



康乐药业

NEEQ : 832126

浙江康乐药业股份有限公司

ZHEJIANG KANGLE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）黄凤姑保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，故本报告中，第六节/三/（二）/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第六节/三/（二）/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以客户 A、B、C、D、E 代称。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 72

附件 II 融资情况 72

备查文件目录	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。
	报告期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

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
厄多司坦	指	一种祛痰止咳原料药

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	杨晓明	成立时间	2001 年 1 月 19 日
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
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康乐药业	证券代码	832126
挂牌时间	2015 年 3 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,200,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
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	电子邮箱	kldm@conlerpharm.com
传真	0577-88585597		
公司办公地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号	邮政编码	325011
公司网址	www.conlerpharm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300726596050F		
注册地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号		
注册资本（元）	78,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划

一、商业模式

公司是一家专业从事医药原料及制剂的研发、生产与销售的高新技术企业。目前主要品种为对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒、厄多司坦原料药及口服固体制剂等。公司是目前早期开始生产对乙酰氨基酚的厂家之一，因悠久的历史 and 多年的耕耘，产品在国内外市场享有较高的知名度，与国外多家大型知名企业建立了长期稳定、良好的合作关系。

公司有丰富的生产经验，且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，拥有多项发明和实用新型专利。

公司对供应商的选择慎重，主要原材料均从合格供应商采购，确保采购的物料质量稳定、可靠。

公司严格按照“药品生产质量管理规范”组织生产，生产技术部门负责具体产品的生产过程管理，质量管理部门对各项关键质量控制点进行监督，确保产品质量。

公司原料药的销售模式主要为自营出口，产品远销欧洲、美国及东南亚等 30 多个国家和地区；口服固体制剂主要为内销，通过政府招投标、经销商等渠道销往市场。

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，公司的商业模式无重大变化。

二、经营计划

报告期内，公司实现营业收入 411,711,364.10 元，较上年同期上升 48.99%；归属于公司股东的净利润 137,558,598.33 元，较上年同期上升 112.10%，两者均同比上升的主要原因为上年同期原料供应不足，产能利用率低，产量减少，本期正常生产；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

随着全球人口的增长、老龄化加剧、人们医疗卫生意识的提高以及全球医疗体制保障日益完善，全球药品的需求整体呈现稳定上升的态势，使得医药市场规模不断增长。据 IQVIA 每年一度发布的全球药品使用报告《Global Use of Medicines 2023》，预计到 2027 年全球药品支出将以 3-6% 的年复合增长率（CAGR）增长，至 2027 年，全球药品支出将达到 1.9 万亿美元。

二、国内医药行业发展趋势

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，是健康中国建设的重要基础。医药行业作为我国国民经济的重要组成部分，对增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有重要作用。行业总体发展趋势明确，随着我国人民生活质量水平的提高、老龄化加速、医疗保健意识的增强及慢性病患率率的增加，医药需求持续增长，未来卫生医疗支出占比仍有较大的提升空间。

三、原料药行业发展趋势

随着国际原料药生产重心转移和跨国制药企业控制成本，全球化学原料药的生产重心已经向发展中国家转移，中印两国承接产业链转移效果显著，中国目前已成为全球第一大原料药生产国与出口国，在全球医药产业链中承担关键角色。随着全球医药行业再次进入原研药专利集中到期的时期，大批原研药专利到期为仿制药市场的繁荣提供了强大动力，带动原料药用量的提高，为原料药生产企业提供发展机遇。

(三) 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
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。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	411,711,364.10	276,341,980.08	48.99%
毛利率%	39.21%	32.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	137,558,598.33	64,856,424.87	112.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	136,571,496.94	64,158,869.30	112.86%
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）	19.07%	11.75%	-
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）	18.94%	11.63%	-
基本每股收益	1.76	0.83	112.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,081,319,552.09	993,285,857.14	8.86%
负债总计	326,050,487.94	340,821,326.73	-4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	755,269,064.15	652,464,530.41	15.76%
归属于挂牌公司股东的	9.66	8.34	15.83%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	32.08%	34.22%	-
资产负债率%（合并）	30.15%	34.31%	-
流动比率	2.59	2.24	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,050,771.70	143,350,094.74	-42.76%
应收账款周转率	9.84	6.02	-
存货周转率	4.57	5.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.86%	25.97%	-
营业收入增长率%	48.99%	0.19%	-
净利润增长率%	112.10%	-16.48%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	749,030,733.33	69.27%	646,435,187.91	65.08%	15.87%
应收票据	1,400,000.00	0.13%	1,389,300.00	0.14%	0.77%
应收账款	31,089,061.97	2.88%	39,733,324.07	4.00%	-21.76%
存货	57,266,298.74	5.30%	51,053,395.90	5.14%	12.17%
投资性房地产	32,800,956.35	3.03%	33,783,554.54	3.40%	-2.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	129,568,934.44	11.98%	138,783,146.76	13.97%	-6.64%
在建工程	34,822,981.99	3.22%	17,773,706.46	1.79%	95.92%
无形资产	37,527,563.34	3.47%	38,018,466.06	3.83%	-1.29%
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	216,605,000.00	20.03%	235,760,000.00	23.74%	-8.12%
合同负债	12,223,955.69	1.13%	37,292,388.50	3.75%	-67.22%
预付款项	743,017.24	0.07%	2,748,768.77	0.28%	-72.97%
其他应收款	3,327,080.67	0.31%	6,567,839.40	0.66%	-49.34%
其他流动资产	-	-	548,917.64	0.06%	-100.00%
递延所得税资产	688,789.37	0.06%	775,663.10	0.08%	-11.20%
其他非流动资产	3,054,134.65	0.28%	674,586.53	0.07%	352.74%
交易性金融负债	289,000.00	0.03%	930,407.87	0.09%	-68.94%
应付账款	33,748,232.05	3.12%	42,928,770.88	4.32%	-21.39%

