



康乐药业

NEEQ:832126

浙江康乐药业股份有限公司

ZHEJIANG KANGLE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记



2023 年 1 月 20 日，公司被认定为 2022 年度浙江省第二批专精特新中小企业，有效期为 3 年，自 2022 年 12 月起算。



公司于 2023 年 2 月收到中共温州市龙湾区委、温州市龙湾区人民政府、中共温州高新区工委、温州高新区（经开区）管委会联合颁发的 2022 年度龙湾区、温州高新区（经开区）五星级及外贸出口三十强企业奖牌。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司负责人杨晓明、主管会计工作负责人余如谦及会计机构负责人（会计主管人员）黄凤姑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：本报告中，第四节/二/（三）/2/（3）主要客户情况及（4）主要供应商情况中，客户名称与供应商名称分别以客户 A、B、C、D、E 和供应商 A、B、C、D、E 代称；第十节/三/附注五/（四）/3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况和附注十/（一）/4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中，客户名称均以客户 C、F、G、H、I 代称；第十节/三/附注五/（五）2. 预付款项金额前五单位情况中，单位名称分别以供应商 F、G、H、I、J 代称。第八节/五/（二）/1. 研发投入前五名的研发项目名称由项目编码代替。

理由：由于涉及商业机密，申请豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	医药产业是我国重点发展的行业之一，政策敏感度较高，药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的生命健康，其产品质量的安全性和有效性尤为重要。医药产业受监管程度较高，其监管部门包括国家及各级地方监管部门，它们在各自的权限范围内制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。如果某医药制造企业不能够达到政府监管部门的要求，会影响到其生产经营可持续性。

研发风险	公司重视研发工作，年均研发投入费用超千万元，研发项目以工艺改进方面为主，存在药监部门不予批准的风险。
环保安全政策风险	随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更严格的环保安全法规，提高环保安全标准，导致公司增加环保安全治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。
汇率风险	公司主营业务收入出口占 80%以上，人民币汇率波动将影响公司的经营业绩。
主要原料供应风险	公司主要产品对乙酰氨基酚的主要原材料对氨基苯酚是由安徽八一化工股份有限公司和江苏泰兴市扬子医药化工有限公司供应，价格波动会影响公司的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

1、行业监管政策变化风险

药品是关系人民群众生命健康和安全的特殊消费品，医药行业受到国家及各级地方监管部门的严格监管。2020 年 1 月，由工业和信息化部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局颁布了《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，其中对原料药产业到 2025 年在产业结构、布局、技术水平、绿色标准和清洁生产水平方面均提出了更高要求。随着国家医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，行业政策环境可能面临重大变化。2021 年 11 月，国务院反垄断委员会发布《关于原料药领域的反垄断指南》，对原料药生产销售企业提出了更高的要求。如果公司不能及时调整经营策略以适应市场规则和监管政策的变化，将难以实现满足市场需求和适应行业政策的目标平衡，从而对公司的经营产生不利影响。

2、药品研发风险

药品研发技术难度大、成本高、周期长，具有高投入、高风险等特点，需要多部门、多专业的紧密配合与协调。同时药品研发期间还会受到政策变动影响，研发的各个阶段都可能产生效果达不到预期的风险，产品上市后也面临着市场接受度不高和经济回报表现不佳等风险。公司根据公司特性采取更加有针对性的风险控制措施，在药品研发的各个环节实施连续风险监控，最大限度降低药品研发风险，提高公司的研发风险控制水平，提高产品研发效率和成功率。

释义

释义项目		释义
康乐药业、浙江康乐、公司、股份公司	指	浙江康乐药业股份有限公司
福鼎康乐	指	浙江康乐药业股份有限公司之全资子公司，福鼎康乐药业有限公司
连云港康乐	指	浙江康乐药业股份有限公司之全资子公司，连云港康乐药业有限公司
江苏恩沃	指	浙江康乐药业股份有限公司之二级子公司，连云港康乐药业有限公司之全资子公司，江苏恩沃环境科技有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
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、总工程师
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的浙江康乐药业股份有限公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
扑热息痛、扑痛	指	对乙酰氨基酚
元、万元	指	人民币元、人民币万元
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
对氨	指	对氨基苯酚
厄多司坦	指	一种祛痰止咳原料药

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江康乐药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG KANGLE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
证券简称	康乐药业
证券代码	832126
法定代表人	杨晓明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡圣荣
联系地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号
电话	0577-86558860
传真	0577-88585597
电子邮箱	kldm@conlerpharm.com
公司网址	www.conlerpharm.com
办公地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号
邮政编码	325011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 19 日
挂牌时间	2015 年 3 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）
主要产品与服务项目	医药原料及制剂的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	78,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330300726596050F	否
注册地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号	否
注册资本	78, 200, 000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚翠玲	胡宜鹏
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 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

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	704,722,681.31	483,626,623.91	45.72%
毛利率%	34.27%	43.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	165,960,814.79	111,946,778.79	48.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	163,874,893.40	110,338,862.05	48.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.48%	23.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.12%	22.89%	-
基本每股收益	2.12	1.43	48.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	993,285,857.14	564,600,459.33	75.93%
负债总计	340,821,326.73	45,274,865.99	652.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	652,464,530.41	519,325,593.34	25.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.34	6.64	25.60%
资产负债率%（母公司）	34.22%	12.19%	-
资产负债率%（合并）	34.31%	8.02%	-
流动比率	2.24	7.66	-
利息保障倍数	0.00	2,382.68	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	398,532,388.17	147,798,362.72	169.65%
应收账款周转率	16.58	12.78	-
存货周转率	12.12	6.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	75.93%	8.44%	-
营业收入增长率%	45.72%	-27.16%	-
净利润增长率%	48.25%	-16.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	78,200,000.00	78,200,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,841.65
2. 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）	4,124,070.39
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,684,877.08
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,009.80
非经常性损益合计	2,454,025.16
所得税影响数	368,103.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,085,921.39

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于医药制造业大类中的化学药品原料药制造，立足于医药的研发、生产以及销售。公司拥有原料药、口服固体制剂等多条生产线。主要产品有对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒、厄多司坦原料药及其胶囊、头孢泊肟酯片等。其中，对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒是公司的拳头产品，通过了多国的官方审计，同时也通过了多家全球著名制药企业的质量审计，使公司在市场竞争方面具有明显的优势，也具有了一定的市场知名度。

公司重视研发工作，强大的研发团队及多项专利技术是公司的关键资源要素之一。公司一直致力于解热镇痛类、祛痰类等原料药和制剂产品的研发，经过几十年的技术积累、创新和设备改进，在原料药及制剂生产领域已具备了先进的核心技术。

公司针对不同的产品采用不同的销售模式，原料药及可直压颗粒产品主要采取自营出口，产品主销美国、泰国等国际市场。公司以诚信为重，以质量为先，与国外多家大型企业建立了长期稳定、良好的合作关系。制剂产品目前主要用于内销，通过经销商等渠道销往全国各地医疗服务机构。

公司通过销售原料药及制剂等产品取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	“高新技术企业”认定情况：2011 年，公司首次被认定为高新技术企业，此后每三年，公司均通过国家高新技术企业复审或重新认定。2020 年 12 月 1 日，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年（证书编号：GR202033007894）。认定为高新技术企业可促进公司科技转型、提升企业品牌形象、享受国家税收减免优惠政策、提高公司市场价值及资本价值等，有效降低企业运营成本。 “专精特新”认定情况：2023 年 1 月 20 日，公司被认定为 2022 年度浙江省第二批专精特新中小企业，有效期为 3 年，自 2022 年 12 月起算。成功被认定为省级“专精特新”，有利于企业享受国家财税支持、信贷优惠以及畅通融资渠道；提升企业的创新活力及品牌形象，推动产业之间的协同。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 70,472.27 万元，同比上升 45.72%；归属于公司股东的净利润 16,596.08 万元，同比上升 48.25%，两者同比上升的主要原因为公司扑热息痛原料需求旺盛，产、销量大幅增长，导致营业收入快速增长；以及本期随着美元汇率上升，公司汇兑收益增加，在一定程度上增加了公司利润。综上使得公司报告期内利润增加。

（二）行业情况

一、全球医药行业发展趋势

根据 IQVIA 2021 年 12 月份发布的报告《The Global Use of Medicines 2022 Outlook to 2026》，在药品用量增加、新产品上市、品牌药专利到期等多重因素的推动下，全球药品支出将以 3%-6% 的复合年增长率（CAGR）增长，到 2026 年全球药品支出预计将达到 1.8 万亿美元。

二、国内医药行业发展趋势

在国内，人口老龄化呈逐年上升趋势，到 2050 年国内老龄人口将达到总人口的三分之一。随着人口老年化加剧，医药市场需求也急剧加大。同时政府提出，协调推进医药改革及陆续惠民的医药政策发布，带动了医药市场的增长。未来中国医药行业面临洗牌，在政策的调整中不断地规范、完善市场制度，提升市场供给。

三、原料药行业发展趋势

原料药方面，国家发改委和工信部联合发布的《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，表明了政策角度引领的中国原料药产业的未来趋势。从全球原料药下游制剂情况来看，2021 年全球药品市场规模约为 1.3 万亿美元，年增率约为 3.8%。预计 2023 年全球药品市场规模可成长至约 1.55 万亿美元，2018-2023 年复合增长率为 5.1%。可以看出全球原料药市场规模发展同样迅速并且随着国际化学制药的重心逐步向发展中国家转移，我国原料药企业近年来保持较快增长趋势。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	646,435,187.91	65.08%	277,128,978.86	49.08%	133.26%
应收票据	1,389,300.00	0.14%	-	-	100.00%
应收账款	39,733,324.07	4.00%	32,647,948.68	5.78%	21.70%
存货	51,053,395.90	5.14%	25,025,605.96	4.43%	104.00%
投资性房地产	33,783,554.54	3.40%	35,198,392.93	6.23%	-4.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	138,783,146.76	13.97%	156,369,490.47	27.70%	-11.25%
在建工程	17,773,706.46	1.79%	1,535,093.63	0.27%	1,057.83%
无形资产	38,018,466.06	3.83%	21,220,304.49	3.76%	79.16%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	15,000,000.00	1.51%	-	-	100.00%
应付票据	235,760,000.00	23.74%	-	-	100.00%
合同负债	37,292,388.50	3.75%	8,783,355.04	1.56%	324.58%
预付款项	2,748,768.77	0.28%	2,142,974.97	0.38%	28.27%
其他应收款	6,567,839.40	0.66%	3,345,878.03	0.59%	96.30%
其他流动资产	548,917.64	0.06%	3,078,490.44	0.55%	-82.17%
递延所得税资产	775,663.10	0.08%	836,896.55	0.15%	-7.32%
其他非流动资产	674,586.53	0.07%	6,070,404.32	1.08%	-88.89%
交易性金融负债	930,407.87	0.09%	805,002.36	0.14%	15.58%
应付账款	42,928,770.88	4.32%	15,312,287.97	2.71%	180.36%
应付职工薪酬	8,331,908.42	0.84%	6,404,478.64	1.13%	30.10%
应交税费	5,214,088.57	0.52%	8,097,017.10	1.43%	-35.60%
其他应付款	6,146,133.66	0.62%	5,212,567.31	0.92%	17.91%
其他流动负债	3,822,707.73	0.38%	213,675.43	0.04%	1,689.03%
递延所得税负债	134,678.68	0.01%	78,431.96	0.01%	71.71%
专项储备	7,883,026.21	0.79%	668,647.03	0.12%	1,078.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上升 133.26%，主要原因为货款回笼及时，及开具银行承兑汇票 70%敞口部分未到期未支付；
- 2、应收票据同比上升 100.00%，主要原因为本期有银行承兑汇票未背书，上期无；

