A 股 20,000,100 股。公司股票已于 2024 年 2 月 2 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为许可项目：药品生产；兽药生产；危险化学品生产（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：货物进出口；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。主要产品有：兽药原料药、医药原料药及中间体。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	募集资金投资项目及单项工程投资总额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
----	--------------------	---------------------

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20		5.00
生产设备	平均年限法	5-10		10.00-20.00
运输设备	平均年限法	4		25.00
办公设备	平均年限法	5		20.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5		20.00-33.33

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年，法定使用权	直线法
专利权及非专利技术	10年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
管理软件	5年或10年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十四) 部分长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售兽药原料药、医药原料药及中间体等产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。具体方法确认：

(1) 内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收后确认收入。

(2) 外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认收入。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 安全生产费

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

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流

动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%，出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年（自2022年至2024年），2024年度减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家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年第43号），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%抵减应纳增值税税额，本公司符合先进制造业企业的认定。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	446,644,080.49	99,090,299.41
其他货币资金	209,065.02	2,292,499.75

项 目	期末数	期初数
合 计	446,853,145.51	101,382,799.16

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,187,750.50
合 计		4,187,750.50

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,536,375.56	33,623,613.88
账面余额合计	19,536,375.56	33,623,613.88
减：坏账准备	976,818.78	1,681,180.69
账面价值合计	18,559,556.78	31,942,433.19

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,536,375.56	100.00	976,818.78	5.00	18,559,556.78
合 计	19,536,375.56	100.00	976,818.78	5.00	18,559,556.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,623,613.88	100.00	1,681,180.69	5.00	31,942,433.19
合 计	33,623,613.88	100.00	1,681,180.69	5.00	31,942,433.19

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,536,375.56	976,818.78	5.00
小 计	19,536,375.56	976,818.78	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,681,180.69	-704,361.91				976,818.78
合 计	1,681,180.69	-704,361.91				976,818.78

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
客户 1	8,019,000.00	41.05	400,950.00
客户 2	1,914,989.76	9.80	95,749.49
客户 3	1,656,000.00	8.48	82,800.00
客户 4	1,500,000.00	7.68	75,000.00
客户 5	943,000.00	4.83	47,150.00
小 计	13,089,989.76	71.84	701,649.49

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,153,560.26	5,479,751.78
合 计	9,153,560.26	5,479,751.78

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	17,241,658.42
小 计	17,241,658.42

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,564,334.99	89.13		1,564,334.99	5,239,038.57	92.77		5,239,038.57
1-2 年	144,890.27	8.25		144,890.27	199,556.00	3.53		199,556.00
2-3 年	31,479.43	1.79		31,479.43	208,959.43	3.70		208,959.43
3 年以上	14,635.00	0.83		14,635.00				
合计	1,755,339.69	100.00		1,755,339.69	5,647,554.00	100.00		5,647,554.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	990,099.01	56.40
供应商 2	155,443.40	8.86
供应商 3	96,900.00	5.52
供应商 4	84,000.00	4.79
供应商 5	76,900.00	4.38
小计	1,403,342.41	79.95

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	250,000.00	250,000.00
备用金、押金及保证金	201,200.00	277,060.50
其他	147,287.08	63,870.19
账面余额合计	598,487.08	590,930.69
减：坏账准备	313,356.42	321,441.78
账面价值合计	285,130.66	269,488.91

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	222,547.34	68,935.69
1-2年	62,502.74	255,000.00
2-3年	47,417.00	
3年以上	266,020.00	266,995.00
账面余额合计	598,487.08	590,930.69
减：坏账准备	313,356.42	321,441.78
账面价值合计	285,130.66	269,488.91

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,600.00	43.54	260,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	337,887.08	56.46	52,756.42	15.61	285,130.66
合计	598,487.08	100.00	313,356.42	52.36	285,130.66