应付职工薪酬	4,207,075.91	0.39%	8,331,908.42	0.84%	-49.51%
应交税费	14,724,695.73	1.36%	5,214,088.57	0.52%	182.40%
其他应付款	43,775,695.22	4.05%	6,146,133.66	0.62%	612.25%
其他流动负债	141,534.42	0.01%	3,822,707.73	0.38%	-96.30%
递延所得税负债	134,678.68	0.01%	134,678.68	0.01%	0.00%
专项储备	12,228,961.62	1.13%	7,883,026.21	0.79%	55.13%

项目重大变动原因：

- 1、在建工程同比上升95.92%，主要原因为本期二级子公司在建项目投入增加；
- 2、交易性金融资产同比下降100.00%，主要原因为农行理财产品到期；
- 3、合同负债同比下降67.22%，主要原因为本期预收款减少；
- 4、预付款项同比下降72.97%，主要原因为本期预付货款减少；
- 5、其他应收款同比下降49.34%，主要原因为本期期末应收出口退税较上期末有所减少；
- 6、其他流动资产同比下降100.00%，主要原因为上期有预缴所得税，本期无；
- 7、其他非流动资产同比上升352.74%，主要原因为本期待抵扣进项税额增加；
- 8、交易性金融负债同比下降68.94%，主要原因为本期看涨期权业务减少；
- 9、应付职工薪酬同比下降49.51%，主要原因为本期发放上期计提年终奖；
- 10、应交税费同比上升182.40%，主要原因为本期企业所得税较上期末有所增加；
- 11、其他应付款同比上升612.25%，主要原因为本期计提应付股利；
- 12、其他流动负债同比下降96.30%，主要原因为较上期待转销项税有所下降；
- 13、专项储备同比上升55.13%，主要原因为本期按营业收入比例计提专项储备。

（二）经营情况分析

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	411,711,364.10	-	276,341,980.08	-	48.99%
营业成本	250,288,726.25	60.79%	185,307,420.97	67.06%	35.07%
毛利率	39.21%	-	32.94%	-	-
销售费用	3,036,967.97	0.74%	2,263,070.64	0.82%	34.20%
管理费用	16,268,769.34	3.95%	14,505,170.02	5.25%	12.16%
研发费用	17,170,403.44	4.17%	15,182,744.10	5.49%	13.09%
财务费用	-40,130,108.91	-9.75%	-19,841,702.01	-7.18%	-102.25%
信用减值损失	579,158.24	0.14%	-623,526.44	-0.23%	-192.88%
其他收益	396,159.51	0.10%	344,465.96	0.12%	15.01%
投资收益	395,512.87	0.10%	313,318.31	0.11%	26.23%
公允价值变动 收益	-	-	173,920.35	0.06%	-100.00%
资产处置收益	312,756.24	0.08%	7,522.93	0.00%	4,057.37%
营业利润	161,864,217.97	39.31%	75,569,362.07	27.35%	114.19%
营业外收入	-	-	-	-	-

营业外支出	236.01	0.00%	18,770.58	0.01%	-98.74%
净利润	137,558,598.33	33.41%	64,856,424.87	23.47%	112.10%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本同比分别上升48.99%和35.07%，主要原因为上年同期原料供应不足，产能利用率低，产量减少，本期正常生产；
- 2、销售费用同比上升34.20%，主要原因为本期国外相关支付的费用较上期有所上升；
- 3、财务费用同比下降102.25%，主要原因为汇率波动，人民币贬值，汇兑收益增加及美元定期存款利息收入增加；
- 4、信用减值损失同比下降192.88%，主要原因为本期应收账款部分坏账转回；
- 5、公允价值变动收益同比下降100.00%，主要原因为本期无外汇衍生品交易；
- 6、资产处置收益同比上升4057.37%，主要原因为本期出售旧设备；
- 7、营业外支出同比下降98.74%，主要原因为本期支出减少；
- 8、营业利润及净利润同比分别上升114.19%和112.10%，主要原因为上年同期原料供应不足，产能利用率低，产量减少，本期正常生产；人民币贬值，汇兑收益大幅增加及美元定期存款利息收入增加，使得营业利润和净利润增加。

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	403,908,572.13	270,577,520.99	49.28%
其他业务收入	7,802,791.97	5,764,459.09	35.36%
主营业务成本	247,611,225.88	184,228,298.69	34.40%
其他业务成本	2,677,500.37	1,079,122.28	148.12%

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
扑热息痛（粉末）	208,708,338.50	124,183,473.03	40.50%	70.59%	45.26%	10.38%
复合扑热息痛（颗粒）	178,953,413.87	117,301,572.07	34.45%	30.86%	28.79%	1.05%
其他原料药	9,420,042.35	3,305,861.42	64.91%	28.62%	-31.70%	31.00%
其他制剂（口服固体制剂）	6,826,777.41	2,820,319.36	58.69%	64.15%	0.01%	26.50%
其他业务	7,802,791.97	2,677,500.37	65.69%	35.36%	148.12%	-15.59%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入及主营业务成本同比分别上升 49.28%及 34.40%，主要原因为上年同期原料供应不足，产能利用率低，产量减少，本期正常生产；
- 2、其他业务收入及其他业务成本同比分别上升 35.36%及 148.12%，主要原因为本期原料销售增加；
- 3、扑热息痛(粉末) 营业收入及营业成本比上年同期分别增长 70.59%及 45.26%、复合扑热息痛(颗粒) 营业收入比上年同期增长 30.86%，主要原因均为上年同期原料供应不足，产能利用率低，产量减少，本期正常生产；
- 4、其他原料药营业成本比上年同期下降 31.70%，毛利率比上年同期增加 31.00%，主要原因为其他相关原料药产量增加，导致营业成本下降，毛利率上升；
- 5、其他制剂(口服固体制剂) 营业收入比上年同期增长 64.15%，主要原因为其他解热镇痛制剂销量和售价均有增长，收入也较上期增长。

