

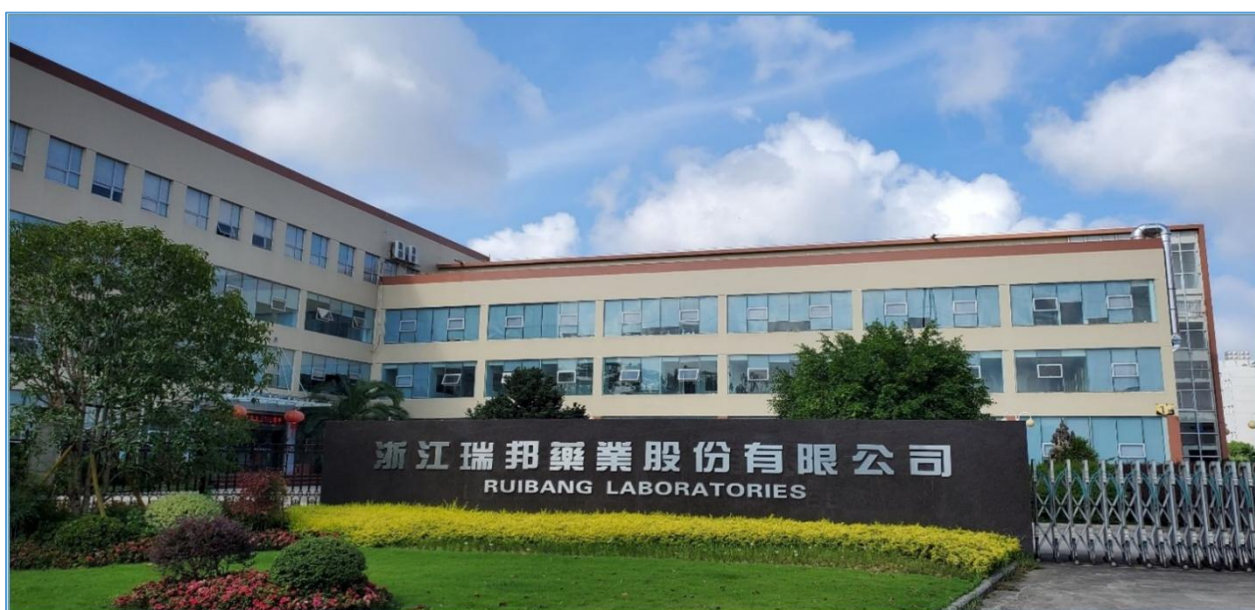


瑞邦药业

NEEQ : 834672

浙江瑞邦药业股份有限公司

ZHEJIANG RUIBANG LABORATORIES



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、公司负责人郑亦铎、主管会计工作负责人潘雷诚及会计机构负责人（会计主管人员）潘雷诚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

公司与前两大客户及第四大客户签订了保密协议，属于商业秘密。因此，公司在《2023年半年度报告》中未披露前两大客户及第四大客户名称。

## 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 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	94

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。
	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（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
瑞邦药业、公司、股份公司	指	浙江瑞邦药业股份有限公司
连云港瑞邦	指	连云港瑞邦药业有限公司
连云港鑫瑞诚邦	指	连云港鑫瑞诚邦实业有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GMP	指	GMP 是良好操作规范（Good Manufacture Practices）的英文缩写，其主要内容是对企业（药品制剂类）生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求
FDA	指	美国食品药品监督管理局
EDQM	指	欧洲药品监督管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江瑞邦药业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG RUIBANG LABORATORIES		
	-		
法定代表人	郑亦铎	成立时间	2002年2月22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）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	化学原料药及制剂产品研发、生产和销售		
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	瑞邦药业	证券代码	834672
挂牌时间	2015年12月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	90,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘谦	联系地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海十路578号
电话	0577-56962226	电子邮箱	Liuqian@ruibang.cn
传真	0577-56962223		
公司办公地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海十路578号	邮政编码	325025
公司网址	<a href="http://www.china-ruibang.com">http://www.china-ruibang.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300736026895F		
注册地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海十路578号		
注册资本（元）	90,000,000.00	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

本公司是处于化学药品制造行业的生产商，公司在化学原料药行业形成了较强品牌知名度，并拥有 63 项专利技术，29 个药品生产文号，其中多个产品已通过国内 GMP 认证，部分产品已通过美国 FDA 认证或欧盟 EDQM 认证，并建立了葡萄糖酸盐、环孢素、莫匹罗星、硫链丝菌素与辛伐他汀五大系列产品体系，具备为客户制定个性化产品的能力。目前，公司为化学药品制剂厂商、保健品及食品添加剂厂商提供。在具体的收益上，公司通过为客户提供满足其需要的各类化学原料药及制剂产品来实现盈利。

公司销售模式按产品分类主要有两种：

一是原料药销售模式。在医药市场，医药中间体主要被原料药生产厂家购买用于进一步加工成为原料药，原料药主要为一些制剂药品生产企业所购买。因此，公司原料药的客户主要是国内外化学药物制剂或原料药厂家以及经销商。公司对这些客户的销售主要采取“点对点”的直接销售方式，利用公司十多年来生产经营原料药所累积的客户群体进行销售，此外，公司积极参加行业展览交易会，利用这些专业性展会机会向老客户宣传公司新的产品和新的技术，从而达到开拓市场，巩固客户的目的。公司原料药产品的销售渠道分国内销售、国内外贸收购和自营出口三种方式，其中通过自营出口的销售比重最大。