- 3、存货同比上升 104.00%，主要原因为增加备货；
- 4、在建工程同比上升 1,057.83%，主要原因为本期子公司废活性炭再生处理等项目投入增加；
- 5、无形资产同比上升 79.16%，主要原因为本期购入二级子公司江苏恩沃；
- 6、交易性金融资产同比上升 100.00%，主要原因为本期有农行理财产品，上期无；
- 7、应付票据同比上升 100.00%，主要原因为本期开具银行承兑汇票，上期无；
- 8、合同负债同比上升 324.58%，主要原因为本期预收款增加；
- 9、其他应收款同比上升 96.30%，主要原因为本期期末应收出口退税较上期有所增加；
- 10、其他流动资产同比下降 82.17%，主要是因为本期预缴所得税减少；
- 11、其他非流动资产同比下降 88.89%，主要是因为本期预付设备工程款较上年有所减少；
- 12、应付账款同比上升 180.36%，主要是因为本期采购量增加；
- 13、应付职工薪酬同比上升 30.10%，主要是因为计提的工资及销售人员业绩奖励增加；
- 14、应交税费同比下降 35.60%，主要是因为本期缓缴企业所得税较上期有所减少；
- 15、其他流动负债同比上升 1,689.03%，主要原因为较上期待转销项税有所上升；
- 16、递延所得税负债同比上升 71.71%，主要是因为本期公允价值变动收益引起递延所得税负债增加；
- 17、专项储备同比上升 1,078.95%，主要是因为本期计提的安全生产费用增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	704,722,681.31	-	483,626,623.91	-	45.72%
营业成本	463,205,791.78	65.73%	275,107,996.35	56.88%	68.37%
毛利率	34.27%	-	43.12%	-	-
销售费用	6,898,595.98	0.98%	4,867,760.96	1.01%	41.72%
管理费用	36,730,924.52	5.21%	32,074,135.06	6.63%	14.52%
研发费用	39,597,730.39	5.62%	31,228,494.82	6.46%	26.80%
财务费用	-36,462,708.07	-5.17%	6,393,006.93	1.32%	-670.35%
信用减值损失	-456,679.53	-0.06%	-228,344.94	-0.05%	100.00%
资产减值损失	-1,686,392.25	-0.24%	-	-	100.00%
其他收益	4,024,070.39	0.57%	1,456,928.36	0.30%	176.20%
投资收益	-787,019.21	-0.11%	1,041,984.32	0.22%	-175.53%
公允价值变动收益	-897,857.87	-0.13%	522,879.70	0.11%	-271.71%
资产处置收益	47,841.65	0.01%	9,528.78	0.00%	402.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	189,113,734.65	26.84%	130,124,944.01	26.91%	45.33%
营业外收入	100,000.00	0.01%	231,257.83	0.05%	-56.76%
营业外支出	33,009.80	0.00%	1,369,902.70	0.28%	-97.59%
净利润	165,960,814.79	23.55%	111,946,778.79	23.15%	48.25%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比上升 45.72%，主要原因为公司扑热息痛原料需求旺盛，产、销量大幅增长，导致营业收入快速增长；

2、营业成本同比上升 68.37%，主要原因为公司主要产品销量提高，且主要原材料采购价格大幅上涨，导致营业成本大幅上升；

3、销售费用同比上升 41.72%，主要原因为本期销售人员业绩奖励较上期有所上升；

4、财务费用同比下降 670.35%，主要原因为汇率波动，人民币贬值，汇兑收益增加所致；

5、信用减值损失同比上升 100.00%，主要原因为计提的坏账准备增加；

6、资产减值损失同比上升 100.00%，主要原因为本期子公司设备减值损失，上期无；

7、其他收益同比上升 176.20%，主要原因为本期收到研发费用补贴较上期增加；

8、投资收益同比下降 175.53%，主要原因为本期外汇衍生品交易损失，上期为收益；

9、公允价值变动收益同比下降 271.71%，主要原因为本期外汇衍生品估值转回减少；

10、资产处置收益同比上升 402.08%，主要原因为本期有固定资产到期处置增加；

11、营业利润同比上升 45.33%，主要原因为公司扑热息痛原料需求旺盛，产、销量大幅增长，导致营业收入快速增长；人民币贬值，导致汇兑收益大幅增加，营业利润增加；

12、营业外收入同比下降 56.76%，主要原因为本期收到的企业奖励减少；

13、营业外支出同比下降 97.59%，主要原因为上期设备老化更新报废较多；

14、净利润同比上升 48.25%，主要原因为公司扑热息痛原料需求旺盛，产、销量大幅增长，导致营业收入快速增长；本期随着美元汇率上升，公司汇兑收益增加，在一定程度上增加了公司利润，使得公司在报告期内净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	694,730,230.38	474,157,741.20	46.52%
其他业务收入	9,992,450.93	9,468,882.71	5.53%
主营业务成本	460,892,579.16	273,241,785.00	68.68%
其他业务成本	2,313,212.62	1,866,211.35	23.95%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
扑 热 息 痛（粉末）	308,106,106.81	210,965,446.27	31.53%	56.81%	75.99%	-7.46%
复 合 扑 热 息 痛（颗粒）	360,460,172.85	234,779,510.88	34.87%	38.76%	65.82%	-10.63%
其 他 原 料 药	15,126,764.39	8,736,235.29	42.25%	72.01%	57.77%	5.21%
其 他 制	11,037,186.33	6,411,386.72	41.91%	21.29%	2.71%	10.51%

剂（口服 固体制剂）						
其他业务	9,992,450.93	2,313,212.62	76.85%	5.53%	23.95%	-3.44%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入同比上升 46.52%，主要原因为公司扑热息痛原料需求旺盛，产、销量大幅增长，导致营业收入快速增长；

2、主营业务成本同比上升 68.68%，主要原因为公司主要产品销量提高，且主要原材料采购价格大幅上涨，导致营业成本大幅上升。

3、扑热息痛(粉末)与复合扑热息痛(颗粒)营业收入分别比上年同期增长 56.81%与 38.76%，主要原因为公司主要产品市场需求旺盛，销量增长，收入也较上期大幅增长；营业成本分别比上年同期增长 75.99%与 65.82%，主要原因为主要原材料采购价格大幅上涨，导致营业成本大幅上升；

4、其他原料药营业收入比上年同期增长 72.01%，主要原因为销量和售价均有提高，使得营业收入增长；营业成本比上年同期增长 57.77%，主要原因为销量提高，营业成本也相应提高。

(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 A	163,562,513.71	23.54%	否
2	客户 B	43,904,801.56	6.32%	否
3	客户 C	38,037,231.53	5.48%	否
4	客户 D	19,507,736.56	2.81%	否
5	客户 E	19,435,678.22	2.80%	否
合计		284,447,961.58	40.94%	-

(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 A	303,611,560.00	52.49%	否
2	供应商 B	110,018,334.00	19.02%	否
3	供应商 C	16,342,270.46	2.83%	否
4	供应商 D	14,013,600.00	2.42%	否
5	供应商 E	13,569,002.00	2.35%	否
合计		457,554,766.46	79.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	398,532,388.17	147,798,362.72	169.65%
投资活动产生的现金流量净额	-52,408,071.09	93,824,568.16	-155.86%

筹资活动产生的现金流量净额	-39,100,000.00	-39,154,157.67	0.14%
---------------	----------------	----------------	-------

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 169.65%，主要原因为本期银行承兑汇票支付采购款增加了现金流以及税费返还增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 155.86%，主要原因为本期对美元资金进行无风险掉期减少及收购二级子公司江苏恩沃。

（四） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连云港康乐药业有限公司	控股子公司	原料药（对乙酰氨基酚）生产	20,000,000	161,275,021.00	95,475,431.55	483,476,147.43	14,784,242.28
福鼎康乐药业有限公司	控股子公司	化学药品制剂制造；物业管理；自有商业房屋租赁服务。	10,000,000	44,616,963.86	-69,493,234.69	3,477,131.56	-1,635,682.36
江苏恩沃环保科技有限公司	二级子公司	危险废物经营；废活性炭再生利用、销售；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	20,000,000	12,296,032.66	6,216,790.66	1,415.09	-505,977.78

		务；环保产品销售。					
浙江巨龙实业有限公司	参股公司	销售：建筑材料，化工原料（不含危险品），塑料制品、计算机，日用百货，针纺织品，五金交电。	21,200,000	29,015,188.48	16,649,714.76	0.00	0.00
温州市利祥动物实验研究所	参股公司	实验动物和动物试验的研究、开发和利用	100,000	1,667,115.19	1,583,740.35	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江巨龙实业有限公司	无	为 2003 年国有企业改制承债式购买资产形成，目前停止经营，等待清算。
温州市利祥动物实验研究所	无	为 2003 年国有企业改制承债式购买资产形成，目前停止经营，等待清算。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 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	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况
--------	------	-------	---------	------------------------

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	15,000,000.00	0	不存在
合计	-	15,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	39,597,730.39	31,228,494.82
研发支出占营业收入的比例	5.62%	6.46%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	104	102
研发人员总计	110	108
研发人员占员工总量的比例	22.49%	22.13%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	66
公司拥有的发明专利数量	5	3

研发项目情况：

公司重视研发工作，是国家高新技术企业，组建了省级企业研究院，有一支年龄结构合理的技术团队，年均投入研发费用超过千万元，本期占公司营业收入的 5.62%。目前在研化学药物及制剂等多项，开展药物一致性评价及工艺改进研究。
子公司连云港康乐多个项目与大学研究院校合作取得一定的成效。公司综合考虑未来发展规划、经营财务状况、现有技术力量等因素，确定研发项目的立项，以达到调整产品结构，改善利润来源等目的。
目前各研发项目按计划进展，2 个一致性评价项目，其中一个项目的两种制剂规格均已获批；另一个项目的原料工艺变更已获国家局批准，制剂已上报国家局受理。

(六) 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

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	如贵公司财务报表附注五、(二十九)所述,公司的主要经营利润来源于收入,公司的合并财务报表收入金额为704,722,681.31元,收入金额大且公司外销收入占比较大,收入对财务报表具有重要影响,且收入为公司的关键业绩指标之一,存在被操纵以达到预期目标的固有风险,因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	(1)了解、测试公司的销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行; (2)针对已识别需要运用分析程序的有关项目,并基于对被审计单位及其环境的了解,将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较,分析产品销售的结构和价格变动是否异常,并分析异常变动的原因; (3)选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;综合分析交易的实质,确定其是否符合收入确认的条件,并检查其会计处理是否正确; (4)抽取记账凭证,审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、销售合同等一致; (5)结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售金额; (6)根据电子口岸数据,比对公司账上数据,检查是否存在差异;向海关核实出口数据,检查是否存在较大差异情况; (7)我们针对销售收入执行截止测试,选取资产负债表日前后若干天收入明细账,核对至出库单、客户签收单及对账单;选取资产负债表日前后若干天的出库单、签收单,与销售收入明细账进行核对,以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司合并财务报表范围的主体增加了由连云港康乐药业有限公司收购的二级全资子公司“江苏恩沃环境科技有限公司”。

(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

公司作为非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，诚信对待供应商和客户等利益相关者，依法生产经营，依法缴纳税款，为当地经济的发展作出积极的贡献。

以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

三、 持续经营评价

报告期内，公司管理层、核心员工队伍稳定，人员结构未发生重大变动。公司在国家的政策支持下，稳定高效的管理团队、优质的研发人员、严谨的生产质量体系、康乐人拼搏进取的精神，使得公司具备较好的可持续发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、医药产业政策及医药体制改革的风险