(三) 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	82,050,771.70	143,350,094.74	-42.76%
投资活动产生的现金流量净额	-7,099,172.78	-31,812,000.45	77.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-38,081,436.72	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 42.76%，主要原因为上期期末用于支付采购款的银行承兑汇票到期增加了现金流出，导致经营活动产生的现金流量净额减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上升 77.68%，主要原因为理财产品赎回；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上升 100.00%，主要原因为上年同期支付股利增加了现金流出，本期股利未支付。

四、 投资状况分析

(一) 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	148,662,895.61	117,082,782.57	281,900,926.30	19,879,386.33
福鼎康乐药业有限公司	控股子公司	物业管理；自有商业房屋租赁服务等	10,000,000	43,109,138.53	-69,429,414.39	1,867,262.93	63,820.30

江苏恩沃环境科技有限公司	二级子公司	活性炭再生利用、销售；环保技术开发；环保产品销售等	20,000,000	29,643,075.43	6,096,070.47	0.00	-120,720.19
浙江巨龙实业有限公司	参股公司	销售：建筑材料，化工原料，塑料制品等	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。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。

在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，公司竭尽全力承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益；公司以人为本，确保员工就业稳定，不断完善相关管理制度，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。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财富，为促进当地经济和社会的和谐发展贡献自己的一份力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变化风险	由于医药产业关系到人民的生命健康和安全，因此受监管程度较高，监管部门制订了一系列法律法规和产业政策，促进行业健康有序发展。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	随着国家环保安全标准的日趋严格和整个社会环保安全意识的提高，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。
主要原料供应价格快速变化风险	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，价格快速变化可能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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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	58,375,682.07	5.40%	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》，抵押物为房产：温房权证经济技术开发区

					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	13,147,189.69	1.22%	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》，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	6,362,155.66	0.59%	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》，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	11,216,427.48	1.04%	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》，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	11,620,196.09	1.07%	2023 年 2 月 23 日，与交通银行温州小南路支行签订《最高额抵押合同》，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 2023 年 2 月 23 日-2028 年 2 月 23 日。
土地使用权	无形资产	抵押	1,089,307.50	0.10%	2023 年 2 月 23 日，与交通银行温州小南路支行签订《最高额抵押合同》，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 2023 年 2 月 23 日-2028 年 2 月 23 日。
总计	-	-	101,810,958.49	9.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押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，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	63,618,766	81.35%	5,977,875	69,596,641	89.00%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	2,744,036	3.51%	123,750	2,867,786	3.67%
	核心员工	2,214,600	2.83%	231,200	2,445,800	3.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,581,234	18.65%	-5,977,875	8,603,359	11.00%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	8,727,109	11.16%	-123,750	8,603,359	11.00%
	核心员工	176,000	0.23%	-176,000	0	0.00%
总股本		78,200,000	—	0	78,200,000	—
普通股股东人数		627				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、董事中共2人于2023年2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、由于公司董事会、监事会换届，离任董监高的股份根据相关规定锁定已满半年，报告期内已解除限售。

（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%	0	5,134,000	0	0
5	胡圣荣	2,591,000	0	2,591,000	3.3133%	1,943,250	647,750	0	0

6	东 莞 市 快 盈 实 业 投 资 合 伙 企 业（有限 合伙）	2,121,346	0	2,121,346	2.7127%	0	2,121,346	0	0
7	童良忠	1,243,698	284,047	1,527,745	1.9536%	0	1,527,745	0	0
8	孙玉庆	1,485,000	0	1,485,000	1.8990%	0	1,485,000	0	0
9	吴珏	1,154,785	7,109	1,161,894	1.4858%	0	1,161,894	0	0
10	王小莲	1,150,000	100	1,150,100	1.4707%	0	1,150,100	0	0
合计		49,011,829	-	49,303,085	63.0474%	6,429,000	42,874,085	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
陈经纬	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、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

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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	5,981,000	0	5,981,000	7.6483%	0	0
余泳华	922,500	0	922,500	1.1797%	0	0
胡圣荣	2,591,000	0	2,591,000	3.3133%	0	0
余如谦	280,000	0	280,000	0.3581%	0	0
陈经纬	250,000	0	250,000	0.3197%	0	0
厉市生	0	0	0	0.0000%	0	0
柯泽慧	0	0	0	0.0000%	0	0
胡超艳	0	0	0	0.0000%	0	0

李文辅	100,100	0	100,100	0.1280%	0	0
陈献忠	30,000	0	30,000	0.0384%	0	0
王成明	229,000	0	229,000	0.2928%	0	0
张勇	50,000	0	50,000	0.0639%	0	0
徐小鸟	0	0	0	0.0000%	0	0
张随楷	333,000	0	333,000	0.4258%	0	0
王宪平	704,545	0	704,545	0.9010%	0	0
合计	11,471,145	-	11,471,145	14.6690%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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	44	0	0	44
生产人员	217	3	0	220
销售人员	18	0	2	16
技术人员	152	0	1	151
财务人员	9	0	0	9
行政人员	48	0	3	45
员工总计	488	3	6	485

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	0	23

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	749,030,733.33	646,435,187.91
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）	1,400,000.00	1,389,300.00
应收账款	五、（四）	31,089,061.97	39,733,324.07
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	743,017.24	2,748,768.77
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）	3,327,080.67	6,567,839.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	57,266,298.74	51,053,395.90
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
流动资产合计		842,856,191.95	763,476,733.69
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）	32,800,956.35	33,783,554.54