二是制剂产品的销售模式。公司的制剂产品在主要以国内市场为主，其销售模式主要是通过销售给医药公司和委托代理销售两种方式，最终流通到患者手中。医药公司销售模式：公司根据不同市场情况，在各区域配备一定数量的销售人员，由销售人员直接面对当地的医药公司，进行相关产品的销售，实现“点对面”的销售方式。代理销售模式：公司同代理商签订销售代理协议，直接向代理商开票并收取贷款。公司在代理商的选择上拥有较大自主性，不存在依赖于某一特定代理商的情况，同时，代理商在代理销售过程中，有义务向公司反馈代理产品在医院和药店的用药和销售情况，使公司能够及时了解市场需求。

报告期内，公司商业模式较上年度无明显变化。

报告期内，公司实现营业收入 65,218,730.78 元，较上年同期下降 15.97%，净利润 12,299,548.13 元，较上年同期下降 3.51%，公司净资产总额 191,409,645.56 元，较上年同期下降 0.62%。

2023 年上半年度完成重点工作：

1. ERP 项目初步导入，梳理优化业务流程，企业内控管理的进一步加强，逐渐培养全员内控管理意识。
2. 新组织架构落地，薪酬绩效制度建立。

2023 年下半年计划重点工作：

1. 保持生产的持续稳定，推进安全、环保的各项工作的实施、管理和监督。
2. 持续强化药品生产质量意识，严格执行 GMP 企业生产管理规范是企业的必由之路。
3. 继续加大研发投入，重点关注一致性评价工作的进展，尽快将研究所的研发品种进入大生产，早日为公司的整体营收和利润贡献力量。
4. 稳定目前管理层的同时广纳贤才，为企业持续输入新鲜血液，为企业的后续成长培养接班人。
5. 外贸、内贸业务双管齐下，通过各种展会及宣传扩大影响力，通过走访了解客户需求，树立公司业界形象。
6. 优化改进、解决尽职调查中存在的各种问题，向上市公司规范化看齐。



## （二） 行业情况

公司所处行业为医药制造业，医药产业是国家着力培育的战略性新兴产业之一，是我国国民经济的重要组成部分，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障，具有高投入、高产出、高风险等特点。

2022 年 1 月，工业和信息化部、发展改革委等部委联合印发了《“十四五”医药工业发展规划》（以下简称“《规划》”），《规划》提出了“十四五”期间要落实的重点任务，包括加快产品创新和产业化技术突破、提升产业链稳定性和竞争力、推动医药制造能力系统升级以及创造国际竞争新优势等

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与人民健康密切相关，是关系和谐社会构建的重要行业。近年来，随着国民收入提高，健康意识提升，老年人口规模扩大，我国医药行业规模不断扩大。展望未来，在人口老龄化加剧的背景下，我国医药行业前景可期。

中国医药企业管理协会与普华永道联合发布的《中国制药工业的企业结构现状及发展趋势》报告对中国制药工业的企业构成进行了定义，将相关企业分为三大类：研发型企业、生产型企业以及产业链其它企业。从三种企业类型出发展现了中国制药工业的企业结构全景，同时进一步聚焦研发型企业和生产型企业，从企业数量、企业构成变化、行业集中度、企业间多元化合作等维度呈现了其发展现状。在政策与市场的双轮驱动下，中国制药工业的企业结构正处于集中度不断提升、行业新陈代谢逐步加快的重要战略机遇期，在规模、效益等方面仍存有进一步优化的空间。

目前，中国存在大量未被满足的临床需求，为整个行业的创新研发带来了发展机遇与空间。近年来，健康中国战略全面推进，制药工业的多种创新元素集聚，驱动制药工业企业结构逐步呈现多元化创新的特征；中国医药卫生改革持续深化，国家在政策端推动制药工业向高素质、高水平、高质量方向转型升级的同时，也在引导大中小企业协调发展；此外，资本市场对制药工业的持续看好与回归理性的投资偏向，催化整个企业结构将更加聚焦价值创造。预计未来，面对未满足的临床需求带来的市场潜力，新技术、新人才、新学科等创新基础将不断积累，再加之政策引导、资本催化的助力，中国制药工业的企业结构以及结构内部的综合素质水平将会持续优化升级。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定情况：2022 年 1 月 4 日，依据《关于加快发展制造业优质企业的指导意见》（工信部联政法[2021]70 号）和《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅关于促进中小企业健康发展的实施意见》（浙委办发[2020]76 号）等文件，浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知，公司位于《2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单》中第 739 号，有效期为三年。认定“省级专精特新”，与公司长期以来减持国家政策引导，走专业化、精细化、自主创新能力和未来发展前景等综合实力的检验与认可，对公司产生积极影响，公司将继续专注细分领域、持续加大研发投入、不断提升创新和专业化水平，提高核心竞争力，为客户提供更优质的产品和服务。为推动国家经济高质量发展贡献力量。 2、“高新技术企业”认定情况：依据《高新技术企业认定管理办法》

(国科发火[2016]32号),公司自2016年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。2019年12月4日,公司被重新认定为“高新技术企业”,有效期三年(证书编号:GR201933003123)。认定为“高新技术企业”可促进公司科技转型、提升公司形象、享受国家税收减免优惠政策,有效降低公司运营成本。2022年12月24日,公司取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202233004460。证书有效期为3年。