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,600.00	44.10	260,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	330,330.69	55.90	60,841.78	18.42	269,488.91
合计	590,930.69	100.00	321,441.78	54.40	269,488.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	337,887.08	52,756.42	15.61
其中：1年以内	222,547.34	11,127.37	5.00
1-2年	62,502.74	12,500.55	20.00
2-3年	47,417.00	23,708.50	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	5,420.00	5,420.00	100.00
小 计	337,887.08	52,756.42	15.61

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	60,841.78		260,600.00	321,441.78
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,028.54	18,028.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-31,685.87	23,600.51		-8,085.36
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,127.37	41,629.05	260,600.00	313,356.42
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	36.09	100.00	52.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
单位 1	往来款	250,000.00	3 年以上	41.77	250,000.00
单位 2	其他	86,867.34	1 年以内	14.51	4,343.37
		49,819.74	1-2 年	8.32	9,963.95
单位 3	备用金、押金及保证金	100,000.00	1 年以内	16.71	5,000.00
单位 4	备用金、押金及保证金	27,700.00	1 年以内	4.63	1,385.00
		10,583.00	1-2 年	1.77	2,116.60
		37,417.00	2-3 年	6.25	18,708.50
单位 5	其他	10,600.00	3 年以上	1.77	10,600.00

小 计		572,987.08		95.73	302,117.42
-----	--	------------	--	-------	------------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,134,593.11		2,134,593.11	2,042,619.68		2,042,619.68
在产品	5,834,672.35	29,820.50	5,804,851.85	6,559,149.13		6,559,149.13
库存商品	15,619,848.17	341,604.30	15,278,243.87	19,823,819.48		19,823,819.48
发出商品	945,169.97		945,169.97			
低值易耗品	235,266.47		235,266.47	167,071.53		167,071.53
合 计	24,769,550.07	371,424.80	24,398,125.27	28,592,659.82		28,592,659.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		29,820.50				29,820.50
库存商品		341,604.30				341,604.30
合 计		371,424.80				371,424.80

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值		

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	4,513,567.42		4,513,567.42	732,105.90		732,105.90
合 计	4,513,567.42		4,513,567.42	732,105.90		732,105.90

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	16,648,117.77	98,056,458.71	4,275,487.23	1,741,960.36	4,786,288.05	125,508,312.12
本期增加金额	20,103,616.60	59,149,428.90		325,160.45	915,378.00	80,493,583.95
1) 购置		1,459,618.14		325,160.45	915,378.00	2,700,156.59
2) 在建工程转入	20,103,616.60	57,689,810.76				77,793,427.36
本期减少金额	588,000.00				158,636.25	746,636.25
1) 处置或报废					158,636.25	158,636.25
2) 转入在建工程	588,000.00					588,000.00
期末数	36,163,734.37	157,205,887.61	4,275,487.23	2,067,120.81	5,543,029.80	205,255,259.82
累计折旧						
期初数	7,923,806.36	52,912,465.94	3,421,266.33	1,431,003.20	3,515,023.71	69,203,565.54
本期增加金额	1,095,325.54	8,451,715.15	254,566.44	86,613.39	491,018.44	10,379,238.96
1) 计提	1,095,325.54	8,451,715.15	254,566.44	86,613.39	491,018.44	10,379,238.96
本期减少金额	365,050.00				158,636.25	523,686.25
1) 处置或报废					158,636.25	158,636.25
2) 转入在建工程	365,050.00					365,050.00
期末数	8,654,081.90	61,364,181.09	3,675,832.77	1,517,616.59	3,847,405.90	79,059,118.25
账面价值						
期末账面价值	27,509,652.47	95,841,706.52	599,654.46	549,504.22	1,695,623.90	126,196,141.57
期初账面价值	8,724,311.41	45,143,992.77	854,220.90	310,957.16	1,271,264.34	56,304,746.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建车间二	9,767,664.32	尚未进行复合验收
分析实验楼	8,094,304.69	尚未进行复合验收
乙类仓库	1,966,722.08	尚未进行复合验收
生产辅助楼	1,000,266.99	尚未进行复合验收
配电中心	847,492.87	尚未进行复合验收
小 计	21,676,450.95	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 800 吨磺胺氯达嗪钠 (SPDZ)、200 吨 3,6-二氯哒嗪 (DCPD)、200 吨塞来昔布 (塞利克西) (CELB) 技改扩建; 200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐 (4-SAPH)、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因、3 吨吉西他滨技改项目	37,354,401.35		37,354,401.35	32,962,021.39		32,962,021.39
现有年产 300 吨磺胺间二甲氧基嘧啶 (钠) (SDM (Na))、70 吨 4-氨基-2,6-二甲氧基嘧啶 (ADMP) 产品自动化 (智能化) 提升改造、年产 300 吨磺胺间甲氧基嘧啶 (钠) (SMM (Na)) 产品技改项目				4,510,590.28		4,510,590.28
CDMO 车间建设项目	426,872.78		426,872.78			
XD 新建项目	8,635,697.82		8,635,697.82			
合 计	46,416,971.95		46,416,971.95	37,472,611.67		37,472,611.67