固定资产	五、(十)	129,568,934.44	138,783,146.76
在建工程	五、(十一)	34,822,981.99	17,773,706.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	37,527,563.34	38,018,466.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	688,789.37	775,663.10
其他非流动资产	五、(十四)	3,054,134.65	674,586.53
非流动资产合计		238,463,360.14	229,809,123.45
资产总计		1,081,319,552.09	993,285,857.14
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)	289,000.00	930,407.87
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	216,605,000.00	235,760,000.00
应付账款	五、(十七)	33,748,232.05	42,928,770.88
预收款项			
合同负债	五、(十八)	12,223,955.69	37,292,388.50
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)	4,207,075.91	8,331,908.42
应交税费	五、(二十)	14,724,695.73	5,214,088.57
其他应付款	五、(二十一)	43,775,695.22	6,146,133.66
其中：应付利息			
应付股利		39,100,000.00	
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)	141,534.42	3,822,707.73
流动负债合计		325,715,189.02	340,426,405.63
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)	200,620.24	260,242.42
递延所得税负债	五、(十三)	134,678.68	134,678.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		335,298.92	394,921.10
负债合计		326,050,487.94	340,821,326.73
所有者权益：			
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)	12,228,961.62	7,883,026.21
盈余公积	五、(二十七)	45,271,609.23	45,271,609.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	546,832,279.26	448,373,680.93
归属于母公司所有者权益合计		755,269,064.15	652,464,530.41
少数股东权益			
所有者权益合计		755,269,064.15	652,464,530.41
负债和所有者权益合计		1,081,319,552.09	993,285,857.14

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		748,462,084.02	637,458,428.35
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)	25,665,154.07	35,761,304.07
应收款项融资			
预付款项		549,908.65	2,241,028.25
其他应收款	十、(二)	114,162,578.42	117,853,337.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		49,336,138.77	34,192,690.16
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		938,175,863.93	842,858,487.98
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		17,578,583.14	18,127,356.97
固定资产		81,579,214.42	87,408,050.82
在建工程		933,853.21	933,853.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,147,189.69	13,343,416.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		640,835.55	744,076.10
其他非流动资产		92,904.32	29,304.32
非流动资产合计		133,972,580.33	140,586,057.75
资产总计		1,072,148,444.26	983,444,545.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		289,000.00	930,407.87
衍生金融负债			
应付票据		216,605,000.00	235,760,000.00
应付账款		57,049,935.54	70,892,197.82
预收款项			
合同负债		11,534,593.70	12,880,679.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,814,249.80	5,062,849.80
应交税费		11,709,024.24	4,098,580.93
其他应付款		43,510,900.10	5,797,834.12
其中：应付利息			
应付股利		39,100,000.00	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		60,836.41	756,561.19
流动负债合计		343,573,539.79	336,179,110.77
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		200,620.24	260,242.42
递延所得税负债		134,678.68	134,678.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		335,298.92	394,921.10
负债合计		343,908,838.71	336,574,031.87
所有者权益：			
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		7,283,811.56	4,665,840.84
盈余公积		44,634,802.07	44,634,802.07
一般风险准备			
未分配利润		525,384,777.88	446,633,656.91
所有者权益合计		728,239,605.55	646,870,513.86
负债和所有者权益合计		1,072,148,444.26	983,444,545.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		411,711,364.10	276,341,980.08
其中：营业收入	五、（二十九）	411,711,364.10	276,341,980.08
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,530,732.99	200,988,319.12
其中：营业成本	五、（二十九）	250,288,726.25	185,307,420.97
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）	4,895,974.90	3,571,615.40
销售费用	五、（三十一）	3,036,967.97	2,263,070.64
管理费用	五、（三十二）	16,268,769.34	14,505,170.02
研发费用	五、（三十三）	17,170,403.44	15,182,744.10
财务费用	五、（三十四）	-40,130,108.91	-19,841,702.01
其中：利息费用	五、（三十四）		
利息收入	五、（三十四）	11,158,498.39	364,662.60
加：其他收益	五、（三十五）	396,159.51	344,465.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	395,512.87	313,318.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		173,920.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	579,158.24	-623,526.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	312,756.24	7,522.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,864,217.97	75,569,362.07
加：营业外收入			

减：营业外支出	五、(四十)	236.01	18,770.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,863,981.96	75,550,591.49
减：所得税费用	五、(四十一)	24,305,383.63	10,694,166.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,558,598.33	64,856,424.87
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）		137,558,598.33	64,856,424.87
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		137,558,598.33	64,856,424.87
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		137,558,598.33	64,856,424.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		137,558,598.33	64,856,424.87
（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）		1.76	0.83
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十、(四)	353,246,689.70	262,791,610.81
减：营业成本	十、(四)	232,414,157.70	190,177,857.24
税金及附加		3,069,761.87	2,465,775.72
销售费用		2,865,137.41	2,151,055.40
管理费用		8,498,560.73	7,075,871.71
研发费用		9,041,100.23	11,226,781.17
财务费用		-40,131,517.57	-19,844,263.28
其中：利息费用			
利息收入		11,155,946.40	363,700.28
加：其他收益		86,159.51	254,410.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)	395,512.87	313,318.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			173,920.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		688,270.34	-339,605.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,818.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,648,613.62	69,940,577.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		236.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,648,377.61	69,940,577.28
减：所得税费用		20,797,256.64	10,646,910.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,851,120.97	59,293,667.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,851,120.97	59,293,667.26
（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		117,851,120.97	59,293,667.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.51	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		388,803,009.23	233,300,169.51
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		33,835,677.10	24,637,212.82
收到其他与经营活动有关的现金		15,248,969.61	3,192,661.00
经营活动现金流入小计		437,887,655.94	261,130,043.33
购买商品、接受劳务支付的现金		288,515,806.32	62,432,601.73
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		25,545,114.95	22,461,970.92