## 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	65,218,730.78	77,613,301.85	-15.97%
毛利率%	51.84%	42.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,299,548.13	12,747,161.50	-3.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,621,174.00	12,993,891.93	-10.56%
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)	6.19%	6.50%	-
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)	5.85%	6.62%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,157,230.04	278,924,964.99	9.40%
负债总计	113,747,584.48	86,314,867.56	31.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,409,645.56	192,610,097.43	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.14	-0.47%
资产负债率%(母公司)	34.97%	29.99%	-
资产负债率%(合并)	37.28%	30.95%	-
流动比率	1.07	1.16	-
利息保障倍数	18.12	7.44	-
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	-7,152,881.24	4,292,974.86	-266.62%
应收账款周转率	3.16	3.20	-



存货周转率	0.61	1.14	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.40%	3.46%	-
营业收入增长率%	-15.97%	-14.04%	-
净利润增长率%	-3.51%	-18.54%	-

### 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	39,945,738.23	13.09%	15,615,786.63	5.60%	155.80%
应收票据	465,901.7	0.15%	953,750.50	0.34%	-51.15%
应收账款	18,391,795.52	6.03%	21,604,462.59	7.75%	-14.87%
存货	53,586,193.76	17.56%	47,546,789.43	17.05%	12.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	138,738,841.12	45.46%	137,724,250.82	49.38%	0.74%
在建工程	11,898,756.57	3.90%	13,748,087.77	4.93%	-13.45%
无形资产	23,928,836.52	7.84%	20,998,718.50	7.53%	13.95%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	53,041,672.22	17.38%	28,966,925.00	10.39%	83.11%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	40,000,000.67	13.11%	30,000,000.67	10.76%	33.33%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金在报告期末，同比上升了155.8%，主要是随着研发持续投入、产品改造升级，企业根据全年经营计划，增加1500万银行贷款；
- 2、应收票据在报告期末，同比下降51.15%，主要是本期部分银行承兑汇票到期或背书转让，使得期末余额减少；
- 3、短期借款在报告期末，同比上升了83.11%，主要是上期子公司一笔1000万贷款到期归还，本期重新贷回；同时因经营需要，为补充流动资金，增加了银行贷款；
- 4、应付票据在报告期末，同比上升33.33%，主要是企业通过承兑票据和银行贷款的组合，获得更低的融资成本。

#### (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	65,218,730.78	-	77,613,301.85	-	-15.97%
营业成本	31,409,553.69	48.16%	44,790,658.43	57.71%	-29.87%
毛利率	51.84%	-	42.29%	-	-
销售费用	4,317,054.86	6.62%	4,889,773.13	6.30%	-11.71%
管理费用	10,038,384.16	15.39%	8,533,451.49	10.99%	17.64%
研发费用	3,990,329.52	6.12%	3,448,194.69	4.44%	15.72%
财务费用	210,830.69	0.32%	-37,136.03	-0.05%	667.73%
信用减值损失	111,035.03	0.17%	-53,078.51	-0.07%	309.19%
其他收益	153,824.76	0.24%	103,187.03	0.13%	49.07%
投资收益	430,731.83	0.66%	44,361.73	0.06%	870.95%
公允价值变动收益	60,420.08	0.09%	-222,469.64	-0.29%	127.16%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	14,723,160.47	22.58%	14,661,452.97	18.89%	0.42%
营业外支出	1,610.64	0.00%	215,350.22	0.28%	-99.25%
净利润	12,299,548.13	18.86%	12,747,161.50	16.42%	-3.51%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入在报告期末，同比下降15.97%，主要是受全球经济影响，国外需求减少，个别产品降价等因素，使得相关系列产品的销售额都有所下降；其中硫链丝菌素系列销售额下降73.99%，莫匹罗星系列销售额下降40.95%；
- 2、营业成本在报告期末，同比下降29.87%，主要是受本期营业收入减少，运费支出减少，产品毛利率有所提升等因素，进而使得营业成本减少；
- 3、管理费用在报告期末，同比上升17.64%，主要是上期和本期相比，员工人数有所增加，使得整体人工成本增加；另外本期无形资产和长期待摊费用的摊销都有所增长；
- 4、财务费用在报告期末，同比上升667.73%，主要是美元汇率波动造成的影响；
- 5、信用减值损失在报告期末，同比上升309.19%，主要是本期应收账款余额同比上期减少，使得坏账准备的计提转回；
- 6、其他收益在报告期末，同比上升49.07%，主要原因是子公司政府补助增加；
- 7、投资收益在报告期末，上升了870.95%，主要原因是上期的未交割外汇期权的损失已经计提，所以本期到期后投资收益增加；
- 8、公允价值变动收益在报告期末，同比上升127.16%，主要原因是上期持有的外汇期权因为美元汇率上涨造成一定损失，本期持有的外汇期权略有收益造成；
- 9、营业外支出在报告期末，同比下降99.25%，主要原因上期子公司计提了一笔停工损失；
- 10、净利润在报告期末，同比下降3.51%，主要是本期受国外需求下降，销售收入减少；人工、研发等成本不断上升，使得净利润略有减少。

## 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	65,218,730.78	77,613,301.85	-15.97%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	31,409,553.69	44,790,658.43	-29.87%
其他业务成本	-	-	-