医药行业是我国重点发展的行业之一，政策敏感度较高，药品作为一种特殊商品，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策对医药行业进行规范和监管，这些政策法规从新药研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展；但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，对医药企业的生产和销售产生影响。

应对措施：公司建立了防控体系，内部加强质量安全等管理，对外加强与政府的沟通，及时了解政府出台的各项政策，建立对应的应急预案，防范安全风险、质量风险、财务风险及各类经营风险，采取各种措施使风险在可控范围内，保证投资人的资金安全。

2、研发风险

公司重视研发工作，年均研发投入费用超千万元，研发项目以工艺改进方面为主，存在药监部门不予批准的风险。

应对措施：整个研究工作严谨、规范，对研发各个环节精准把控，保障研发质量。同时，坚持自主创新，及时申请自主知识产权。

3、环保安全政策风险

随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更严格的

环保安全法规，提高环保安全标准，导致公司增加环保安全治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。

应对措施：作为医药制造企业，公司一直自觉遵守环境法律法规，坚持走可持续发展之路，不断提高环保安全治理技术水平，实现绿色生产工艺，确保生产的正常运行。

4、 汇率变动风险

公司主要从事原料药及制剂的研发、生产与销售，业务范围包括美国、欧盟、东南亚等境外国家或区域，其中境外出口业务占总营业收入 80%以上，但目前公司境外业务主要采用美元结算，一旦结算货币相对人民币汇率发生较大变动，将对公司营业收入和利润水平产生重大影响。公司密切关注汇率变动，在签订合同中合理考虑汇率波动风险，同时合理谨慎利用相关金融工具，尽可能降低汇率波动带来的风险，但汇率的不确定性波动仍会对公司的产品报价、业务结算、经营成果等产生较大影响。

应对措施：除了关注外汇汇率变动的动态趋势，公司将继续与金融机构开展外汇衍生品交易，从而降低汇率风险。

5、 主要原料供应风险

公司产品对乙酰氨基酚的主要原材料对氨基苯酚是由安徽八一化工股份有限公司和江苏泰兴市扬子医药化工有限公司供应，价格波动会影响公司的经营业绩。

应对措施：目前国内生产对氨基苯酚的生产厂家主要有两家，为安徽八一化工股份有限公司和江苏泰兴市扬子医药化工有限公司，均为我公司合格供应商。公司加强供应链管理，以减少原材料价格波动对经营业绩产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021年3月31日	江苏恩沃环境科技有限公司 90% 股权	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司未来发展需要，公司全资子公司连云港康乐药业有限公司购买江苏恩沃环境科技有限公司 90%的股权。该事项已经 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议并通过，于 2022 年 1 月以 1,755.00 万元的对价取得该股权，并已完成股权变更手续。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
房屋使用权	固定资产	抵押	60,622,879.23	6.10%	2020 年 11 月 25 日，与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 3310062020087833，抵押物为房产：温房权证经济技术开发区字第 036563 号，合同期限为 2020 年 11 月 25 日-2025 年 11 月 24 日。
土地使用权	无形资产	抵押	13,343,416.33	1.34%	2020 年 11 月 25 日，与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 3310062020087833，抵押物为房产：温国用（2014）第 5-362937 号，合同期限为 2020 年 11 月 25 日-2025 年 11 月 24 日。
房屋使用权	固定资产	抵押	6,683,569.51	0.67%	2022 年 8 月 19 日，与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 33100620220075648，抵押物为房产：浙（2019）温州市不动产权第 0027334 号，合同期限为 2022 年 8 月 19 日-2027 年 08 月 18 日。
土地使用权	无形资产	抵押	11,443,787.46	1.15%	2022 年 8 月 19 日，与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 33100620220075648，抵押物为房产：浙（2019）温州市不动产权第 0027334 号，合同期限为 2022 年 8 月 19 日-2027 年 08 月 18 日。
房屋使用权	固定资产	抵押	12,149,422.13	1.22%	2018 年 2 月 24 日，与交通银行温州小南路支行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 C180206MG3339502，抵押物权利证书编号：苏（2018）赣榆区不动产权第 0001721 号，合同期限为 2018 年 2 月 24 日-2023 年 1 月 8 日。
土地使用权	无形资产	抵押	1,107,165.00	0.11%	2018 年 2 月 24 日，与交通银行温州小南路支行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 C180206MG3339502，抵押物权利证书编号：苏（2018）赣榆区不动产权第 0001721 号，合同期限为 2018 年 2 月 24 日-2023 年 1 月 8 日。

总计	-	-	105,350,239.66	10.59%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押贷款是公司实现业务发展和正常经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	64,965,781	83.08%	-1,347,015	63,618,766	81.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,226,051	5.40%	-1,482,015	2,744,036	3.51%
	核心员工	2,175,500	2.78%	39,100	2,214,600	2.83%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,234,219	16.92%	1,347,015	14,581,234	18.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	13,234,219	16.92%	-4,507,110	8,727,109	11.16%
	核心员工	0	0.00%	176,000	176,000	0.23%
总股本		78,200,000	-	0	78,200,000	-
普通股股东人数		662				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、董事、高管中共 3 人于 2022 年 1 月根据“一般性规定”第 8 条每年可转让的股份数量解除限售；
2、报告期内，公司完成董事会、监事会换届和高级管理人员聘任，新任及离任董监高根据相关规定分别申请了股份限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江诚意药业股份有限公司	22,501,000	0	22,501,000	28.7737%	0	22,501,000	0	0
2	杨晓明	5,981,000	0	5,981,000	7.6483%	4,485,750	1,495,250	0	0
3	谢远典	5,650,000	0	5,650,000	7.2251%	0	5,650,000	0	0
4	陈振华	5,134,000	0	5,134,000	6.5652%	5,134,000	0	0	0
5	胡圣荣	2,666,000	-75,000	2,591,000	3.3133%	1,999,500	591,500	0	0
6	东莞市快盈实业投资企业（有限合伙）	2,955,737	-834,391	2,121,346	2.7127%	0	2,121,346	0	0
7	孙玉庆	1,485,000	0	1,485,000	1.8990%	0	1,485,000	0	0
8	童良忠	100	1,243,598	1,243,698	1.5904%	0	1,243,698	0	0
9	吴珏	1,130,000	24,785	1,154,785	1.4767%	0	1,154,785	0	0
10	王小莲	1,120,000	30,000	1,150,000	1.4706%	0	1,150,000	0	0
合计		48,622,837	388,992	49,011,829	62.6750%	11,619,250	37,392,579	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

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

无控股股东、实际控制人。报告期内未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供 方	贷款提供 方类型	贷款规模	存续期间		利息 率
					起始日期	终止日期	
1	银行承兑汇票	农业银行	银行	10,500,000.00	2022 年 7 月 1 日	2023 年 1 月 1 日	-
2	银行承兑汇票	农业银行	银行	7,000,000.00	2022 年 7 月 1 日	2023 年 1 月 1 日	-
3	银行承兑汇票	农业银行	银行	7,000,000.00	2022 年 7 月 1 日	2023 年 1 月 1 日	-
4	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 7 月 21 日	2023 年 1 月 21 日	-
5	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 7 月 21 日	2023 年 1 月 21 日	-
6	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 7 月 21 日	2023 年 1 月 21 日	-
7	银行承兑汇票	农业银行	银行	2,422,000.00	2022 年 8 月 1 日	2023 年 2 月 1 日	-
8	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,350,000.00	2022 年 8 月 16 日	2023 年 2 月 16 日	-
9	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,350,000.00	2022 年 8 月 16 日	2023 年 2 月 16 日	-
10	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 8 月 29 日	2023 年 2 月 28 日	-
11	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 8 月 29 日	2023 年 2 月 28 日	-
12	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 8 月 29 日	2023 年 2 月 28 日	-
13	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	-
14	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	-
15	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	-
16	银行承兑汇票	农业银行	银行	3,500,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	-
17	银行承兑汇票	农业银行	银行	21,000,000.00	2022 年 9 月 23 日	2023 年 3 月 23 日	-
18	银行承兑汇票	农业银行	银行	14,000,000.00	2022 年 10 月 19 日	2023 年 4 月 19 日	-
19	银行承兑汇票	农业银行	银行	21,000,000.00	2022 年 11 月 1 日	2023 年 5 月 1 日	-
20	银行承兑汇票	农业银行	银行	1,610,000.00	2022 年 11 月 9 日	2023 年 5 月 9 日	-
21	银行承兑汇票	交通银行	银行	16,000,000.00	2022 年 11 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	-

22	银行承兑汇票	交通银行	银行	2,400,000.00	2022 年 12 月 1 日	2023 年 6 月 1 日	-
23	银行承兑汇票	交通银行	银行	5,600,000.00	2022 年 12 月 7 日	2023 年 6 月 7 日	-
24	银行承兑汇票	农业银行	银行	20,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 6 月 23 日	-
合计	-	-	-	170,232,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 12 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

公司于 2022 年 5 月 12 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《2021 年度利润分配方案》，以总股本 78,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金。公司以 2022 年 6 月 23 日为除权除息日（公告编号：2022-028）完成了本次权益分派。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

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	5.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	
				起始日期	终止日期
杨晓明	董事长兼总经理	女	1962 年 6 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
余泳华	副董事长	男	1967 年 10 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
胡圣荣	董事兼董事会秘书	男	1963 年 11 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
余如谦	董事兼副总经理兼 财务负责人	男	1972 年 12 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
陈经伟	董事	男	1973 年 10 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
厉市生	董事	男	1951 年 11 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
柯泽慧	董事	女	1986 年 5 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
胡超艳	监事会主席	女	1991 年 12 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
李文辅	监事	男	1964 年 2 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
陈献忠	监事	男	1968 年 8 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
王成明	副总经理	男	1974 年 5 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
张勇	副总经理	男	1968 年 11 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
徐小鸟	副总经理	女	1983 年 3 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
张随楷	总工程师	男	1972 年 12 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
王宪平	总工程师	男	1965 年 5 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 9 月 1 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				8	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东王小洁与余泳华为夫妻关系；项华平与陈献忠为夫妻关系；金爱珍与王宪平为夫妻关系；厉市生与柯泽慧为公司股东浙江诚意药业股份有限公司董事。

(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
杨晓明	董事长兼总经理	5,981,000	0	5,981,000	7.6483%	0	0
余泳华	副董事长	922,500	0	922,500	1.1797%	0	0

胡圣荣	董事兼董事会秘书	2,666,000	-75,000	2,591,000	3.3133%	0	0
余如谦	董事兼副总经理兼 财务负责人	370,000	-90,000	280,000	0.3581%	0	0
陈经纬	董事	250,000	0	250,000	0.3197%	0	0
厉市生	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
柯泽慧	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
胡超艳	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0	0
李文辅	监事	100,100	0	100,100	0.1280%	0	0
陈献忠	监事	30,000	0	30,000	0.0384%	0	0
王成明	副总经理	229,000	0	229,000	0.2928%	0	0
张勇	副总经理	50,000	0	50,000	0.0639%	0	0
徐小鸟	副总经理	0	0	0	0.0000%	0	0
张随楷	总工程师	333,000	0	333,000	0.4258%	0	0
王宪平	总工程师	704,545	0	704,545	0.9010%	0	0
合计	-	11,636,145	-	11,471,145	14.6690%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	特殊说明
陈振华	董事	离任	-	换届	-
黄凤姑	监事会主席	离任	-	换届	-
蒋茹	监事	离任	-	换届	-
葛小华	副总经理	离任	-	换届	-
柯泽慧	-	新任	董事	换届	-
胡超艳	-	新任	监事会主席	换届	-
陈献忠	-	新任	监事	换届	-
徐小鸟	-	新任	副总经理	换届	-