支付的各项税费		29,540,522.48	16,449,979.99
支付其他与经营活动有关的现金		12,235,440.49	16,435,395.95
经营活动现金流出小计		355,836,884.24	117,779,948.59
经营活动产生的现金流量净额		82,050,771.70	143,350,094.74
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		395,512.87	487,238.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,213.59	
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		100,075,637.13	181,194,156.83
投资活动现金流入小计		100,482,363.59	181,681,395.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,864,491.37	2,412,658.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		85,717,045.00	193,530,736.96
投资活动现金流出小计		107,581,536.37	213,493,395.94
投资活动产生的现金流量净额		-7,099,172.78	-31,812,000.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			654,863.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			654,863.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			38,736,299.72
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			38,736,299.72
筹资活动产生的现金流量净额			-38,081,436.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,643,946.50	16,377,903.96
五、现金及现金等价物净增加额		102,595,545.42	89,834,561.53
加：期初现金及现金等价物余额		646,435,187.91	277,128,978.86
六、期末现金及现金等价物余额		749,030,733.33	366,963,540.39

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		366,022,488.79	266,686,610.64
收到的税费返还		33,835,677.10	23,323,534.70
收到其他与经营活动有关的现金		12,393,729.81	1,478,632.93
经营活动现金流入小计		412,251,895.70	291,488,778.27
购买商品、接受劳务支付的现金		302,088,163.92	128,960,790.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,894,500.52	13,253,763.35
支付的各项税费		17,899,230.14	14,207,921.74
支付其他与经营活动有关的现金		9,156,519.35	9,493,327.76
经营活动现金流出小计		343,038,413.93	165,915,802.85
经营活动产生的现金流量净额		69,213,481.77	125,572,975.42
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		395,512.87	487,238.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,213.59	
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		100,075,637.13	180,892,681.11
投资活动现金流入小计		100,482,363.59	181,379,919.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,091.19	1,121,984.00
投资支付的现金			
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		85,717,045.00	193,530,736.96
投资活动现金流出小计		86,336,136.19	194,652,720.96
投资活动产生的现金流量净额		14,146,227.40	-13,272,801.19
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			38,736,299.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			38,736,299.72
筹资活动产生的现金流量净额			-38,736,299.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,643,946.50	16,377,903.96
五、现金及现金等价物净增加额		111,003,655.67	89,941,778.47
加：期初现金及现金等价物余额		637,458,428.35	275,957,790.61
六、期末现金及现金等价物余额		748,462,084.02	365,899,569.08

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	索引说明 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、报告期内，公司 2022 年年度权益分派方案获 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 78,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 5 元，已于 2023 年 7 月 6 日实施完成，详见公告 2023-017。

（二） 财务报表项目附注

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八月十六日批准报出。

（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。

本报告期内合并范围未发生变化，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 2023 年 6 月 30

日的财务状况、2023 年 1 至 6 月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的下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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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，2023 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，2023 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	6,199.34	4,077.34
银行存款	204,480,933.99	190,385,294.89
其他货币资金	544,543,600.00	456,045,815.68
合计	749,030,733.33	646,435,187.91

注：2023 年 6 月 30 日货币资金期末余额中定期存款余额 50,219.31 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：交易性金融资产期初余额 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	1,400,000.00	1,389,300.00
减：坏账准备		
合计	1,400,000.00	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	31,603,173.55	41,457,120.41
1 至 2 年	932,877.05	348,288.92
2 至 3 年	323,511.09	50,856.67
3 年以上	3,594,240.46	3,823,957.97
减：坏账准备	5,364,740.18	5,946,899.90
合计	31,089,061.97	39,733,324.07

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	36,453,802.15	100.00	5,364,740.18	14.72
其中：组合 1：一般风险组合	36,453,802.15	100.00	5,364,740.18	14.72
合计	36,453,802.15	100.00	5,364,740.18	14.72

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	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

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	45,680,223.97	100.00	5,946,899.90	13.02

(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	31,603,173.55	5	1,580,158.68	41,457,120.41	5	2,072,856.04
1 至 2 年	932,877.05	10	93,287.71	348,288.92	10	34,828.89
2 至 3 年	323,511.09	30	97,053.33	50,856.67	30	15,257.00
3 年以上	3,594,240.46	100	3,594,240.46	3,823,957.97	100	3,823,957.97
合计	36,453,802.15		5,364,740.18	45,680,223.97		5,946,899.90

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	5,946,899.90		582,159.72			5,364,740.18
合计	5,946,899.90		582,159.72			5,364,740.18

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 A	12,084,427.92	33.15	604,221.40
客户 B	3,230,799.70	8.86	161,539.99
客户 C	2,818,062.00	7.73	140,903.10
客户 D	1,894,604.76	5.20	94,730.24
客户 E	1,742,501.67	4.78	87,125.08
合计	21,770,396.05	59.72	1,088,519.80

(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	738,308.76	99.37	2,730,760.29	99.34

1 至 2 年			13,300.00	0.48
2 至 3 年				
3 年以上	4,708.48	0.63	4,708.48	0.17
合计	743,017.24	100.00	2,748,768.77	100

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(%)
温州市电业局（电费）	255,686.11	46.50
温州宏泽热电股份有限公司	247,425.34	44.99
连云港创联水务公司	113,991.00	15.34
温州市水务集团公司	20,168.72	2.71
中石化江苏分公司	19,790.77	2.66
合计	657,061.94	88.43

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,200,182.69	7,437,939.94
减：坏账准备	873,102.02	870,100.54
合计	3,327,080.67	6,567,839.40