**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
环孢素系列	9,121,782.18	2,930,264.31	67.88%	-22.33%	-21.36%	-0.39%
硫链丝菌素系列	1,446,857.86	449,155.24	68.96%	-73.99%	-72.78%	-1.38%
莫匹罗星系列	6,693,699.22	4,453,428.78	33.47%	-40.95%	-26.13%	-13.34%
葡萄糖酸盐系列	47,956,391.52	23,576,705.36	50.84%	-2.07%	-29.38%	19.01%

**按区域分类分析：**

√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
境内	34,673,266.82	11,193,742.52	67.72%	23.61%	13.38%	2.92%
境外	30,545,463.96	20,215,811.17	33.82%	-38.37%	-42.10%	4.27%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期末，境外收入同比减少 38.37%，主要原因是：本期受国外需求减少，个别产品价格下降等因素造成；
- 2、报告期末，硫链丝菌素系列收入同比下降 73.99%，主要原因是：本期受市场需求影响，整体销量减少；
- 3、报告期末，莫匹罗星系列收入同比下降 40.95%，主要原因是：本期受市场降价影响，整体收入减少。

**(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	-7,152,881.24	4,292,974.86	-266.62%
投资活动产生的现金流量净额	-9,392,522.5	-12,313,898.42	23.72%
筹资活动产生的现金流量净额	35,594,195.81	-711,919.76	5,099.75%

**现金流量分析：**

- 1、报告期末，经营活动产生的流量净额同比减少 266.62%，主要原因是：本期销售收入减少 1200 多万，导致收到的货款减少；同时，研发投入和采购都有所增加；
- 2、报告期末，筹资活动产生的流量净额同比增加 5099.75%，主要原因是：本期银行贷款，比年初贷款余额增加 2500 万。

#### 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
连云港瑞邦药业有限公司	控股子公司	葡萄糖酸盐系列产品	30,000,000.00	95,829,870.02	40,620,181.85	15,317,875.62	-379,656.75

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 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

#### 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
市场环境变化和竞争加剧的风险	由于配套产业成熟、综合成本低等优势，我国原料药生产和出口多年来一直保持蓬勃发展，在世界市场中占据优势地位。然而，近年来，一方面多类大宗原料药在欧美主要市场的增长接近饱和，另一方面印度等国家原料药生产的增长势头迅猛，逐渐抢夺和蚕食我国原料药生产企业的市场。市场环境变化和来自印度等新兴医药生产国的竞争，导致我国原料药行业内公司面临较大的竞争压力。

环境保护的风险	在环保问题日益受到重视的背景下，原料药生产企业面临环保压力将越来越重，在环保设施投入、生产流程改造等方面的投入将越来越大。如果公司新项目或技改项目环保标准达不到监管部门的要求，则无法通过环保审批，从而面临着无法竣工投产的风险，将对公司的经营业绩产生较大的影响。
经营管理风险	随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在工艺流程控制，技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司经营管理规模及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临因经营规模快速扩张而导致的管理风险。
汇率波动风险	公司的葡萄糖酸盐系列、硫链丝菌素系列等产品远销欧美地区，主要以美元结算，无形中加大了公司的汇率风险且会对公司利润产生一定的影响。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入仍存在受汇率影响而发生变动的风险。
公司产品出口退税率波动的风险	根据财政部、国家税务总局《关于调整部分产品出口退税率的通知》，公司 2017 年以来葡萄糖酸盐系列退税率为 13%，其他产品退税率为 15%，2018 年 11 月份其他产品退税率变更为 16%，2019 年 4 月份所有产品退税率变更为 13%。如果国家对公司部分出口商品的退税率进行调整，则公司有可能不再享受相关的税收优惠政策，进而对公司盈利能力产生一定的影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月11日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所有本公司股份总数的25%；上述人员	正在履行中



					离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。
------------------

**(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
承兑汇票保证	货币资金	保证金	14,000,000.00	4.59%	办理银行承兑汇票需要
房产建筑物	固定资产	抵押	53,463,951.68	17.52%	抵押借款补充流动资金
土地	无形资产	抵押	17,865,171.74	5.85%	抵押借款补充流动资金
<b>总计</b>	-	-	85,329,123.42	27.96%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>1、公司通过抵押房屋建筑物及土地来获得银行借款，补充公司现金流，有利于公司正常经营以及加大力度发展。</p> <p>2、公司通过缴存承兑汇票保证金，办理银行承兑汇票，放大信用。用低融资成本筹集更多资金。</p>
--

## 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	38,853,723	43.17%	0	38,853,723	43.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	17,048,759	18.94%	0	17,048,759	18.94%
	核心员工	1,637,340	1.82%	-436,700	1,200,640	1.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,146,277	56.83%	0	51,146,277	56.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	51,146,277	56.83%	0	51,146,277	56.83%
	核心员工	193,020	0.21%	0	193,020	0.21%
	<b>总股本</b>	90,000,000	-	0	90,000,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	68				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(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	郑亦铎	17,802,876	0	17,802,876	19.78%	13,352,157	4,450,719	0	0
2	吴国荣	15,836,200	0	15,836,200	17.60%	11,877,150	3,959,050	0	0
3	朱少林	15,836,200	0	15,836,200	17.60%	11,877,150	3,959,050	0	0
4	宁波美诺华药业股份有限公司	12,975,000	0	12,975,000	14.42%	0	12,975,000	0	0
5	林育强	6,207,300	0	6,207,300	6.90%	4,655,475	1,551,825	0	0
6	陈国光	4,355,000	0	4,355,000	4.84%	3,266,250	1,088,750	0	0
7	林乐群	2,982,500	0	2,982,500	3.31%	2,236,875	745,625	0	0
8	刘谦	1,815,500	0	1,815,500	2.02%	1,361,625	453,875	0	0
9	丁传勇	1,735,480	0	1,735,480	1.93%	0	1,735,480	0	0
10	戴日荣	1,684,218	0	1,684,218	1.87%	0	1,684,218	0	0
	<b>合计</b>	81,230,274	-	81,230,274	90.27%	48,626,682	32,603,592	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东刘谦为公司股东郑亦铎女婿，其余股东之间不存在相互关系。