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

柯泽慧女士简历：

柯泽慧，女，1986年5月出生，中共党员，本科学历，助理工程师、经济师、高级经营师。历任浙江诚意药业有限公司车间主任、市场部经理、总经理助理，温州市洞头区第十四届人大常委。现任浙江诚意药业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、证券事务中心总经理、党委委员，温州市第十四届人大代表，温州市青年企业家协会副会长。

胡超艳女士简历：

胡超艳，女，1991年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师。2014年6月至2018

年 6 月任职浙江康乐药业股份有限公司财务科员；2018 年 7 月至今任职浙江康乐药业股份有限公司财务副经理。

陈献忠先生简历：

陈献忠，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。曾任康乐集团技术员，实验室实验员，康乐药业合成药车间副主任、主任等职。2015 年 12 月至 2017 年 6 月任连云港康乐药业总经理助理，2017 年 6 月起至今任连云港康乐药业副总经理。

徐小鸟女士简历：

徐小鸟，女，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，商务英语专业，助理经济师。2006 年 7 月至 2013 年 6 月任浙江康乐药业外贸部业务员，2013 年 6 月至 2017 年 6 月任浙江康乐药业外贸部出口一部经理，2017 年 3 月至 2017 年 6 月兼任浙江康乐药业外贸部进口部经理，2017 年 6 月至今任浙江康乐药业股份有限公司外贸部经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
管理人员	40	4	0	44
生产人员	212	25	20	217
销售人员	19	0	1	18
技术人员	160	2	10	152
财务人员	10	0	1	9
行政人员	48	0	0	48
员工总计	489	31	32	488

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	75	76
专科	85	83
专科以下	323	323
员工总计	489	488

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：

公司薪酬体系主要由岗位工资、工龄工资、绩效工资、津贴等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

培训计划主要有新员工培训计划、员工环境和职业健康安全培训计划、管理人员与专业技术人员培训计划、员工 GMP、SOP 培训计划。

公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张随楷	无变动	总工程师	333,000	0	333,000
郑启敏	无变动	颗粒车间主任	0	0	0
李亚之	无变动	行政主管	200,000	0	200,000
王成明	无变动	副总经理	229,000	0	229,000
滕宁杰	无变动	工程部主任	20,000	0	20,000
李文辅	无变动	采购部经理	100,100	0	100,100
张群	无变动	原料内贸部副经理	160,000	0	160,000
葛小华	无变动	外贸部经理	176,000	0	176,000
孙玉庆	无变动	人力资源部经理	1,485,000	0	1,485,000
周伟	无变动	综合部主任	0	0	0
张学青	无变动	质量部经理	15,000	35,000	50,000
张梁	无变动	颗粒车间副主任	6,000	1,000	7,000
王海雄	无变动	办公室主任	6,000	0	6,000
林胜和	无变动	EHS 主任	10,000	13,000	23,000
马捷敏	无变动	化验室主任	30,000	0	30,000
陈献忠	无变动	连云港康乐药业副总经理	30,000	0	30,000
金琼剑	无变动	EHS 主管	20,000	0	20,000
陈经伟	无变动	连云港康乐药业总经理	250,000	0	250,000
詹海祥	无变动	连云港康乐药业副总经理	88,000	0	88,000
陈振环	无变动	连云港康乐药业 EHS 主任	50,000	0	50,000
彭秀玲	无变动	连云港康乐药业化验室主任	10,000	0	10,000
段德武	无变动	连云港康乐药业副总经理	35,500	20,100	55,600
夏仕兵	无变动	连云港康乐药业扑热息痛车间主任	10,000	0	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

截止报告披露日，核心员工李亚之持股 235,218 股；林胜和持股 22,000 股。

第八节 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 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

2020 年 1 月，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出台了《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，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，基本实现行业绿色生产技术替代；绿色标准不断完善，建立原料药绿色工厂、绿色园区、绿色管理标准评价体系，发挥优势企业绿色发展引领作用。未来，国内原料药行业发展布局为调整产业结构，优化产业布局，加快技术创新与应用，推行绿色生产标准。

二、 业务资质

公司及子公司拥有的业务资质主要包括营业执照、药品生产许可证、药品生产质量管理规范认证等。报告期内，公司及子公司连云港康乐的药品生产许可证均在有效期内。另外，根据国家药监局关于贯彻实施《中华人民共和国药品管理法》有关事项的公告，自 2019 年 12 月 1 日起，取消药品 GMP、GSP 认证，不再受理 GMP、GSP 认证申请，不再发放药品 GMP、GSP 证书。凡现行法规要求进行现场检查的，2019 年 12 月 1 日后应当继续开展现场检查，并将现场检查结果通知企业；检查不符合要求的，按照规定依法予以处理。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

☒适用 ☐不适用

药（产）品名称	扑热息痛
剂型	原料药
治疗领域/用途	供生产对乙酰氨基酚的制剂用
发明专利起止期限	一种对乙酰氨基酚精制母液处理方法 2009.07.30~2029.07.29 对乙酰氨基酚精制工段所产生的废活性炭的再利用工艺 2015.03.24~2035.03.23
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1.3 万余吨

销售量	1.2 万余吨
-----	---------

报告期内，主要产品未发生重大变动。

(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%
扑热息痛（粉末）	308,106,106.81	210,965,446.27	31.53%	56.81%	75.99%	-7.46%
复合扑热息痛（颗 粒）	360,460,172.85	234,779,510.88	34.87%	38.76%	65.82%	-10.63%
合计	668,566,279.66	445,744,957.15	-	-	-	-

扑热息痛(粉末)与复合扑热息痛(颗粒)营业收入分别比上年同期增长56.81%与38.76%，主要原因为公司主要产品市场需求旺盛，销量增长，收入也较上期大幅增长；营业成本分别比上年同期增长75.99%与65.82%，主要原因为主要原材料采购价格大幅上涨，导致营业成本大幅上升。

2. 销售模式分析

公司针对不同的产品采用不同的销售模式，原料药及可直压颗粒产品主要采取自营出口，产品主销美国、泰国等国际市场。公司以诚信为重，以质量为先，与国外多家大型企业建立了长期稳定、良好的合作关系。

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

我司主要产品是对乙酰氨基酚原料及其颗粒，产品质量符合美国药典、欧洲药典等要求；产品生产现场通过美国FDA、欧盟EDQM、日本、俄罗斯、韩国等国的现场检查，受到北美、欧洲等高端市场的欢迎，是许多著名制药企业的固定供应商。

公司自主开发并获得“一种对乙酰氨基酚精制母液处理方法（CN200910101376.0）”和“对乙酰氨基酚精制工段所产生的废活性炭的再利用工艺（CN201510130299.7）”两项发明专利，创新采用大孔树脂分离技术、废活性炭的再利用工艺，极好地达到节能减排、绿色清洁生产的效果，属国内领先水平项目。

对乙酰氨基酚颗粒生产线及相关设备获得国家专利授权：一种固体制剂颗粒生产线（专利号：ZL201520223949.8）及固体制剂颗粒生产线上沸腾干燥机的物料转移机构（ZL201520223543.X）。

（二） 驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有商标16项，其中“康乐”商标为浙江出口名牌，主要应用于对乙酰氨基酚原料及其颗粒等产品。报告期内，扑热息痛（粉末及颗粒）销售收入668,566,279.66元，占营业收入的94.87%，为公司的主要利润来源。

（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，公司主要在研2个一致性评价品种。公司新产品研发方式主要为合作研发，公司研究院主要从事技术转移、中试及产业化。

（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	RD-16	10,725,606.38	46,513,304.78	中试
2	RD-29	7,816,180.06	29,659,718.15	中试
3	研 2021-3	7,697,105.76	7,697,105.76	中试
4	研 2020-1	4,094,914.37	7,280,720.26	中试
5	研 2021-2	2,719,202.84	4,817,321.29	中试
合计		33,053,009.41	95,968,170.24	-

RD-16 侧重于一些出口类品种的开发。立项至今，依据市场反馈信息，已为外商提供多个品种的样品，部分品种尚提供中试量样品；

RD-29 侧重于已获批原料及制剂产品的工艺改进。目前已有一原料品种工艺变更获国家局批准，一个制剂的两种规格已通过一致性评价，另一个制剂品种已申报国家局受理，在审评中；

研 2021-3 江苏省科技基础设施建设计划项目（编号：BM2021356），构建对乙酰氨基酚原料药绿色制造体系，提高产品质量水平，形成国内外领先的工艺技术研发和生产示范基地；

研 2020-1 通过该项目生产关键技术的研究，获得工艺控制与产品标准，增强技术优势和市场竞争能力；

研 2021-2 高浓制药生产废水 M-WA0 技术研究与工程化实施。

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

公司对乙酰氨基酚片两种规格（0.3g、0.5g）于报告期内通过一致性评价。对乙酰氨基酚片为解热镇痛类常规用药品种，市场需求量较大，对公司产生积极影响。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

☒适用 ☐不适用

- 1、滨海颗粒扩产项目技改补助 107,807.76 元；
- 2、温州市企业仿制药通过质量和疗效一致性评价奖励(温政办[2021]45 号)1,500,000.00 元；
- 3、温州市科学技术局 2021 年度企业研发费用补助 1,987,987.32 元；
- 4、人社局博士后实践基地补贴款 100,000.00 元。

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

公司建立了风险管理制度，开展了质量管理、质量保证、质量控制及质量风险评估等工作。制定了产品放行、持续稳定性考察、变更控制、偏差管理、CAPA、供应商评估和批准、产品质量回顾分析、投诉与不良反应报告等管理制度。企业质量保证体系较完整，人员能履行本职工作，确保药品安全、有效、可控。

公司制定了《供应商管理规程》，根据规程对原辅料、包材等供应商进行了审计，建立了合格供应商目录及相应的供应商档案，并与供应商签订了质量协议。制定了《原辅料的取样规程》、《成品取样规程》、《药品包装材料或容器的取样规程》等文件对取样过程进行规范，建立了《物料放行管理规程》、《药品放行规程》等文件，原辅料的放行是根据生产商检验报告、物料包装检查情况和企业检验结果后由物料 QA 放行，仓库管理人员按先进先出、近有效期先出及取样先出的原则发放物料。

公司制定了《原辅料验收入库、贮存、发放操作规程》、《包装材料验收入库、贮存、发放操作规程》、《成品入库、贮存、发放操作规程》等文件，对物料验收、储存、发放、使用管理制度以及不合格品、退货、返工处理等做出了具体规定，对每批物料按照质量标准进行取样检验，合格后放行使用。

公司制定了《药品运输管理规程》、《用户意见的处理规程》、《药品召回操作规程》，企业规定每年进行一次模拟召回。

（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

公司属于医药制造行业，生产经营过程中产生危险废物：废脱色过滤介质（含滤渣）（废物类别：HW02，代码：271-003-02）、异丙醚废液（废物类别：HW06，代码：900-402-06）、废包装桶（废物类别：HW49，代码：900-041-49）、废水处理污泥（废物类别：HW49，代码：772-006-49）委托浙江华峰合成树脂有限公司处置；废矿物油（废物类别：HW08，代码：900-219-08）和部分的废水处理污泥（废物类别：HW49，代码：772-006-49）委托有资质的单位转运，由温州市环境发展有限公司处置；废酸（废物类别：HW34，代码：900-349-34）委托湖州梦源环保科技有限公司处置。整个危险废物的产生、储存、转运、处置全部网上办理，全程监管。危险化学品同样委托有资质的单位运输，并做好运输、装卸管理监管；一般工业固体废物垃圾委托相关单位转运、处置。