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	186,540.14	71,510.69
员工借款	40,000.00	5,000.00
往来款	547,265.00	547,265.00
出口退税	3,166,061.74	6,459,848.44
其他	260,315.81	354,315.81
减：坏账准备	873,102.02	870,100.54
合计	3,327,080.67	6,567,839.40

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,331,765.88	6,573,523.13
1 至 2 年	4,000.00	
2 至 3 年	0.00	
3 年以上	864,416.81	864,416.81

减：坏账准备	873,102.02	870,100.54
合计	3,327,080.67	6,567,839.40

(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	5,683.73	0.00	864,416.81	870,100.54
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	3,001.48			3,001.48
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	8,685.21		864,416.81	873,102.02

(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	3,166,061.74	1 年以内	75.38	
浙江巨龙实业有限公司	往来款	527,795.00	3 年以上	12.57	527,795.00
温州市工业设计院有限公司	设计费	37,000.00	1 年以内	0.88	1,850.00
王成明	备用金	35,000.00	1 年以内	0.83	1,750.00
常州新型干燥设备厂	货款	34,000.00	3 年以上	0.81	34,000.00
合计		3,799,856.74		90.47	565,395.00

(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	3,166,061.74	1 年以内	2023 年 7 月
合计		3,166,061.74		

(七) 存货

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	5,821,238.77		5,821,238.77	10,892,085.25		10,892,085.25
在产品	748,400.58		748,400.58	1,559,933.74		1,559,933.74
库存商品	49,232,982.69		49,232,982.69	21,904,498.09		21,904,498.09
周转材料	1,463,676.70		1,463,676.70	1,440,799.74		1,440,799.74
发出商品				15,256,079.08		15,256,079.08
合计	57,266,298.74		57,266,298.74	51,053,395.90		51,053,395.90

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		
预缴所得税		548,917.64
合计		548,917.64

(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	51,464,623.22	20,462,400.00	71,927,023.22
2. 本期增加金额			
(1) 存货\固定资产\在建工程转入			
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	29,124,856.14	9,018,612.54	38,143,468.68
2. 本期增加金额	755,238.21	227,359.98	982,598.19
(1) 计提或摊销	755,238.21	227,359.98	982,598.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	29,880,094.35	9,245,972.52	39,126,066.87
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			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,584,528.87	11,216,427.48	32,800,956.35
2. 期初账面价值	22,339,767.08	11,443,787.46	33,783,554.54

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	148,769,279.00	158,194,345.96
减：减值准备	19,200,344.56	19,411,199.20
合计	129,568,934.44	138,783,146.76

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	186,844,478.60	262,327,476.52	4,391,827.35	453,563,782.47
2. 本期增加金额		1,023,450.07		1,023,450.07
(1) 购置		1,023,450.07		1,023,450.07
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额		1,813,985.90	1,291,370.50	3,105,356.40
(1) 处置或报废		1,813,985.90	1,291,370.50	3,105,356.40
4. 期末余额	186,844,478.60	261,536,940.69	3,100,456.85	451,481,876.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	85,308,888.95	207,273,587.40	2,786,960.17	295,369,436.51
2. 本期增加金额	3,867,647.46	6,164,547.15	183,853.10	10,216,047.71
(1) 计提	3,867,647.46	6,164,547.15	183,853.10	10,216,047.71
3. 本期减少金额		1,585,390.69	1,287,496.39	2,872,887.08
(1) 处置或报废		1,585,390.69	1,287,496.39	2,872,887.08
4. 期末余额	89,176,536.41	211,852,743.86	1,683,316.88	302,712,597.14
三、减值准备				
1. 期初余额		19,411,199.20		19,411,199.20
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		210,854.64		210,854.64
(1) 处置或报废		210,854.64		210,854.64
4. 期末余额		19,200,344.56		19,200,344.56
四、账面价值				
1. 期末账面价值	97,667,942.19	30,483,852.27	1,417,139.97	129,568,934.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
2. 期初账面价值	101,535,589.65	35,642,689.92	1,604,867.18	138,783,146.76

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	35,135,045.29	18,085,769.76
减：减值准备	312,063.30	312,063.30
合计	34,822,981.99	17,773,706.46

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	933,853.21		933,853.21
湿法氧化处理高浓度废水项目	12,753,532.06		12,753,532.06	11,634,637.74		11,634,637.74
活性炭再生处理项目	20,374,534.77		20,374,534.77	5,205,215.51		5,205,215.51
IC 反应塔	761,061.95		761,061.95			
合计	35,135,045.29	312,063.30	34,822,981.99	18,085,769.76	312,063.30	17,773,706.46

(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	933,853.21				933,853.21
湿法氧化处理高浓度废水项目	17,082,000.00	11,634,637.74	1,118,894.32			12,753,532.06
活性炭再生处理项目	47,985,000.00	5,205,215.51	15,169,319.26			20,374,534.77
IC 反应塔	3,480,000.00		761,061.95			761,061.95
合计	70,265,200.00	17,773,706.46	17,049,275.53			34,822,981.99

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	95.00	自筹
湿法氧化处理高浓度废水项目	74.66	98.00	自筹
活性炭再生处理项目	42.46	70.00	自筹
IC 反应塔	21.87	8.00	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	47,339,920.05	47,339,920.05
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
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	9,321,453.99	9,321,453.99
2. 本期增加金额	490,902.72	490,902.72
(1) 计提	490,902.72	490,902.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,812,356.71	9,812,356.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,527,563.34	37,527,563.34
2. 期初账面价值	38,018,466.06	38,018,466.06

(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：				

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
资产减值准备	688,789.37	4,591,929.11	775,663.10	5,171,087.35
存货跌价准备				
小 计	688,789.37	4,591,929.11	775,663.10	5,171,087.35
递延所得税负债：				
公允价值变动收益	134,678.68	897,857.87	134,678.68	897,857.87
小 计	134,678.68	897,857.87	134,678.68	897,857.87