**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
郑亦铎	董事长	男	1954年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
朱少林	董事	男	1953年12月	2021年11月29日	2024年11月28日
吴国荣	董事	男	1956年10月	2021年11月29日	2024年11月28日
林育强	董事	男	1962年3月	2021年11月29日	2024年11月28日
刘谦	董事、总经理、董事会秘书	男	1975年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
姚芳	董事	女	1989年6月	2021年11月29日	2024年11月28日
朱小峰	董事、副总经理	男	1972年6月	2021年11月29日	2024年11月28日
陈通鑫	监事会主席	男	1977年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
陈国光	监事	男	1966年11月	2021年11月29日	2024年11月28日
吕泽龙	监事	男	1988年3月	2021年11月29日	2024年11月28日
林格	职工代表监事	男	1981年4月	2021年11月29日	2024年11月28日
陈笔	职工代表监事	男	1982年9月	2021年11月29日	2024年11月28日
林乐群	副总经理	男	1958年2月	2021年11月29日	2024年11月28日
卜光明	副总经理	男	1967年2月	2021年11月29日	2024年11月28日
戴俐	副总经理	女	1970年9月	2021年11月29日	2024年11月28日
潘雷诚	财务总监	男	1980年3月	2021年11月29日	2024年11月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东刘谦系公司股东郑亦铎的女婿，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在相互

关联关系。

## （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
郑亦铎	17,802,876	0	17,802,876	19.78%	0	0
朱少林	15,836,200	0	15,836,200	17.60%	0	0
吴国荣	15,836,200	0	15,836,200	17.60%	0	0
林育强	6,207,300	0	6,207,300	6.89%	0	0
刘谦	1,815,500	0	1,815,500	2.01%	0	0
姚芳	0	0	0	0%	0	0
朱小峰	1,130,300	0	1,130,300	1.26%	0	0
陈通鑫	216,300	0	216,300	0.24%	0	0
陈国光	4,355,000	0	4,355,000	4.84%	0	0
吕泽龙	0	0	0	0%	0	0
林格	90,000	0	90,000	0.10%	0	0
陈笔	130,520	0	130,520	0.15%	0	0
林乐群	2,982,500	0	2,982,500	3.31%	0	0
卜光明	1,130,300	0	1,130,300	1.26%	0	0
戴俐	625,200	0	625,200	0.69%	0	0
潘雷诚	36,840	0	36,840	0.04%	0	0
合计	68,195,036	-	68,195,036	75.77%	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
生产人员	168	10	8	170
技术人员	96	10	5	101
财务人员	10	1	2	9
销售人员	40	5	3	42

行政人员	72	6	4	74
员工总计	386	32	22	396

(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	37	0	2	35

核心员工的变动情况:

工程部经理徐苏中离职、办公室副主任吴柱樟离职。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,945,738.23	15,615,786.63
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	五、2		7,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	五、3	465,901.70	953,750.50
应收账款	五、4	18,391,795.52	21,604,462.59
应收款项融资	五、5	3,195,353.00	915,320.00
预付款项	五、6	5,128,616.61	3,830,437.11
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、7	173,626.50	820,158.60
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、8	53,586,193.76	47,546,789.43
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、9	213,932.12	1,458,314.84
<b>流动资产合计</b>		<b>121,101,157.44</b>	<b>99,745,019.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-



投资性房地产			-
固定资产	五、10	138,738,841.12	137,724,250.82
在建工程	五、11	11,898,756.57	13,748,087.77
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	五、12	23,928,836.52	20,998,718.50
开发支出	五、13	4,550,000.00	3,274,716.98
商誉			-
长期待摊费用	五、14	1,058,075.77	386,667.07
递延所得税资产	五、15	1,021,765.05	1,169,615.57
其他非流动资产	五、16	2,859,797.57	1,877,888.58
<b>非流动资产合计</b>		184,056,072.60	179,179,945.29
<b>资产总计</b>		305,157,230.04	278,924,964.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	53,041,672.22	28,966,925.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债	五、18	99,400.00	1,467,510.00
衍生金融负债			-
应付票据	五、19	40,000,000.67	30,000,000.67
应付账款	五、20	9,050,634.13	9,902,503.84
预收款项			-
合同负债	五、21	2,805,818.68	2,584,360.27
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、22	3,608,596.62	8,296,850.38
应交税费	五、23	3,567,584.18	3,734,561.59
其他应付款	五、24	977,060.56	785,795.50
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、25	220,370.82	182,937.69
<b>流动负债合计</b>		113,371,137.88	85,921,444.94
<b>非流动负债：</b>			
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、26	376,446.60	393,422.62
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		376,446.60	393,422.62
<b>负债合计</b>		113,747,584.48	86,314,867.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、28	7,620,664.74	7,620,664.74
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五、29	17,159,558.46	15,887,289.91
一般风险准备			-
未分配利润	五、30	76,629,422.36	79,102,142.78
归属于母公司所有者权益合计		191,409,645.56	192,610,097.43
少数股东权益			-
<b>所有者权益合计</b>		191,409,645.56	192,610,097.43
<b>负债和所有者权益合计</b>		305,157,230.04	278,924,964.99