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 800 吨磺胺氯达嗪钠 (SPDZ)、200 吨 3,6-二氯哒嗪 (DCPD)、200 吨塞来昔布 (塞利克西) (CELB) 技改扩建; 200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐 (4-SAPH)、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因、3 吨吉西他滨技改项目	45,000.00	32,962,021.39	34,152,731.30	29,760,351.34		37,354,401.35
现有年产 300 吨磺胺间二甲氧基嘧啶 (钠) (SDM (Na))、70 吨 4-氨基-2,6-二甲氧基嘧啶 (ADMP) 产品自动化 (智能化) 提升改造、年产 300	6,500.00	4,510,590.28	42,292,292.33	46,802,882.61		

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
吨磺胺间甲氧基嘧啶(钠) (SMM(Na))产品技改项目						
CDMO 车间建设项目	3,000.00		426,872.78			426,872.78
XD 新建项目	20,500.00		8,635,697.82			8,635,697.82
零星工程			1,230,193.41	1,230,193.41		
小 计		37,472,611.67	86,737,787.64	77,793,427.36		46,416,971.95

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 800 吨磺胺氯达嗪钠 (SPDZ)、 200 吨 3,6-二氯哒嗪 (DCPD)、200 吨塞来昔布 (塞利克西) (CELB) 技改扩建; 200 吨对胂基苯磺酰胺盐 酸盐 (4-SAPH)、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因、3 吨吉西他滨技改项目	22.05	25.00				自筹资金、 募集资金
现有年产 300 吨磺胺间二甲氧基嘧 啶 (钠) (SDM(Na))、70 吨 4- 氨基-2,6-二甲氧基嘧啶 (ADMP) 产 品自动化 (智能化) 提升改造、年 产 300 吨磺胺间甲氧基嘧啶 (钠) (SMM(Na)) 产品技改项目	90.41	100.00				自筹资金、 募集资金
CDMO 车间建设项目	2.41	5.00				募集资金
XD 新建项目	6.24	10.00				自筹资金
零星工程						
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	23,542,724.14	2,883,510.00	427,366.84	26,853,600.98
本期增加金额			225,297.22	225,297.22
1) 购置			225,297.22	225,297.22
本期减少金额				
期末数	23,542,724.14	2,883,510.00	652,664.06	27,078,898.20
累计摊销				
期初数	2,129,997.10	1,585,930.50	14,002.74	3,729,930.34

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	合 计
本期增加金额	470,854.44	288,351.00	49,038.92	808,244.36
1) 计提	470,854.44	288,351.00	49,038.92	808,244.36
本期减少金额				
期末数	2,600,851.54	1,874,281.50	63,041.66	4,538,174.70
账面价值				
期末账面价值	20,941,872.60	1,009,228.50	589,622.40	22,540,723.50
期初账面价值	21,412,727.04	1,297,579.50	413,364.10	23,123,670.64

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
高可靠供电系统	358,490.57		134,433.96		224,056.61
网络推广服务费		137,875.98	33,586.64		104,289.34
合 计	358,490.57	137,875.98	168,020.60		328,345.95

13. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,661,600.00	249,240.00	2,002,622.47	300,393.37
合 计	1,661,600.00	249,240.00	2,002,622.47	300,393.37

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,962,118.86		1,962,118.86	11,580,811.14		11,580,811.14
合 计	1,962,118.86		1,962,118.86	11,580,811.14		11,580,811.14

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	209,065.02	209,065.02	保证金	票据保证金
合 计	209,065.02	209,065.02		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,292,499.75	2,292,499.75	保证金	票据保证金
应收票据	4,187,750.50	4,187,750.50	质押	票据质押
合 计	6,480,250.25	6,480,250.25		

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	696,883.40	9,405,439.41
合 计	696,883.40	9,405,439.41

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备及工程款	20,454,834.98	2,965,454.87
货款	544,384.48	555,565.45
费用款	490,759.16	
合 计	21,489,978.62	3,521,020.32

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,650,162.68	532,303.77
合 计	1,650,162.68	532,303.77

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,008.00	30,355,845.80	30,371,853.80	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		1,759,414.71	1,759,414.71	
合 计	16,008.00	32,115,260.51	32,131,268.51	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,008.00	26,702,487.04	26,718,495.04	
职工福利费		1,841,990.18	1,841,990.18	
社会保险费		1,129,612.43	1,129,612.43	
其中：医疗保险费		933,565.88	933,565.88	
工伤保险费		196,046.55	196,046.55	
住房公积金		622,345.00	622,345.00	
工会经费和职工教育经费		59,411.15	59,411.15	
小 计	16,008.00	30,355,845.80	30,371,853.80	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,702,070.23	1,702,070.23	
失业保险费		57,344.48	57,344.48	
小 计		1,759,414.71	1,759,414.71	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,219,077.36	4,439,724.97
土地使用税	625,261.20	625,261.20
代扣代缴个人所得税	145,003.68	122,043.69
房产税	125,706.19	46,708.29
印花税	115,095.58	20,691.15
增值税	52,407.79	57,337.96
城市维护建设税	42,363.15	30,988.72
教育费附加	18,155.62	13,280.87
地方教育附加	12,103.74	8,853.90

项 目	期末数	期初数
合 计	4,355,174.31	5,364,890.75

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	19,698,100.00	
保证金	2,170,000.00	3,070,000.00
未付费用及其他	5,158.40	387,560.73
合 计	21,873,258.40	3,457,560.73

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	154,542.62	23,507.22
合 计	154,542.62	23,507.22

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	661,692.40		310,094.56	351,597.84	与资产相关
合 计	661,692.40		310,094.56	351,597.84	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000	20,000,000				20,000,000	80,000,000

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海昇药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕1号文）核准，2024年1月公司公开发行总量2,000.00万股（未考虑超额配售选择权）的人民币普通股，本次发行采用向战略投资者定向配售和网上向开通北京证券交易所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式进行，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币19.90元，募集资金总额为人民币398,000,000.00元，扣除尚未支付的保荐及承销费用人民币

30,850,000.00元(不含税)、发行费用人民币41,538,175.47元(不含税)后,实际募集资金净额为人民币336,461,824.53元,其中人民币20,000,000.00元计入股本,余额人民币336,461,824.53元计入资本公积。公司已于2024年4月19日办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,534,775.93	336,461,824.53		338,996,600.46
其他资本公积	4,463,254.18	1,030,694.40		5,493,948.58
合 计	6,998,030.11	337,492,518.93		344,490,549.04

(2) 其他说明

1) 资本溢价(股本溢价)增加336,461,824.53元,详见本财务报表附注五(一)24之说明

2) 公司本期确认股权激励费用1,030,694.40元,计入资本公积-其他资本公积,详见本财务报表附注十一之说明。

26. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		3,108,060.01	3,103,277.42	4,782.59
合 计		3,108,060.01	3,103,277.42	4,782.59