(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	864,503.65		864,503.65	54,529.32		54,529.32
待抵扣进项税额	2,189,631.00		2,189,631.00	620,057.21		620,057.21
合 计	3,054,134.65		3,054,134.65	674,586.53		674,586.53

(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	289,000.00	930,407.87
其中：其他	289,000.00	930,407.87
合 计	289,000.00	930,407.87

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	216,605,000.00	235,760,000.00
合 计	216,605,000.00	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
1 年以内（含 1 年）	31,960,750.41	41,046,514.62
1 年以上	1,787,481.64	1,882,256.26
合 计	33,748,232.05	42,928,770.88

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	12,223,955.69	37,292,388.50
合计	12,223,955.69	37,292,388.50

(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	8,331,908.42	19,312,783.29	23,437,615.80	4,207,075.91
离职后福利-设定提存计划		2,506,275.45	2,506,275.45	
辞退福利				
合计	8,331,908.42	21,819,058.74	25,943,891.25	4,207,075.91

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	8,331,908.42	16,356,003.21	20,643,276.38	4,044,635.25
职工福利费		407,221.09	407,221.09	
社会保险费		1,557,971.14	1,557,971.14	
其中：医疗保险费		1,382,480.42	1,382,480.42	
工伤保险费		109,084.70	109,084.70	
生育保险费		66,406.02	66,406.02	
住房公积金		736,060.00	736,060.00	
工会经费和职工教育经费		255,527.85	93,087.19	162,440.66
合计	8,331,908.42	19,312,783.29	23,437,615.80	4,207,075.91

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		2,410,768.56	2,410,768.56	
失业保险费		95,506.89	95,506.89	
合计		2,506,275.45	2,506,275.45	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	747,184.87	561,260.54
企业所得税	11,911,174.19	2,951,626.28
城市维护建设税	225,979.52	174,851.61
房产税	1,062,037.81	933,305.65

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	211,319.22	106,967.99
个人所得税	330,337.50	337,215.15
教育费附加	103,169.15	89,316.80
其他税费	133,493.47	59,544.55
合计	14,724,695.73	5,214,088.57

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,675,695.22	6,146,133.66
应付股利	39,100,000.00	
合计	43,775,695.22	6,146,133.66

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	1,745,846.00	2,824,174.00
其他款项	2,929,849.22	3,321,959.66
合计	4,675,695.22	6,146,133.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	141,534.42	3,822,707.73
合计	141,534.42	3,822,707.73

(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	260,242.42		59,622.18	200,620.24	
合计	260,242.42		59,622.18	200,620.24	

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	260,242.42		59,622.18		200,620.24	与资产相关
合计	260,242.42		59,622.18		200,620.24	

(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	7,883,026.21	4,975,003.32	629,067.91	12,228,961.62	
合 计	7,883,026.21	4,975,003.32	629,067.91	12,228,961.62	

(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	45,271,609.23			45,271,609.23
合 计	45,271,609.23			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	448,373,680.93	
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	448,373,680.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,558,598.33	
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		
期末未分配利润	546,832,279.26	

(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	403,908,572.13	247,611,225.88	270,577,520.99	184,228,298.69
扑热息痛（粉末）	208,708,383.50	124,183,473.03	122,341,476.47	85,490,678.03
复合扑热息痛（颗粒）	178,953,413.87	117,301,572.07	136,753,091.31	91,076,970.47
其他原料药	9,420,042.35	3,305,861.42	7,324,154.86	4,840,557.66
其他制剂（口服固体制剂）	6,826,777.41	2,820,319.36	4,158,798.35	2,820,092.53
二、其他业务小计	7,802,791.97	2,677,500.37	5,764,459.09	1,079,122.28
其他	7,802,791.97	2,677,500.37	5,764,459.09	1,079,122.28
合计	411,711,364.10	250,288,726.25	276,341,980.08	185,307,420.97

(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	1,357,196.31	877,620.62
教育费附加	629,212.68	387,269.28
地方教育附加	419,475.11	258,179.49
房产税	1,692,285.47	1,477,367.88
土地使用税	337,218.71	393,360.73
车船使用税	2,160.00	5,700.00
印花税	458,119.63	172,117.40
环保税	306.99	
合计	4,895,974.90	3,571,615.40

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,280,604.06	1,219,712.16
劳务费	1,467,031.44	914,587.98
差旅费	49,559.99	100.00
招待费	34,101.68	9,797.47
咨询费	1,164.00	
办公费	31,070.07	47,060.10
展览费	130,946.89	35,943.40
其他	42,489.84	35,869.53
合计	3,036,967.97	2,263,070.64

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,385,390.03	5,573,791.32
折旧费	2,424,329.34	2,477,480.44
办公费	943,849.11	1,200,344.82
差旅费	17,955.37	7,603.65
保险费	22,968.45	31,421.91
修理费	73,652.48	56,614.00
无形资产摊销	258,696.27	346,138.04
业务招待费	211,919.11	153,653.18
聘请中介机构费用	649,195.48	521,672.49
排污费	3,251,090.79	2,857,079.94
其他	3,029,722.91	1,279,370.23
合计	16,268,769.34	14,505,170.02

(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	4,703,376.19	4,542,973.06
直接材料费	11,463,777.28	8,659,723.12
折旧摊销费	956,929.21	776,573.79
委托外部研发费		1,108,867.93
其他	46,320.76	94,606.20
合计	17,170,403.44	15,182,744.10

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	11,158,498.39	364,662.60
汇兑损失		
减：汇兑收益	29,112,980.53	19,579,949.92
手续费支出	141,370.01	102,910.51
合计	-40,130,108.91	-19,841,702.01