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,590,697.26	14,895,208.36
交易性金融资产		0.00	7,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	十四、1	465,901.70	953,750.50
应收账款	十四、2	18,391,795.52	21,604,462.59
应收款项融资		3,195,353.00	815,320.00
预付款项		41,724,011.65	41,310,109.21
其他应收款	十四、3	121,552.02	738,199.95

其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		28,200,975.82	27,694,057.50
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		112,026.02	1,452,371.77
<b>流动资产合计</b>		<b>131,802,312.99</b>	<b>116,463,479.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十四、4	31,929,331.59	31,929,331.59
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		85,346,649.83	84,031,319.56
在建工程		5,391,708.49	7,498,135.31
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		22,106,862.62	19,147,038.50
开发支出		4,550,000.00	3,274,716.98
商誉			-
长期待摊费用		1,058,075.77	386,667.07
递延所得税资产		296,700.01	497,022.71
其他非流动资产		381,607.35	603,451.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,060,935.66</b>	<b>147,367,683.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>282,863,248.65</b>	<b>263,831,163.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,041,672.22	28,266,925.00
交易性金融负债		99,400.00	1,467,510.00
衍生金融负债			-
应付票据		40,000,000.67	30,000,000.67
应付账款		6,470,804.25	7,534,189.16
预收款项			-
合同负债		2,805,818.68	2,584,360.27
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		2,947,764.29	6,630,956.35
应交税费		2,289,774.46	1,586,791.76
其他应付款		977,060.56	785,795.50

其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		220,370.82	182,937.69
<b>流动负债合计</b>		<b>98,852,665.95</b>	<b>79,039,466.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		74,333.33	78,133.33
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,333.33</b>	<b>78,133.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,926,999.28</b>	<b>79,117,599.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		7,620,664.74	7,620,664.74
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		17,159,558.46	15,887,289.91
一般风险准备			
未分配利润		69,156,026.17	71,205,609.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>183,936,249.37</b>	<b>184,713,563.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>282,863,248.65</b>	<b>263,831,163.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		65,218,730.78	77,613,301.85
其中：营业收入	五、31	65,218,730.78	77,613,301.85
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		51,251,582.01	62,823,849.49
其中：营业成本	五、31	31,409,553.69	44,790,658.43
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、32	1,285,429.09	1,198,907.78
销售费用	五、33	4,317,054.86	4,889,773.13
管理费用	五、34	10,038,384.16	8,533,451.49
研发费用	五、35	3,990,329.52	3,448,194.69
财务费用	五、36	210,830.69	-37,136.03
其中：利息费用		860,551.41	1,242,429.78
利息收入		287,101.87	21,939.47
加：其他收益	五、37	153,824.76	103,187.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	430,731.83	44,361.73
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、39	60,420.08	-222,469.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	111,035.03	-53,078.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,723,160.47	14,661,452.97
加：营业外收入	五、41	13,227.87	-
减：营业外支出	五、42	1,610.64	215,350.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,734,777.70	14,446,102.75
减：所得税费用	五、43	2,435,229.57	1,698,941.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,299,548.13	12,747,161.50
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）		12,299,548.13	12,747,161.50
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		12,299,548.13	12,747,161.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
(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			-
<b>七、综合收益总额</b>		12,299,548.13	12,747,161.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,299,548.13	12,747,161.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.14

法定代表人: 郑亦铎

主管会计工作负责人: 潘雷诚

会计机构负责人: 潘雷诚

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	65,077,137.86	77,554,452.52
<b>减: 营业成本</b>	十四、5	33,717,565.62	46,161,356.40
税金及附加		945,599.63	913,965.88
销售费用		4,317,054.86	4,889,773.13
管理费用		7,658,280.05	6,799,775.49
研发费用		3,990,329.52	3,448,194.69



财务费用		-138,313.09	-414,495.20
其中：利息费用		514,023.61	869,242.26
利息收入		284,794.71	17,368.17
加：其他收益		9,800.00	76,898.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	430,731.83	44,361.73
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）		60,420.08	-222,469.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		111,035.03	-53,078.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,198,608.21	15,601,593.86
加：营业外收入		13,227.87	-
减：营业外支出		1,448.81	1,092.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,210,387.27	15,600,500.90
减：所得税费用		2,487,701.75	1,833,696.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,722,685.52	13,766,804.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,722,685.52	13,766,804.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			-
<b>六、综合收益总额</b>		12,722,685.52	13,766,804.75
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.15

### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,689,489.33	75,698,664.50
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		497,807.26	1,036,349.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,120,123.69	112,502.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,307,420.28</b>	<b>76,847,516.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,792,012.49	37,944,552.05
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		22,617,258.15	19,303,628.84
支付的各项税费		4,587,783.06	3,371,248.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	6,463,247.82	11,935,111.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,460,301.52</b>	<b>72,554,541.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,152,881.24</b>	<b>4,292,974.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		430,731.83	44,361.73
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、44		151,900.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,430,731.83	38,196,262.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,515,564.41	7,210,160.51
投资支付的现金		10,000,000.00	43,000,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	1,307,689.92	300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,823,254.33	50,510,160.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,392,522.50	-12,313,898.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		64,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	35,100,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		99,100,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	33,369,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,505,804.19	14,342,619.76
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	五、44	10,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,505,804.19	47,711,919.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,594,195.81	-711,919.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		281,159.53	55,561.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45	19,329,951.60	-8,677,282.13
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	6,615,786.63	15,289,901.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	25,945,738.23	6,612,619.81

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,280,289.33	75,632,164.50
收到的税费返还		497,807.26	1,036,349.18
收到其他与经营活动有关的现金		957,083.62	9,890,091.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,735,180.21	86,558,605.00
购买商品、接受劳务支付的现金		12,844,840.03	47,009,695.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,180,991.92	13,226,609.81

支付的各项税费		2,898,146.66	2,451,120.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,043,968.66	11,547,208.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,967,947.27</b>	<b>74,234,634.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,767,232.94</b>	<b>12,323,970.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		430,731.83	44,361.73
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			151,900.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,430,731.83</b>	<b>38,196,262.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,316,669.09	5,605,053.65
投资支付的现金		10,000,000.00	43,000,000.00
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		1,307,689.92	300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,624,359.01</b>	<b>48,905,053.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,193,627.18</b>	<b>-10,708,791.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		54,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,000,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	23,369,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,159,276.39	13,966,422.52
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,159,276.39</b>	<b>37,335,722.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,159,276.39</b>	<b>-10,335,722.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>281,159.53</b>	<b>55,561.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,695,488.90</b>	<b>-8,664,982.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,895,208.36	13,759,340.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,590,697.26</b>	<b>5,094,358.25</b>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、30
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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已通过 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议并通过，以公司总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 1.5 元，已于 2023 年 6 月 20 日实施完成，详见公告 2023-013。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江瑞邦药业股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系浙江瑞邦药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。浙江瑞邦药业有限公司设立后，进行过 5 次股权变更及 4 次增资，浙江瑞邦药业有限公司 2015 年 8 月 21 日整体变更为浙江瑞邦药业股份有限公司。

浙江瑞邦药业股份有限公司系由郑亦铨、朱少林、吴国荣等 21 位自然人股东和宁波美诺华药业股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。根据发起人协议、创立大会、第一次股东大会决议及公司章程规定，本公司采取发起方式设立，由发起人（股东）以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日公司经审计的账面净资产 86,537,855.67 元折合为股份公司股本 86,500,000

股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分 37,855.67 元计入资本公积。

2015 年 8 月 21 日，温州市市场监督管理局核准了此次变更。公司取得温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330300736026895F 的《营业执照》，公司整体变更为股份有限公司。公司住所：温州经济技术开发区滨海十路 578 号；法定代表人：郑亦铎。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]7885 号”核准，本公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：瑞邦药业，证券代码：834672。

2021 年 3 月 16 日经公司 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过的《浙江瑞邦药业股份有限公司股票定向发行说明书》，公司向 56 位自然人及 3 位法人定向发行股份数量 3,500,000.00 股。经本次定向发行后，公司注册资本变更为 90,000,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设质管部、技术开发部、工程部、制造部、内销部、外销部、行政人事部、财务部等部门。

本公司及其子公司所属化学药品原料制造业，本公司经营范围：片剂、颗粒剂、软胶囊剂、原料药（葡萄糖酸钙、乙酰吉他霉素、环孢素、辛伐他汀、洛伐他汀、麦白霉素、吉他霉素、溴甲贝那替秦）的生产（在《药品生产许可证》有效期内经营）。货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届第六次董事会于 2023 年 8 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
连云港瑞邦药业有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
连云港鑫瑞诚邦实业有限公司	有限责任公司	3	100.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 013、附注 016、附注 017 和附注 022。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。



子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日当月月初的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公

司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括外汇期权合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收出口退税
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料（低值易耗品、包装物）领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 018。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-45	5	4.75-2.11
通用设备	5-20	5	19.00-4.75
专用设备	10-40	5	9.50-2.38
运输设备	5-20	5	19.00-4.75
电子设备及其他	5-20	5	19.00-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 018。

#### 15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、莫匹罗星菌种技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利技术	10.00	直线法	
非专利技术	10.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 018。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

(1) 外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2) 公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提

存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。



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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 090。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司境内销售收入确认的条件：开具出库单并发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

本公司境外销售收入确认的条件：根据合同约定将产品报关、离港后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

## （3）合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 027。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为

融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税（注1）	应纳流转税额	7%；5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
城镇土地使用税（注2）	纳税人实际占用的土地面积	5；3
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：城市维护建设税税率情况：浙江瑞邦药业股份有限公司为7%；连云港瑞邦药业有限公司为5%；连云港鑫瑞诚邦实业有限公司为5%

注2：城镇土地使用税税率情况：浙江瑞邦药业股份有限公司为5元/平方米；连云港瑞邦药业有限公司为3元/平方米。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税优惠情况

根据2022年12月24日发放的高新技术企业证书（证书编号：GR202233004460），浙江瑞邦药业股份有限公司被认定为高新技术企业，2022年度、2023年度、2024年度企业所得税税率减按15%征收。