公司已于 2022 年 10 月重新申领了原料药生产企业《排污许可证》（证书编号：91330300726596050F001V），有效期限自 2020 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 30 日。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司生产经营过程中产生的列入《国家危险废物名录》的有：其它废物（废活性炭）（废物类别：HW49，代码：900-039-49）、废脱色过滤介质（含滤渣）（废物类别：HW02，代码：271-003-02）、异丙醚废液（废物类别：HW06，代码：900-402-06）、废包装桶（废物类别：HW49，代码：900-041-49）、废水处理污泥（废物类别：HW49，代码：772-006-49）、废矿物油（废物类别：HW08，代码：900-219-08）、废酸（废物类别：HW34，代码：900-349-34）。整个危险废物的产生、储存、转运、处置全部网上办理，全程监管；危险化学品委托有资质的单位运输，并做好运输、装卸管理监管。

（三） 涉及生物制品的情况

☐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

公司 2 个一致性评价品种，其中一个原料工艺变更已获国家局批准，制剂已报国家局受理，目前处于评审阶段；另一个品种 0.3g 和 0.5g 两个规格产品均已获批。

(三) 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第九节 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

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，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，对股东的收益权、知情权、表决权、监督权等在制度上提供了保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，经第五届董事会第八次会议审议通过拟修订《公司章程》的部分条款，于 2022 年 4 月 13 日在全国股转系统披露了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-016），并于 2022 年 5 月 12 日经 2021 年年度股东大会审议并通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	3	4	3
------	---	---	---

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司按照相关规定制定了《资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》，并经第五届董事会第八次会议审议通过。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《投资者关系管理制度》等相关法律法规的要求，并在全中国中小企业股份转让系统有限责任公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程等相关规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。报告期内，公司董事和高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立运行，具有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与公司股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（二）人员独立

公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事会由 7 名董事组成；监事会由 3 名监事组

成；高级管理人员由 8 名高级管理人员组成，其中 3 名为公司董事会的董事。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司股东干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（三） 业务独立

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖公司股东进行生产经营的情形，与公司股东及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（四） 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权、生产经营设备、专利权、注册商标等主要资产，公司资产独立完整、产权明晰。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在权属纠纷或潜在的相关纠纷。

（五） 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务工作人员，制定了财务管理制度和财务会计制度，建立独立的会计核算体系，独立开展财务工作。公司开立独立的银行账户，独立运营资金，不存在与公司股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有温州市市场监督管理局出具的统一社会信用代码 91330300726596050F，公司依法独立纳税，不存在与公司股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据《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。由于公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，因此需要根据公司自身发展情况持续改善。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，且已通过了 2016 年度股东大会审议。

报告期内，公司严格执行信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 提供网络投票的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司 2021 年年度股东大会、2022 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会均采用了现场投票和网络投票相结合的方式召开，具体内容分别详见披露在全国股转系统的《2021

年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-022）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）、《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-036）。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2023]第 5-00062 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚翠玲	胡宜鹏
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	16 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审 计 报 告

大信审字[2023]第 5-00062 号

浙江康乐药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江康乐药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

（一）收入的确认

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（二十九）所述，公司的主要经营利润来源于收入，公司的合并财务报表收入金额为 704,722,681.31 元，收入金额大且公司外销收入占比较大，收入对财务报表具有重要影响，且收入为公司的关键业绩指标之一，存在被操纵以达到预期目标的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、测试公司的销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；

（2）针对已识别需要运用分析程序的有关项目，并基于对被审计单位及其环境的了解，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；综合分析交易的实质，确定其是否符合收入确认的条件，并检查其会计处理是否正确；

（4）抽取记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、销售合同等一致；

（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；

（6）根据电子口岸数据，比对公司账上数据，检查是否存在差异；向海关核实出口数据，检查是否存在较大差异情况；

（7）我们针对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后若干天收入明细账，核对至出库单、客户签收单及对账单；选取资产负债表日前后若干天的出库单、签收单，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚翠玲

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：胡宜鹏

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五、（一）	646,435,187.91	277,128,978.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,389,300.00	
应收账款	五、（四）	39,733,324.07	32,647,948.68
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,748,768.77	2,142,974.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,567,839.40	3,345,878.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	51,053,395.90	25,025,605.96
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	五、（八）	548,917.64	3,078,490.44
流动资产合计		763,476,733.69	343,369,876.94
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	五、（九）	33,783,554.54	35,198,392.93
固定资产	五、（十）	138,783,146.76	156,369,490.47
在建工程	五、（十一）	17,773,706.46	1,535,093.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	38,018,466.06	21,220,304.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	775,663.10	836,896.55
其他非流动资产	五、（十四）	674,586.53	6,070,404.32
非流动资产合计		229,809,123.45	221,230,582.39

资产总计		993,285,857.14	564,600,459.33
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	五、(十五)	930,407.87	805,002.36
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	235,760,000.00	
应付账款	五、(十七)	42,928,770.88	15,312,287.97
预收款项			
合同负债	五、(十八)	37,292,388.50	8,783,355.04
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	五、(十九)	8,331,908.42	6,404,478.64
应交税费	五、(二十)	5,214,088.57	8,097,017.10
其他应付款	五、(二十一)	6,146,133.66	5,212,567.31
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	五、(二十二)	3,822,707.73	213,675.43
流动负债合计		340,426,405.63	44,828,383.85
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	五、(二十三)	260,242.42	368,050.18
递延所得税负债	五、(十三)	134,678.68	78,431.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,921.10	446,482.14
负债合计		340,821,326.73	45,274,865.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	78,200,000.00	78,200,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	72,736,214.04	72,736,214.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	7,883,026.21	668,647.03
盈余公积	五、（二十七）	45,271,609.23	46,207,866.13
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	448,373,680.93	321,512,866.14
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		652,464,530.41	519,325,593.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		652,464,530.41	519,325,593.34
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		993,285,857.14	564,600,459.33

法定代表人：杨晓明

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		637,458,428.35	275,957,790.61
交易性金融资产		15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		351,700.00	
应收账款	十、（一）	35,761,304.07	32,129,348.68
应收款项融资			
预付款项		2,241,028.25	1,048,689.74
其他应收款	十、（二）	117,853,337.15	117,251,375.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,192,690.16	21,668,704.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		842,858,487.98	448,055,909.06
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,127,356.97	19,224,904.60
固定资产		87,408,050.82	94,762,644.20
在建工程		933,853.21	438,440.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,343,416.33	13,735,869.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		744,076.10	832,636.55
其他非流动资产		29,304.32	5,099,304.32
非流动资产合计		140,586,057.75	154,093,799.65
资产总计		983,444,545.73	602,149,708.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		930,407.87	805,002.36
衍生金融负债			
应付票据		235,760,000.00	
应付账款		70,892,197.82	49,356,472.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,062,849.80	4,155,400.74
应交税费		4,098,580.93	6,806,050.55
其他应付款		5,797,834.12	4,915,851.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,880,679.04	6,848,345.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		756,561.19	43,218.76
流动负债合计		336,179,110.77	72,930,341.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		260,242.42	368,050.18
递延所得税负债		134,678.68	78,431.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,921.10	446,482.14
负债合计		336,574,031.87	73,376,823.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,200,000.00	78,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,736,214.04	72,736,214.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,665,840.84	668,647.03
盈余公积		44,634,802.07	44,634,802.07
一般风险准备			
未分配利润		446,633,656.91	332,533,221.73
所有者权益（或股东权益）合计		646,870,513.86	528,772,884.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		983,444,545.73	602,149,708.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		704,722,681.31	483,626,623.91
其中：营业收入	五、（二十九）	704,722,681.31	483,626,623.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		515,852,909.84	356,304,656.12
其中：营业成本	五、（二十九）	463,205,791.78	275,107,996.35
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	5,882,575.24	6,633,262.00
销售费用	五、(三十一)	6,898,595.98	4,867,760.96
管理费用	五、(三十二)	36,730,924.52	32,074,135.06
研发费用	五、(三十三)	39,597,730.39	31,228,494.82
财务费用	五、(三十四)	-36,462,708.07	6,393,006.93
其中：利息费用	五、(三十四)		54,157.67
利息收入	五、(三十四)	6,087,576.09	781,437.43
加：其他收益	五、(三十五)	4,024,070.39	1,456,928.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-787,019.21	1,041,984.32
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）	五、(三十七)	-897,857.87	522,879.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-456,679.53	-228,344.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,686,392.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	47,841.65	9,528.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,113,734.65	130,124,944.01
加：营业外收入	五、(四十一)	100,000.00	231,257.83
减：营业外支出	五、(四十二)	33,009.80	1,369,902.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,180,724.85	128,986,299.14
减：所得税费用	五、(四十三)	23,219,910.06	17,039,520.35

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,960,814.79	111,946,778.79
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）		165,960,814.79	111,946,778.79
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）		165,960,814.79	111,946,778.79
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		165,960,814.79	111,946,778.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		165,960,814.79	111,946,778.79
（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）		2.12	1.43
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨晓明

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十、（四）	625,615,960.47	451,316,292.22

减：营业成本	十、（四）	433,351,285.72	274,079,777.77
税金及附加		3,421,260.80	5,008,557.76
销售费用		6,612,780.43	4,645,640.93
管理费用		19,389,953.69	18,930,247.09
研发费用		25,086,507.42	20,556,946.82
财务费用		-36,465,675.60	6,385,114.91
其中：利息费用			54,157.67
利息收入		6,083,342.29	780,169.10
加：其他收益		3,818,905.39	1,321,008.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	-787,019.21	1,041,984.32
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）		-897,857.87	522,879.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-274,499.53	-352,155.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,807.05	9,528.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,114,183.84	124,253,252.49
加：营业外收入		100,000.00	100,000.00
减：营业外支出			97,857.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,214,183.84	124,255,395.23
减：所得税费用		23,013,748.66	16,961,808.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,200,435.18	107,293,586.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,200,435.18	107,293,586.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		153,200,435.18	107,293,586.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.96	1.37
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		711,033,613.70	476,900,264.45
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		50,548,659.39	33,369,531.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	20,936,499.46	11,081,973.29
经营活动现金流入小计		782,518,772.55	521,351,769.02
购买商品、接受劳务支付的现金		275,081,037.65	250,109,865.54
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		43,102,471.05	38,966,091.74
支付的各项税费		37,591,962.63	53,013,008.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	28,210,913.05	31,464,440.52
经营活动现金流出小计		383,986,384.38	373,553,406.30
经营活动产生的现金流量净额		398,532,388.17	147,798,362.72

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			1,041,984.32
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	五、（四十 四）	202,244,397.13	588,918,608.54
投资活动现金流入小计		202,244,397.13	589,960,592.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,996,524.04	6,676,215.45
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十 四）	202,105,944.18	489,459,809.25
投资活动现金流出小计		254,652,468.22	496,136,024.70
投资活动产生的现金流量净额		-52,408,071.09	93,824,568.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			51,256,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			51,256,000.00
偿还债务支付的现金			51,256,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,100,000.00	39,154,157.67
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			
筹资活动现金流出小计		39,100,000.00	90,410,157.67
筹资活动产生的现金流量净额		-39,100,000.00	-39,154,157.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,746,262.91	-692,105.72
五、现金及现金等价物净增加额		303,278,054.17	201,776,667.49
加：期初现金及现金等价物余额		277,128,978.86	75,352,311.37
六、期末现金及现金等价物余额		580,407,033.03	277,128,978.86