(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	59,622.18	48,185.61	与资产相关
收 2022 年降低科创型企业融资成本贷款贴息补助	26,537.33		与收益相关
市级节水载体奖补款	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年度纳税十强企业奖励款	200,000.00		与收益相关
科技专项前沿技术研究款	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴		196,280.35	与收益相关
2021 全区星级功勋和明星企业奖励		100,000.00	与收益相关
合计	396,159.51	344,465.96	

(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	395,512.87	313,318.31
合计	395,512.87	313,318.31

(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		173,920.35
合计		173,920.35

(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	582,159.72	-623,526.44
其他应收款信用减值损失	-3,001.48	
合计	579,158.24	-623,526.44

(三十九) 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	312,756.24	7,522.93
合计	312,756.24	7,522.93

(四十) 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
罚款滞纳金支出	236.01	18,770.58	236.01
合计	236.01	18,770.58	236.01

(四十一) 所得税费用

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	24,218,509.90	10,631,872.16
递延所得税费用	86,873.73	62,294.46
合计	24,305,383.63	10,694,166.62

(四十二) 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	137,558,598.33	64,856,424.87
加：资产减值准备	-579,158.24	623,526.44
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	7,387,842.67	11,554,919.08
无形资产摊销	490,902.72	835,838.59
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）	10,818.43	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-323,574.67	-7,522.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-173,920.35
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-395,512.87	-313,318.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,873.73	36,206.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		26,088.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,212,902.84	-19,005,411.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,269,661.59	-15,938,884.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,242,777.15	100,856,149.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,050,771.70	143,350,094.74
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	749,030,733.33	366,963,540.39
减：现金的期初余额	646,435,187.91	277,128,978.86
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	102,595,545.42	89,834,561.53

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	749,030,733.33	366,963,540.39
其中：库存现金	6,199.34	12,365.85
可随时用于支付的银行存款	204,480,933.99	134,269,288.54
可随时用于支付的其他货币资金	544,543,600.00	232,681,886.00
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	749,030,733.33	366,963,540.39

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未发生变化。

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	26,455,815.55	37,277,520.41
1 至 2 年	339,635.05	348,288.92
2 至 3 年	323,511.09	48,856.67
3 年以上	2,229,429.18	2,461,146.69
减：坏账准备	3,683,236.80	4,374,508.62
合计	25,665,154.07	35,761,304.07

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	29,348,390.87	100	3,683,236.80	12.55
其中：组合 1：一般风险组合	29,348,390.87	100	3,683,236.80	12.55
合计	29,348,390.87	100	3,683,236.80	12.55

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	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

(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	26,455,815.55	5	1,322,790.78	37,277,520.41	5	1,863,876.04
1 至 2 年	339,635.05	10	33,963.51	348,288.92	10	34,828.89
2 至 3 年	323,511.09	30	97,053.33	48,856.67	30	14,657.00
3 年以上	2,229,429.18	100	2,229,429.18	2,461,146.69	100	2,461,146.69
合计	29,348,390.87		3,683,236.80	40,135,812.69		4,374,508.62

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	4,374,508.62		691,271.82			3,683,236.80
合计	4,374,508.62		691,271.82			3,683,236.80

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 A	12,084,427.92	41.18	604,221.40
客户 B	3,230,799.70	11.01	161,539.99
客户 C	2,818,062.00	9.60	140,903.10
客户 D	1,894,604.76	6.46	94,730.24
客户 E	1,742,501.67	5.94	87,125.08
合计	21,770,396.05		1,088,519.80

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	114,751,578.63	118,439,335.88
减：坏账准备	589,000.21	585,998.73
合计	114,162,578.42	117,853,337.15

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

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/备用金/押金	183,224.14	68,194.69
往来款	39,000.00	527,795.00
出口退税	527,795.00	6,459,848.44
其他	3,166,061.74	98,000.00
关联方往来	110,835,497.75	111,285,497.75
减：坏账准备	589,000.21	585,998.73
合计	114,162,578.42	117,853,337.15

(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	5,683.73		580,315.00	585,998.73
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	3,001.48			3,001.48
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	8,685.21		580,315.00	589,000.21

(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	110,835,497.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	96.59	
温州市国家税务局开发区税务分局	出口退税	3,166,061.74	1 年以内	0.03	
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
温州市工业设计院有限公司	展位费	37,000.00	1 年以内	0.00	1,850.00
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		114,600,354.49		96.62	563,645.00

(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	3,166,061.74	1 年以内	2023 年 7 月
合计		3,166,061.74		

(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	347,312,665.08	230,171,986.11	258,727,167.00	189,629,083.44
扑热息痛（粉末）	152,112,431.45	106,744,233.26	110,491,122.48	90,891,462.78
复合扑热息痛（颗粒）	178,953,413.87	117,301,572.07	136,753,091.31	91,076,970.47
其他原料药	9,420,042.35	3,305,861.42	7,324,154.86	4,840,557.66
其他制剂（口服固体制剂）	6,826,777.41	2,820,319.36	4,158,798.35	2,820,092.53
二、其他业务小计	5,934,024.62	2,242,171.59	4,064,443.81	548,773.80
其他	5,934,024.62	2,242,171.59	4,064,443.81	548,773.80
合计	353,246,689.70	232,414,157.70	262,791,610.81	190,177,857.24

(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	395,512.87	313,318.31
合计	395,512.87	313,318.31

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	312,756.24	
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）	396,159.51	
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	395,512.87	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236.01	
5. 减：所得税影响额	117,091.22	
合计	987,101.39	

(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	19.07	11.75	1.76	0.83		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.94	11.63	1.75	0.82		

浙江康乐药业股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

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	312,756.24
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）	396,159.51
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	395,512.87
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236.01
非经常性损益合计	1,104,192.61
减：所得税影响数	117,091.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	987,101.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用