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,351,912.06	5,075,022.34		41,426,934.40
合 计	36,351,912.06	5,075,022.34		41,426,934.40

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定,按本期公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	181,042,902.46	156,287,208.62
加:本期净利润	50,750,223.40	84,755,693.84

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	5,075,022.34	
应付普通股股利	40,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	186,718,103.52	181,042,902.46

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	165,829,754.38	97,654,526.67	209,955,984.55	98,748,252.04
其他业务收入	379,301.17	2,090,819.65	5,145,835.10	3,068,421.78
合 计	166,209,055.55	99,745,346.32	215,101,819.65	101,816,673.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	166,209,055.55	99,745,346.32	215,101,819.65	101,816,673.82

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药	112,050,119.61	71,399,711.42	160,368,825.10	76,678,534.58
中间体	53,779,634.77	26,254,815.25	49,587,159.45	22,069,717.46
其 他	379,301.17	2,090,819.65	5,145,835.10	3,068,421.78
小 计	166,209,055.55	99,745,346.32	215,101,819.65	101,816,673.82

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	125,530,913.14	78,526,499.96	114,761,986.00	60,474,420.97
外销	40,678,142.41	21,218,846.36	100,339,833.65	41,342,252.85
小 计	166,209,055.55	99,745,346.32	215,101,819.65	101,816,673.82

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	166,209,055.55	215,101,819.65
小 计	166,209,055.55	215,101,819.65

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至60天	原料药、中间体	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 499,709.08 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	638,269.17	803,361.19
土地使用税	625,261.20	625,261.20
教育费附加	273,543.92	344,297.65
地方教育附加	182,362.62	229,531.76
房产税	125,706.19	46,708.29
印花税	88,361.51	95,243.49
环境保护税	96.27	145.77
合 计	1,933,600.88	2,144,549.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	940,509.69	804,387.45
职工薪酬	683,926.93	373,326.74
外销费用	391,044.34	193,722.80
股份支付	55,588.01	55,588.01
佣 金	35,405.00	35,893.90
其 他	68,070.71	124,097.74
合 计	2,174,544.68	1,587,016.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,617,880.66	2,428,370.74
折旧及摊销	1,509,492.22	1,416,383.23
中介机构服务费	1,588,045.30	1,338,736.41
业务招待费	460,519.31	342,509.47
办公费	431,938.47	222,513.59
股份支付	303,417.90	444,704.10
咨询费	267,716.57	208,859.42
差旅费	230,656.65	153,623.25
残保金	175,288.64	149,335.68
其 他	397,692.03	690,489.90
合 计	9,982,647.75	7,395,525.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,175,464.37	4,862,042.69
直接投入	1,920,655.46	2,301,991.66
折旧费	1,734,368.18	895,521.49
股份支付	108,859.86	646,210.65
其 他	637,749.69	328,367.08
合 计	9,577,097.56	9,034,133.57

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		4,444.44
利息收入	-4,591,112.38	-2,884,474.40
汇兑损益	-1,225,349.33	-1,871,260.99
手续费	11,378.20	17,940.03
合 计	-5,805,083.51	-4,733,350.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,579,755.26	673,824.00	3,579,755.26
与资产相关的政府补助	310,094.56	310,094.56	
代扣个人所得税手续费返还	7,647.63	6,688.97	
增值税加计抵减	605,448.68	292,844.33	
合 计	4,502,946.13	1,283,451.86	3,579,755.26

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款投资收益	4,877,691.20	
合 计	4,877,691.20	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	712,447.27	-701,803.24
合 计	712,447.27	-701,803.24

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-371,424.80	
合 计	-371,424.80	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	67,034.83	81,308.00	67,034.83
其 他	4,605.00	1,923.46	4,605.00
合 计	71,639.83	83,231.46	71,639.83