法定代表人：杨晓明

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		645,174,561.95	457,536,472.84
收到的税费返还		50,548,659.39	33,369,531.28
收到其他与经营活动有关的现金		18,922,586.12	9,514,076.03
经营活动现金流入小计		714,645,807.46	500,420,080.15
购买商品、接受劳务支付的现金		283,610,911.91	265,408,272.83
支付给职工以及为职工支付的现金		24,676,765.80	22,937,894.71
支付的各项税费		29,340,931.37	45,797,545.81
支付其他与经营活动有关的现金		19,829,336.45	23,572,093.21
经营活动现金流出小计		357,457,945.53	357,715,806.56
经营活动产生的现金流量净额		357,187,861.93	142,704,273.59
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			1,041,984.32
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		202,244,397.13	588,918,608.54
投资活动现金流入小计		202,244,397.13	589,960,592.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,007,569.11	2,224,127.80
投资支付的现金		15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		202,105,944.18	489,459,809.25
投资活动现金流出小计		221,113,513.29	491,683,937.05
投资活动产生的现金流量净额		-18,869,116.16	98,276,655.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			51,256,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			51,256,000.00
偿还债务支付的现金			51,256,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,100,000.00	39,154,157.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,100,000.00	90,410,157.67
筹资活动产生的现金流量净额		-39,100,000.00	-39,154,157.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,746,262.91	-692,105.72
五、现金及现金等价物净增加额		295,472,482.86	201,134,666.01
加：期初现金及现金等价物余额		275,957,790.61	74,823,124.60
六、期末现金及现金等价物余额		571,430,273.47	275,957,790.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	46,207,866.13		321,512,866.14	519,325,593.34
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	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	46,207,866.13		321,512,866.14	519,325,593.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								7,214,379.18	-936,256.90		126,860,814.79	133,138,937.07
（一）综合收益总额											165,960,814.79	165,960,814.79
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								-936,256.90		-39,100,000.00		-40,036,256.90
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										-39,100,000.00		-39,100,000.00
4. 其他								-936,256.90				-936,256.90
（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							7,214,379.18					7,214,379.18
1. 本期提取							8,589,626.80					8,589,626.80
2. 本期使用							1,375,247.62					1,375,247.62
（六）其他												
四、本年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04		7,883,026.21	45,271,609.23		448,373,680.93		652,464,530.41

项目	2021 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	78,200,000.00				72,736,214.04			795,446.04	45,271,609.23		248,666,087.35		445,669,356.66
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	78,200,000.00				72,736,214.04			795,446.04	45,271,609.23		248,666,087.35		445,669,356.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-126,799.01	936,256.90		72,846,778.79		73,656,236.68
（一）综合收益总额											111,946,778.79		111,946,778.79
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													

（三）利润分配								936,256.90		-39,100,000.00		-38,163,743.10
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										-39,100,000.00		-39,100,000.00
4. 其他								936,256.90				936,256.90
（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							-126,799.01					-126,799.01
1. 本期提取							340,744.80					340,744.80
2. 本期使用							467,543.81					467,543.81
（六）其他												
四、本年年末余额	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	46,207,866.13		321,512,866.14	519,325,593.34

法定代表人：杨晓明

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	44,634,802.07		332,533,221.73	528,772,884.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	44,634,802.07		332,533,221.73	528,772,884.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,997,193.81			114,100,435.18	118,097,628.99
（一）综合收益总额											153,200,435.18	153,200,435.18
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												

（三）利润分配											-39,100,000.00	-39,100,000.00
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											-39,100,000.00	-39,100,000.00
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							3,997,193.81					3,997,193.81
1. 本期提取							4,407,239.61					4,407,239.61
2. 本期使用							410,045.80					410,045.80
（六）其他												
四、本年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04		4,665,840.84	44,634,802.07			446,633,656.91	646,870,513.86

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04			795,446.04	44,634,802.07		264,339,635.37	460,706,097.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,200,000.00				72,736,214.04			795,446.04	44,634,802.07		264,339,635.37	460,706,097.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-126,799.01			68,193,586.36	68,066,787.35
（一）综合收益总额											107,293,586.36	107,293,586.36
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配											-39,100,000.00	-39,100,000.00
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											-39,100,000.00	-39,100,000.00

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								-126,799.01				-126,799.01
1. 本期提取								340,744.80				340,744.80
2. 本期使用								467,543.81				467,543.81
（六）其他												
四、本年期末余额	78,200,000.00				72,736,214.04			668,647.03	44,634,802.07		332,533,221.73	528,772,884.87

三、 财务报表附注

浙江康乐药业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）公司概况

浙江康乐药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江康乐药业有限公司（以下简称康乐药业）于 2007 年 9 月 20 日整体变更设立的股份有限公司，由温州市工商行政管理局批准，企业法人统一社会信用代码：91330300726596050F。注册地址：浙江省温州市经济技术开发区衢江路 208 号。法定代表人：杨晓明。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营原料药、注射剂、口服固体制剂、粉针剂等产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由董事会于二〇二三年四月十七日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将拥有实际控制权的福鼎康乐药业有限公司、连云港康乐药业有限公司及其子公司江苏恩沃环境科技有限公司纳入合并财务报表范围。

与去年相比，合并范围因连云港康乐药业有限公司收购江苏恩沃环境科技有限公司而增加一个主体，详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于

该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：一般风险组合

应收账款组合 2：重大风险组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

组合 2：对于划分为重大风险组合的全额计提损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并关联方、出口退税等款项

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的日常经常活动中的其他应收款项

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：不计提损失准备

组合 2：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准

备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；房屋及建筑物、运输设备采用年限平均法，其他采用双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-10	5	4.19-40
办公设备	5-10	5	4.19-40
运输设备	5-10	5	4.19-40
其他设备	5-10	5	4.19-40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资

产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体原则

1. 货品销售

国内销售：公司按购销合同或采购订单的约定发出商品，并取得客户验收合格签收单确认产品销售收入实现。

出口销售：公司按购销合同或采购订单的约定发出商品，并申报出口装运取得出口报关单以及装运单确认产品销售收入实现。

2. 劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2022 年起首次执行会计准则解释第 15 号、会计准则解释第 16 号等涉及调整首次执行当年年初的财务报表的，需汇总对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响。本公司执行会计准则解释第 15 号、会计准则解释第 16 号对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江康乐药业股份有限公司	15%
连云港康乐药业有限公司	15%
江苏恩沃环境科技有限公司	25%
福鼎康乐药业有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。根据国家税务总局 2008 年 11 月 17 日下发的《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》（财税〔2008〕第 144 号），自 2008 年 12 月 1 日起，公司部分产品出口退税率由 5%上调到 9%；根据国家税务总局 2009 年 6 月 3 日下发的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕第 088 号），自 2009 年 6 月 1 日起，公司部分产品出口退税率由 13%上调到 15%；根据国家税务总局 2018 年 10 月 22 日下发的《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕第 123 号），自 2018 年 11 月 1 日起，公司部分产品出口退税率由 15%上调到 16%，部分产品出口退税率由 9%上调到 10%。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）文规定，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。根据《财政部 税务总局公告 2020 年第 15 号》，原适用 9%税率且出口退税率为 9%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 13%。

本公司取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2020 年 12 月 1 日核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033007894，期限三年，2022 年执行优惠政策，所得税税率为 15%；子公司连云港康乐药业有限公司取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2022 年 12 月 12 日核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202232015997，期限三年，2022 年执行优惠政策，所得税税率为 15%；子公司福鼎康乐药业有限公司及二级子公司江苏恩沃环境科技有限公司所得税税率为 25%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,077.34	8,900.05
银行存款	190,385,294.89	277,120,078.81
其他货币资金	456,045,815.68	

类别	期末余额	期初余额
合计	646,435,187.91	277,128,978.86

注：2022 年 12 月 31 日货币资金期末余额中，1-2 个月可随时提取的定期存款为 3.9 亿元；3 个月以上的银行承兑汇票保证金存款为 6552.82 万元，结售汇业务保证金存款为 50 万元，除保证金存款外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	15,000,000.00	
其中：其他	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

注：交易性金融资产期末余额 1500 万元为中国农业银行理财产品。

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,389,300.00	
减：坏账准备		
合计	1,389,300.00	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,457,120.41	34,314,042.44
1 至 2 年	348,288.92	46,725.54
2 至 3 年	50,856.67	10,793.40
3 年以上	3,823,957.97	3,760,187.21
减：坏账准备	5,946,899.90	5,483,799.91
合计	39,733,324.07	32,647,948.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,680,223.97	100.00	5,946,899.90	13.02
其中：组合 1：一般风险组合	45,680,223.97	100.00	5,946,899.90	13.02
合计	45,680,223.97	100.00	5,946,899.90	13.02

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,131,748.59	100.00	5,483,799.91	14.38
其中：组合 1：一般风险组合	38,131,748.59	100.00	5,483,799.91	14.38
合计	38,131,748.59	100.00	5,483,799.91	14.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	41,457,120.41	5	2,072,856.04	34,314,042.44	5.00	1,715,702.13
1 至 2 年	348,288.92	10	34,828.89	46,725.54	10.00	4,672.55
2 至 3 年	50,856.67	30	15,257.00	10,793.40	30.00	3,238.02
3 年以上	3,823,957.97	100	3,823,957.97	3,760,187.21	100.00	3,760,187.21
合计	45,680,223.97		5,946,899.90	38,131,748.59		5,483,799.91

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	5,483,799.91	463,099.99				5,946,899.90
合计	5,483,799.91	463,099.99				5,946,899.90

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 C	16,814,285.55	36.81	840,714.28
客户 F	3,412,654.00	7.47	170,632.70
客户 G	2,778,875.40	6.08	138,943.77
客户 H	2,604,000.00	5.70	130,200.00
客户 I	1,874,173.86	4.10	93,708.69
合计	27,483,988.81	60.17	1,374,199.44

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,730,760.29	99.34	2,115,364.63	98.71
1 至 2 年	13,300.00	0.48	22,901.86	1.07
2 至 3 年				
3 年以上	4,708.48	0.17	4,708.48	0.22
合计	2,748,768.77	100	2,142,974.97	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 F	751,084.00	27.32
供应商 G	452,850.00	16.47
供应商 H	425,298.60	15.47
供应商 I	216,317.33	7.87
供应商 J	134,799.40	4.90
合计	1,980,349.33	72.04

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,437,939.94	4,222,399.03
减：坏账准备	870,100.54	876,521.00
合计	6,567,839.40	3,345,878.03

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/备用金/押金	71,510.69	224,919.79
员工借款	5,000.00	3,000.00
往来款	547,265.00	547,265.00
出口退税	6,459,848.44	3,152,898.43
其他	354,315.81	294,315.81
减：坏账准备	870,100.54	876,521.00
合计	6,567,839.40	3,345,878.03

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,573,523.13	3,320,982.22
1 至 2 年		37,000.00

2 至 3 年		
3 年以上	864,416.81	864,416.81
减：坏账准备	870,100.54	876,521.00
合计	6,567,839.40	3,345,878.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	8,404.19	3,700.00	864,416.81	876,521.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,720.46	3,700.00	0.00	6,420.46
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,683.73	0.00	864,416.81	870,100.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州市国家税务局开发区税务分局	出口退税	6,459,848.44	1 年以内	86.85	
浙江巨龙实业有限公司	往来款	527,795.00	3 年以上	7.10	527,795.00
浙江省平阳县海波轻工有限公司	货款	93,696.26	3 年以上	1.26	93,696.26
北京越洋比邻国际会展有限公司	展位费	60,000.00	1 年以内	0.81	3,000.00
乐清市金伟气动元件有限公司	货款	49,941.00	3 年以上	0.67	49,941.00
合计		7,191,280.70		96.68	674,432.26

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
温州市国家税务局开发区税务分局	出口退税	6,459,848.44	1 年以内	2023 年 1 月
合计		6,459,848.44		

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,892,085.25		10,892,085.25	5,369,415.22		5,369,415.22
在产品	1,559,933.74		1,559,933.74	1,023,450.22		1,023,450.22
库存商品	21,904,498.09		21,904,498.09	18,054,765.96	864,902.54	17,189,863.42
周转材料	1,440,799.74		1,440,799.74	1,442,877.10		1,442,877.10
发出商品	15,256,079.08		15,256,079.08			
合计	51,053,395.90		51,053,395.90	25,890,508.50	864,902.54	25,025,605.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	864,902.54			864,902.54		
合计	864,902.54			864,902.54		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		80,951.20
预缴所得税	548,917.64	2,997,539.24
合计	548,917.64	3,078,490.44

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,736,605.34	20,462,400.00	71,199,005.34
2. 本期增加金额	728,017.88		728,017.88
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	728,017.88		728,017.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,464,623.22	20,462,400.00	71,927,023.22
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	27,436,719.83	8,563,892.58	36,000,612.41
2. 本期增加金额	1,688,136.31	454,719.96	2,142,856.27
(1) 计提或摊销	1,688,136.31	454,719.96	2,142,856.27
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	29,124,856.14	9,018,612.54	38,143,468.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,339,767.08	11,443,787.46	33,783,554.54
2. 期初账面价值	23,299,885.51	11,898,507.42	35,198,392.93

（十）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	158,194,345.96	174,094,297.42
减：减值准备	19,411,199.20	17,724,806.95
合计	138,783,146.76	156,369,490.47

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	191,905,224.03	253,165,573.23	4,768,030.29	449,838,827.55
2. 本期增加金额	834,908.72	9,286,599.67	934,675.21	11,056,183.60
（1）购置	376,769.00	7,674,304.00	934,675.21	8,985,748.21
（2）在建工程转入	458,139.72	1,612,295.67		2,070,435.39
3. 本期减少金额	5,895,654.15	124,696.38	1,310,878.15	7,331,228.68
（1）处置或报废	5,895,654.15	124,696.38	1,310,878.15	7,331,228.68
4. 期末余额	186,844,478.60	262,327,476.52	4,391,827.35	453,563,782.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	77,905,489.61	194,048,178.74	3,790,861.78	275,744,530.13
2. 本期增加金额	7,701,056.45	13,235,931.93	281,634.08	21,218,622.46
（1）计提	7,701,056.45	13,235,931.93	281,634.08	21,218,622.46
3. 本期减少金额	297,657.12	10,523.27	1,285,535.69	1,593,716.08
（1）处置或报废	297,657.12	10,523.27	1,285,535.69	1,593,716.08
4. 期末余额	85,308,888.94	207,273,587.40	2,786,960.17	295,369,436.51
三、减值准备				
1. 期初余额		17,724,806.95		17,724,806.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额		1,686,392.25		1,686,392.25
（1）计提		1,686,392.25		1,686,392.25
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额		19,411,199.20		19,411,199.20
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,535,589.65	35,642,689.92	1,604,867.18	138,783,146.76
2. 期初账面价值	113,999,734.42	41,392,587.54	977,168.51	156,369,490.47

（十一）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	18,085,769.76	1,847,156.93
减：减值准备	312,063.30	312,063.30
合计	17,773,706.46	1,535,093.63

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福鼎星火园区项目	312,063.30	312,063.30		312,063.30	312,063.30	
滨海园区项目	933,853.21		933,853.21	438,440.37		438,440.37
湿法氧化处理高浓度废水项目	11,634,637.74		11,634,637.74	1,096,653.26		1,096,653.26
废活性炭再生处理项目	5,205,215.51		5,205,215.51			
合计	18,085,769.76	312,063.30	17,773,706.46	1,847,156.93	312,063.30	1,535,093.63

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滨海园区项目	1,718,200.00	438,440.37	495,412.84			933,853.21
湿法氧化处理高浓度废水项目	17,082,000.00	1,096,653.26	10,537,984.48			11,634,637.74
废活性炭再生处理项目	47,985,000.00		5,205,215.51			5,205,215.51
厄多司坦新工艺项目	2,070,435.39		2,070,435.39	2,070,435.39		
合计	68,855,635.39	1,535,093.63	18,309,048.22	2,070,435.39		17,773,706.46

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
滨海园区项目	54.00	80.00	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
湿法氧化处理高浓度废水项目	68.11	98.00	自筹
废活性炭再生处理项目	10.85	40.00	自筹
厄多司坦新工艺项目	100.00	100.00	自筹
合计			

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
福鼎星火园区项目	312,063.30			312,063.30	已无使用价值
合计	312,063.30			312,063.30	

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,461,636.79	29,461,636.79
2. 本期增加金额	17,878,283.26	17,878,283.26
(1) 购置	17,878,283.26	17,878,283.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	47,339,920.05	47,339,920.05
二、累计摊销		
1. 期初余额	8,241,332.30	8,241,332.30
2. 本期增加金额	1,080,121.69	1,080,121.69
(1) 计提	1,080,121.69	1,080,121.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,321,453.99	9,321,453.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	38,018,466.06	38,018,466.06
2. 期初账面价值	21,220,304.49	21,220,304.49

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	775,663.10	5,171,087.35	707,161.17	4,714,407.82
存货跌价准备			129,735.38	864,902.54
小 计	775,663.10	5,171,087.35	836,896.55	5,579,310.36
递延所得税负债：				
公允价值变动收益	134,678.68	897,857.87	78,431.96	522,879.70
小 计	134,678.68	897,857.87	78,431.96	522,879.70

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	54,529.32		54,529.32	6,070,404.32		6,070,404.32
待抵扣进项税额	620,057.21		620,057.21			
合计	674,586.53		674,586.53	6,070,404.32		6,070,404.32

(十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	930,407.87	805,002.36
其中：其他	930,407.87	805,002.36
合计	930,407.87	805,002.36

注：公司的交易性金融负债系远期外汇合约，用以对冲外汇变动产生的损失。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	235,760,000.00	
合计	235,760,000.00	

(十七) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,046,514.62	13,211,787.60
1 年以上	1,882,256.26	2,100,500.37
合计	42,928,770.88	15,312,287.97

（十八） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	37,292,388.50	8,783,355.04
合计	37,292,388.50	8,783,355.04

（十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,404,478.64	41,166,285.03	39,238,855.25	8,331,908.42
离职后福利-设定提存计划		3,695,582.40	3,695,582.40	
辞退福利		168,033.40	168,033.40	
合计	6,404,478.64	45,029,900.83	43,102,471.05	8,331,908.42

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,404,478.64	35,419,608.40	33,492,178.62	8,331,908.42
职工福利费		1,230,900.44	1,230,900.44	
社会保险费		2,745,440.53	2,745,440.53	
其中：医疗保险费		2,391,987.46	2,391,987.46	
工伤保险费		234,221.91	234,221.91	
生育保险费		119,231.16	119,231.16	
住房公积金		1,382,740.00	1,382,740.00	
工会经费和职工教育经费		387,595.66	387,595.66	
合计	6,404,478.64	41,166,285.03	39,238,855.25	8,331,908.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,576,156.64	3,576,156.64	
失业保险费		119,425.76	119,425.76	
合计		3,695,582.40	3,695,582.40	

（二十） 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	561,260.54	875,619.64
企业所得税	2,951,626.28	5,108,739.79
城市维护建设税	174,851.61	404,629.47
房产税	933,305.65	988,903.40
土地使用税	106,967.99	166,271.41
个人所得税	337,215.15	263,642.90
教育费附加	89,316.80	173,526.29
其他税费	59,544.55	115,684.20
合计	5,214,088.57	8,097,017.10

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,146,133.66	5,212,567.31
合计	6,146,133.66	5,212,567.31

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金款	2,824,174.00	2,813,134.00
其他款项	3,321,959.66	2,399,433.31
合计	6,146,133.66	5,212,567.31

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,822,707.73	213,675.43
合计	3,822,707.73	213,675.43

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
滨海颗粒扩产项目技改补助	368,050.18		107,807.76	260,242.42	
合计	368,050.18		107,807.76	260,242.42	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
滨海颗粒扩产项目技改补助	368,050.18		107,807.76		260,242.42	与资产相关
合计	368,050.18		107,807.76		260,242.42	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,200,000.00						78,200,000.00

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	72,281,789.10			72,281,789.10
二、其他资本公积	454,424.94			454,424.94
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化	454,424.94			454,424.94
合 计	72,736,214.04			72,736,214.04

(二十六) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	668,647.03	8,589,626.80	1,375,247.62	7,883,026.21	
合 计	668,647.03	8,589,626.80	1,375,247.62	7,883,026.21	

(二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	46,207,866.13		936,256.90	45,271,609.23
合 计	46,207,866.13		936,256.90	45,271,609.23

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	321,512,866.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	321,512,866.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,960,814.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	39,100,000.00	
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	321,512,866.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	321,512,866.14	
期末未分配利润	448,373,680.93	

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	694,730,230.38	460,892,579.16	474,157,741.20	273,241,785.00
扑热息痛（粉末）	308,106,106.81	210,965,446.27	196,484,702.98	119,875,300.97
复合扑热息痛（颗粒）	360,460,172.85	234,779,510.88	259,779,094.75	141,587,075.92
其他原料药	15,126,764.39	8,736,235.29	8,794,322.49	5,537,278.14
其他制剂（口服固体制剂）	11,037,186.33	6,411,386.72	9,099,620.98	6,242,129.97
二、其他业务小计	9,992,450.93	2,313,212.62	9,468,882.71	1,866,211.35
其他	9,992,450.93	2,313,212.62	9,468,882.71	1,866,211.35
合计	704,722,681.31	463,205,791.78	483,626,623.91	275,107,996.35

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,533,316.49	2,360,026.58
教育费附加	714,134.75	1,045,173.07
地方教育附加	476,089.83	696,782.04
房产税	2,147,299.31	1,855,244.62
土地使用税	626,228.21	427,871.96
车船使用税	8,003.92	9,173.92
印花税	377,502.73	238,972.40
环保税		17.41
合计	5,882,575.24	6,633,262.00

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,276,337.04	2,395,289.98
劳务费	703,421.35	670,909.17
差旅费	2,823.32	22,149.81
招待费	15,049.60	12,986.62

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	38,601.89	35,600.00
办公费	60,428.17	50,734.26
展览费	35,943.40	235,640.21
其他	1,765,991.21	1,444,450.91
合计	6,898,595.98	4,867,760.96

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,339,107.76	12,574,147.50
折旧费	4,585,703.62	5,453,974.81
办公费	2,261,918.98	2,533,675.53
差旅费	16,256.04	34,203.23
保险费	256,958.46	287,198.58
修理费	161,067.99	158,281.35
无形资产摊销	828,747.08	615,603.36
业务招待费	353,182.28	329,905.48
聘请中介机构费用	866,686.46	835,777.63
其他	15,061,295.85	9,251,367.59
合计	36,730,924.52	32,074,135.06

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	9,637,961.53	9,407,289.24
直接材料费	24,337,871.32	13,611,611.98
折旧摊销费	1,531,002.14	1,724,569.20
燃料动力费	3,411,276.52	882,749.22
其他	679,618.88	5,602,275.18
合计	39,597,730.39	31,228,494.82

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		54,157.67
减：利息收入	6,087,576.09	781,437.43
汇兑损失	19,227,698.30	13,816,960.25
减：汇兑收益	49,915,243.10	6,819,774.95
手续费支出	312,412.82	123,101.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-36,462,708.07	6,393,006.93