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	40,300.00	25,500.00	40,300.00
合 计	40,300.00	25,500.00	40,300.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,552,524.73	13,846,153.12
递延所得税费用	51,153.37	-105,195.48
合 计	7,603,678.10	13,740,957.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	58,353,901.50	98,496,651.48
按公司适用税率计算的所得税费用	8,753,085.23	14,774,497.72
调整以前期间所得税的影响	27,540.00	-47,788.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,288.53	272,437.08
技术开发费加计扣除	-1,420,235.66	-1,258,188.44
所得税费用	7,603,678.10	13,740,957.64

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助及个税手续返还收入	3,587,402.89	680,512.97
收到的备用金、押金、保证金	460,283.00	1,394,699.50
利息收入	4,591,112.38	2,884,474.40
银行承兑汇票保证金	8,168,781.81	
其他	71,639.83	
合 计	16,879,219.91	4,959,686.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用及支出	7,673,642.95	6,105,376.24
支付的备用金、押金、保证金	1,332,700.00	
银行承兑汇票保证金	6,085,347.08	
合 计	15,091,690.03	6,105,376.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回结构性存款	1,830,550,000.00	
合 计	1,830,550,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	1,830,550,000.00	
合 计	1,830,550,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	19,698,100.00	
合 计	19,698,100.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的发行费用	6,300,600.00	4,334,016.00
合 计	6,300,600.00	4,334,016.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,750,223.40	84,755,693.84
加：资产减值准备	371,424.80	
信用减值准备	-712,447.27	701,803.24
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,379,238.96	9,948,620.19
无形资产摊销	691,864.68	773,208.18
长期待摊费用摊销	168,020.60	134,433.96

补充资料	本期数	上年同期数
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,225,349.33	-1,866,816.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,877,691.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,153.37	-105,195.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,823,109.75	2,516,525.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,838,322.45	-43,129,588.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,485.41	4,498,993.82
其他	1,035,476.99	1,653,743.38
经营活动产生的现金流量净额	24,653,187.71	59,881,421.65
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,644,080.49	99,090,299.41
减：现金的期初余额	99,090,299.41	139,745,233.53
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	347,553,781.08	-40,654,934.12

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	446,644,080.49	99,090,299.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	446,644,080.49	99,090,299.41
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	446,644,080.49	99,090,299.41

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	298,504,023.61		募集资金
小 计	298,504,023.61		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	209,065.02	2,292,499.75	初存目的为经营性活动的票据保证金
小 计	209,065.02	2,292,499.75	

4. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	76,409,999.07	55,330,290.76
其中：支付货款	23,783,865.15	27,214,486.81
支付固定资产等长期资产购置款	52,626,133.92	28,115,803.95

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,340,664.00
其中：美元	1,160,294.92	7.1884	8,340,664.00
应收账款			3,888,205.56
其中：美元	540,900.00	7.1884	3,888,205.56

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	164,821.23	85,089.00
合 计	164,821.23	85,089.00

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	202,268.00	105,472.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,175,464.37	4,862,042.69
直接投入	1,920,655.46	2,301,991.66
折旧费	1,734,368.18	895,521.49
股份支付	108,859.86	646,210.65
其 他	637,749.69	328,367.08
合 计	9,577,097.56	9,034,133.57
其中：费用化研发支出	9,577,097.56	9,034,133.57
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,579,755.26
其中：计入其他收益	3,579,755.26
合 计	3,579,755.26

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	补助金额	其他收益金额	营业外收入金额
递延收益	661,692.40		310,094.56	
小 计	661,692.40		310,094.56	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
递延收益				351,597.84
小 计				351,597.84

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,889,849.82	983,918.56

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.84%（2023年12月31日：82.10%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	696,883.40	696,883.40	696,883.40		
应付账款	21,489,978.62	21,489,978.62	21,489,978.62		
其他应付款	21,873,258.40	21,873,258.40	21,873,258.40		
小 计	44,060,120.42	44,060,120.42	44,060,120.42		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	9,405,439.41	9,405,439.41	9,405,439.41		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,521,020.32	3,521,020.32	3,521,020.32		
其他应付款	3,457,560.73	3,457,560.73	3,457,560.73		
小 计	16,384,020.46	16,384,020.46	16,384,020.46		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,153,560.26	9,153,560.26
持续以公允价值计量的资产总额			9,153,560.26	9,153,560.26