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
滨海颗粒扩产项目技改补助	107,807.76	92,012.54	与资产相关
收 2021 年度降低科创型企业融资成本贷款贴息		57,536.11	与收益相关
收 2021 年温州市引导有条件企业持续生产奖补		100,000.00	与收益相关
收开发区财政局 2021 年高新技术企业、省高成长科技型中小企业补贴		200,000.00	与收益相关
收温州经开区财政局 2020 年度企业研发费用补助		727,516.11	与收益相关
收温州经开区招商局参加国际性展会补助（温开招字[2021]8 号）		34,100.00	与收益相关
收温州经开区重点排污单位在线监控补助资金		71,500.00	与收益相关
收温州市市场监督管理局经开分局 201907-202006 专利维持补助费浙财行（2020）55 号		600.00	与收益相关
收温州市就业创业管理服务中心-失业保险基金稳岗返还（稳岗补贴）	106,225.35	37,743.28	与收益相关
收 2022 年度浙南产业集聚区省级困难中小企业纾困资金补助	47,978.04		与收益相关
收温州市企业仿制药通过质量和疗效一致性评价奖励（温政办[2021]45 号）	1,500,000.00		与收益相关
收温州市困难制造业企业用电补贴	66,896.92		与收益相关
收温州市龙湾区残疾人劳动就业服务所残疾人就业补贴	2,010.00		与收益相关
收温州市科学技术局 2021 年度企业研发费用补助	1,987,987.32		与收益相关
收 2019 科技创新高企认定款		100,000.00	与收益相关
收劳动处稳岗返还	90,055.00	31,120.32	与收益相关
收生态局付绿色奖补资金		4,800.00	与收益相关
收科技三项经费退票重付款	10,000.00		与收益相关
收人社局博士后实践基地补贴款	100,000.00		与收益相关
收生态局付环境险补贴	3,787.00		与收益相关
收激励补贴	1,323.00		与收益相关
合计	4,024,070.39	1,456,928.36	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-787,019.21	1,041,984.32
合计	-787,019.21	1,041,984.32

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-897,857.87	522,879.70
合计	-897,857.87	522,879.70

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-463,099.99	-229,029.86
其他应收款信用减值损失	6,420.46	684.92
合计	-456,679.53	-228,344.94

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,686,392.25	
合计	-1,686,392.25	

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产\在建工程\生产性生物资产\无形资产而产生的处置利得或损失	47,841.65	9,528.78
合计	47,841.65	9,528.78

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	204,800.00	100,000.00
其他		26,457.83	
合计	100,000.00	231,257.83	100,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收浙南产业集聚区 2020 五星级企业奖励(财政集 284)		100,000.00	与收益相关
收 2019 年经济开发区优秀企业家奖励		100,000.00	与收益相关
收清华大学实习实践学生食宿补助		4,800.00	与收益相关
收温经开管委会 2021 全区星级功勋和明星企业奖励(温浙集开管[2022]5 号)	100,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	204,800.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	27,498.13	197,225.80	27,498.13
非流动资产损坏报废损失	5,511.67	1,074,819.64	5,511.67
其他		97,857.26	
合计	33,009.80	1,369,902.70	33,009.80

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	22,978,732.90	15,639,057.20
递延所得税费用	117,480.17	389,287.22
其他	123,696.99	1,011,175.93
合计	23,219,910.06	17,039,520.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	189,180,724.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,377,108.73
子公司适用不同税率的影响	-214,166.01
调整以前期间所得税的影响	123,696.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,241,717.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	245,352.35
研发加计扣除的影响	-6,553,799.85
所得税费用	23,219,910.06

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	4,016,262.63	1,569,715.82
利息收入	6,087,517.19	781,437.43
保证金	36,040.00	594,582.00
租金收入	10,191,034.20	7,878,957.43
其他	605,645.44	257,280.61
合计	20,936,499.46	11,081,973.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,334,354.95	2,591,931.85
差旅费	19,079.36	56,353.04
业务招待费	365,081.88	342,892.10
其他	11,546,883.56	9,832,537.38
研发费用	2,458,930.21	6,556,184.79
手续费支出	312,353.92	123,101.39
水电费	263,951.21	115,744.84
维修费	161,067.99	164,459.46
保险费	126,785.77	146,248.91
运费	10,622,424.20	11,534,986.76
合计	28,210,913.05	31,464,440.52

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资-外汇掉期	202,244,397.13	588,918,608.54
合计	202,244,397.13	588,918,608.54

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资-外汇掉期	202,105,944.18	489,459,809.25
合计	202,105,944.18	489,459,809.25

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	165,960,814.79	111,946,778.79
加：资产减值准备	2,143,071.78	228,344.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	23,916,799.73	23,512,688.23
无形资产摊销	945,944.45	615,603.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-34,807.05	-9,528.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,511.67	1,074,819.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	897,857.87	-522,879.70
财务费用（收益以“－”号填列）	-30,687,544.80	7,051,342.97
投资损失（收益以“－”号填列）	787,019.21	-1,041,984.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	61,233.45	310,855.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	56,246.72	78,431.96

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,027,789.94	32,985,277.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,915,929.54	3,043,840.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	272,423,959.83	-31,475,227.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	398,532,388.17	147,798,362.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	580,407,033.03	277,128,978.86
减：现金的期初余额	277,128,978.86	75,352,311.37
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	303,278,054.17	201,776,667.49

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	580,407,033.03	277,128,978.86
其中：库存现金	4,077.34	8,900.05
可随时用于支付的银行存款	190,385,294.89	277,120,078.81
可随时用于支付的其他货币资金	390,017,660.80	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	580,407,033.03	277,128,978.86

(四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	62,361,470.64	6.9646	434,322,698.40
其中：美元	62,361,470.64	6.9646	434,322,698.40
应收账款	5,103,285.76	6.9646	35,542,344.00
其中：美元	5,103,285.76	6.9646	35,542,344.00
应付账款	220,500.00	6.9646	1,535,694.30
其中：美元	220,500.00	6.9646	1,535,694.30

六、合并范围的变更

(一) 本期其他原因的合并范围变动

与上期末相比，报告期内公司合并财务报表范围的主体增加1户，如下表所示：

子公司名称	变更原因
江苏恩沃环境科技有限公司	报告期内由连云港康乐药业有限公司收购的二级全资子公司

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
连云港康乐药业有限公司	连云港市	连云港市	制造业	100.00	设立
福鼎康乐药业有限公司	福鼎市	福鼎市	制造业	100.00	设立
江苏恩沃环境科技有限公司	连云港市	连云港市	制造业	100.00	非同一控制下合并

注：1、福鼎康乐药业有限公司系成立于 2003 年 6 月 25 日的内资企业，业经温州华明会计师事务所出具了华验字（2003）第 0323 号验资报告。公司住所为福鼎市星火项目区星火路 18 号，法定代表人杨晓明，经营范围为按药品生产许可证核定的范围从事大容量注射剂生产（未取得前置审批项目的批准文件、证件，不得从事该项目的生产经营）。

2、连云港康乐药业有限公司，原名连云港榆嘉药业有限公司，2009 年 9 月 8 日更名为连云港康乐药业有限公司。公司系成立于 2003 年 1 月 9 日的内资企业，业经连云港公信达会计师事务所出具了连公会验（2003）第 251 号验资报告。住所为赣榆县经济开发区，法定代表人杨晓明，经营范围为对乙酰氨基酚原料药（即扑热息痛粉末和颗粒）生产、销售。

3、江苏恩沃环境科技有限公司系成立于 2018 年 7 月 31 日的内资企业，公司住所为连云港市赣榆区柘汪镇连云港大道与大连路交叉口北侧 4 号，法定代表人陈经纬，经营范围：危险废物经营；废活性炭再生利用、销售；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；环保产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

报告期末，公司无应披露的在合营或联营企业中的权益。

八、关联方关系及其交易

（一）本企业控股股东及实际控制人

本企业无控股股东及实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司无应披露的重要或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,277,520.41	33,770,042.44
1 至 2 年	348,288.92	44,725.54
2 至 3 年	48,856.67	10,793.40
3 年以上	2,461,146.69	2,397,375.93
减：坏账准备	4,374,508.62	4,093,588.63
合计	35,761,304.07	32,129,348.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,135,812.69	100	4,374,508.62	10.90
其中：组合 1：一般风险组合	40,135,812.69	100	4,374,508.62	10.90
合计	40,135,812.69	100	4,374,508.62	10.90

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,222,937.31	100.00	4,093,588.63	11.30
其中：组合 1：一般风险组合	36,222,937.31	100.00	4,093,588.63	11.30
合计	36,222,937.31	100.00	4,093,588.63	11.30

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般风险组织

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	37,277,520.41	5	1,863,876.04	33,770,042.44	5.00	1,688,502.13
1 至 2 年	348,288.92	10	34,828.89	44,725.54	10.00	4,472.55
2 至 3 年	48,856.67	30	14,657.00	10,793.40	30.00	3,238.02
3 年以上	2,461,146.69	100	2,461,146.69	2,397,375.93	100.00	2,397,375.93

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	40,135,812.69		4,374,508.62	36,222,937.31		4,093,588.63

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	4,093,588.63	280,919.99				4,374,508.62
合计	4,093,588.63	280,919.99				4,374,508.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 C	16,814,285.55	41.89	840,714.28
客户 F	3,412,654.00	8.50	170,632.70
客户 G	2,778,875.40	6.92	138,943.77
客户 H	2,604,000.00	6.49	130,200.00
客户 I	1,874,173.86	4.67	93,708.69
合计	27,483,988.81		1,374,199.44

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	118,439,335.88	117,843,794.97
减：坏账准备	585,998.73	592,419.19
合计	117,853,337.15	117,251,375.78

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/备用金/押金	68,194.69	221,603.79
往来款	527,795.00	527,795.00
出口退税	6,459,848.44	3,152,898.43
其他	98,000.00	36,000.00
关联方往来	111,285,497.75	113,905,497.75
减：坏账准备	585,998.73	592,419.19
合计	117,853,337.15	117,251,375.78

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	8,404.19	3,700.00	580,315.00	592,419.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2720.46	3,700.00		6,420.46
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,683.73		580,315.00	585,998.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福鼎康乐药业有限公司	关联方往来款	111,285,497.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	93.96	
温州市国家税务局开发区税务分局	出口退税	6,459,848.44	1 年以内	0.05	
浙江巨龙实业有限公司	往来款	527,795.00	3 年以上	0.00	527,795.00
北京越洋比邻国际会展有限公司	展位费	60,000.00	1 年以内	0.00	3,000.00
常州新型干燥设备厂	材料款	34,000.00	3 年以上	0.00	34,000.00
合计		118,367,141.19		94.02	564,795.00

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
温州市国家税务局开发区税务分局	出口退税	6,459,848.44	1 年以内	2022 年 1 月
合计		6,459,848.44		

(三) 长期股权投资

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

对子公司投资	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港康乐药业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福鼎康乐药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		10,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	619,420,854.27	432,002,432.94	445,433,670.41	272,941,852.40
扑热息痛（粉末）	232,796,730.70	182,075,300.05	167,760,632.19	119,575,368.37
复合扑热息痛（颗粒）	360,460,172.85	234,779,510.88	259,779,094.75	141,587,075.92
其他原料药	15,126,764.39	8,736,235.29	8,794,322.49	5,537,278.14
其他制剂（口服固体制剂）	11,037,186.33	6,411,386.72	9,099,620.98	6,242,129.97
二、其他业务小计	6,195,106.20	1,348,852.78	5,882,621.81	1,137,925.37
其他	6,195,106.20	1,348,852.78	5,882,621.81	1,137,925.37
合计	625,615,960.47	433,351,285.72	451,316,292.22	274,079,777.77

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-787,019.21	1,041,984.32
合计	-787,019.21	1,041,984.32

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,841.65	
2. 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）	4,124,070.39	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-1,684,877.08	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,009.80	
5. 减：所得税影响额	368,103.77	

项目	金额	备注
合计	2,085,921.39	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.48	23.22	2.12	1.43		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.12	22.89	2.10	1.41		

浙江康乐药业股份有限公司
二〇二三年四月十七日

附：

第十一节 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：

董事会秘书处