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

控股股东	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
叶山海	25.11	25.75
叶瑾之	24.75	24.75

本公司实控人情况的说明

叶山海直接持有公司股份 19,596,200 股，占公司总股本的 24.50%，通过衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 490,000 股，占公司总股本的 0.61%，叶瑾之直接持有公司股份 19,800,000 股，占比为 24.75%。同时，叶山海作为衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，间接享有对本公司 1.25% 的表决权。叶山海与叶瑾之为父女关系，且签订《一致行动人协议》，约定双方就公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权与表决权时保持一致，双方充分沟通以达成一致意见，协商不成以叶山海的意见为最终意见。因此叶山海与叶瑾之构成一致行动人，二人合计控制公司股份 40,396,200 股，占比为 50.50%，为公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化自动化仪表有限公司	叶山海兄弟叶璐璟持股 22.95% 并担任董事、总经理的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购设备、接受维修服务	2,483,238.02	889,530.10

2. 关联方资金拆借

根据《关于完善稳价措施的承诺函》，实际控制人叶山海、叶瑾之将其取得的 2023 年度现金分红 9,798,100.00 元及 9,900,000.00 元，出借给公司无偿使用，期限自公司分红派息之日起一年。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,133,874.30	2,126,863.35

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	叶瑾之	9,900,000.00	
	叶山海	9,798,100.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		19,698,100.00	

十一、股份支付

(一) 通过衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份构成股份支付

2020年12月16日，公司召开2020年第六次临时股东大会，审议通过了《浙江海昇药业股份有限公司第一轮员工持股计划（草案）》等议案，同意符合条件的公司员工通过持股计划以每股2.00元的受让价格，间接持有公司股票100.00万股。公司按约定的服务年限分期计提股份支付费用，本期确认股份支付费用1,030,694.40元，累计确认股份支付费用5,493,948.58元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予年度扣非后净利润为基础的每股收益
可行权权益工具数量的确定依据	达到服务年限要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,493,948.58

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	562,828.63	
管理人员	303,417.90	
研发人员	108,859.86	
销售人员	55,588.01	
合 计	1,030,694.40	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年12月31日，公司无重大重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年12月31日，公司无重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2025 年 4 月 25 日公司第三届董事会第二十一次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 变更部分募集资金用途及募投项目延期

根据 2025 年 4 月 25 日公司第三届董事会第二十一次会议审议通过的《变更部分募集资金用途及募投项目延期的议案》，公司变更部分募集资金用途并延长募投项目实施期限。其中：年产 800 吨磺胺氯达嗪钠（SPDZ）、200 吨 3,6-二氯哒嗪（DCPD）、200 吨塞来昔布（CELB）技改扩建；200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐（4-SAPH）、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因、3 吨吉西他滨技改项目变更为年产 200 吨塞来昔布（塞利克西）（CELB）技改扩建；200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐（4-SAPH）、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因技改项目；新增年产 150 吨氨甲环酸产品技改项目，变更后计划投资总额 24,151.03 万元，达到预定可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日延长至 2027 年 7 月 31 日；新增年产 150 吨地奥司明、150 吨甲基橙皮苷产品技改项目，变更后计划投资总额 7,495.16 万元，项目建设周期 38 个月；CDMO 车间建设项目达到预定可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日延长至 2027 年 7 月 31 日。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售兽药原料药、医药原料药及中间体产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助，但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	3,579,755.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,877,691.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,339.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,488,786.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,273,317.94	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	7,215,468.35	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.56	0.56

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,750,223.40
非经常性损益	B	7,215,468.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,534,755.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	284,392,844.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	356,461,824.53

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他	股份支付	1,030,694.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
	专项储备	4,782.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	613,709,033.98
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,750,223.40
非经常性损益	B	7,215,468.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	43,534,755.05
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	78,333,333.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江海昇药业股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附：

第十二节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室