根据2022年12月12日发放的高新技术企业证书（证书编号：GR202232015206），连云港瑞邦药业有限公司被认定为高新技术企业，2022年度、2023年度、2024年度企业所得税税率减按15%征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	121,646.69	31,416.69
银行存款	25,824,091.54	11,301,110.61
其他货币资金	14,000,000.00	4,283,259.33
<b>合 计</b>	<b>39,945,738.23</b>	<b>15,615,786.63</b>

期末，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款质押	0.00	5,000,000.00
银行承兑汇票保证金	14,000,000.00	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	--	7,000,000.00
其中：理财产品	--	2,000,000.00
结构性存款	--	5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>7,000,000.00</b>

### 3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	465,901.70		465,901.70	953,750.50		953,750.50

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

#### (2) 按坏账计提方法分类

2023年6月30日，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。



#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,471,865.82	21,691,219.37
1至2年	14,935.20	53,133.75
2至3年	--	--
3至4年	--	--
4至5年	--	5,700.00
5年以上	462,626.92	523,076.92
小计	<b>18,949,427.94</b>	<b>22,273,130.04</b>
减：坏账准备	557,632.42	668,667.45
合计	<b>18,391,795.52</b>	<b>21,604,462.59</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,949,427.94	100.00	557,632.42	2.94	18,391,795.52
其中：					
应收境内企业客户	10,067,433.03	53.13	468,812.47	4.66	9,598,620.56
应收境外企业客户	8,881,994.91	46.87	88,819.95	1.00	8,793,174.96
合计	<b>18,949,427.94</b>	<b>100.00</b>	<b>557,632.42</b>	<b>2.94</b>	<b>18,391,795.52</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,273,130.04	100.00	668,667.45	3.00	21,604,462.59
其中：					-
应收境内企业客户	8,809,539.78	39.55	534,031.55	6.06	8,275,508.23
应收境外企业客户	13,463,590.26	60.45	134,635.90	1.00	13,328,954.36
合计	<b>22,273,130.04</b>	<b>100.00</b>	<b>668,667.45</b>	<b>3.00</b>	<b>21,604,462.59</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	9,589,870.91	5,753.92	0.06	8,227,629.11	4,936.58	0.06
1至2年	14,935.20	431.63	2.89	53,133.75	1,535.57	2.89
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	5,700.00	4,482.48	78.64
5年以上	462,626.92	462,626.92	100.00	523,076.92	523,076.92	100.00
<b>合计</b>	<b>10,067,433.03</b>	<b>468,812.47</b>	<b>5.00</b>	<b>8,809,539.78</b>	<b>534,031.55</b>	<b>6.06</b>

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	8,881,994.91	88,819.95	1	13,463,590.26	134,635.90	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	668,667.45
本期计提	--
本期收回或转回	11,035.03
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>557,632.42</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额 合计数的 比例	坏账准备期 末余额
第一名	5,110,682.64	26.96%	51,106.83
第二名	2,356,752.91	12.44%	23,567.53
珠海蔚蓝医药有限公司	2,095,363.00	11.06%	1,257.22
第四名	1,896,000.00	10.01%	1,137.60
山西诺成制药有限公司	1,234,289.94	6.51%	740.57
<b>合计</b>	<b>12,693,088.49</b>	<b>66.98%</b>	<b>77,809.75</b>

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,693,088.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 77,809.75 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,195,353.00	915,320.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	--	--
小 计	3,195,353.00	915,320.00
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>3,195,353.00</b>	<b>915,320.00</b>

说明：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,950,396.67	38.03	3,683,905.95	96.17
1 至 2 年	9,253.00	0.18	37,000.00	0.97
2 至 3 年	36,164.00	0.71	28,966.00	0.76
3 年以上	3,132,802.94	61.08	80,565.16	2.10
<b>合 计</b>	<b>5,128,616.61</b>	<b>100.00</b>	<b>3,830,437.11</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付账款 期末余额	占预付账款期末余 额合计数的比例
泰安市海安商贸有限公司	1,127,500.00	21.99%
山西诺成制药有限公司	822,510.00	16.04%
西王药业有限公司	543,354.87	10.59%
温州宏泽热电股份有限公司	308,368.20	6.01%
石家庄凯瑞德医药科技发展 有限公司	174,000.00	3.39%
<b>合 计</b>	<b>2,975,733.07</b>	<b>58.02%</b>

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,975,733.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.02%。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	173,626.50	820,158.60
<b>合 计</b>	<b>173,626.50</b>	<b>820,158.60</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	173,626.50	820,158.60
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	112,536.10	112,536.10
<b>小 计</b>	<b>286,162.60</b>	<b>932,694.70</b>
减：坏账准备	112,536.10	112,536.10
<b>合 计</b>	<b>173,626.50</b>	<b>820,158.60</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	112,456.10	112,456.10	0.0	112,456.10	112,456.10	
应收出口退税	0.00	0.00	0.00	154,851.95		154,851.95
应收其他款项	173,706.50	80.00	173,626.50	665,386.65	80.00	665,306.65
<b>合 计</b>	<b>286,162.60</b>	<b>112,536.10</b>	<b>173,626.50</b>	<b>932,694.70</b>	<b>112,536.10</b>	<b>820,158.60</b>

#### ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
应收押金和保证金	--	--	--	--	--

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收出口退税	--	--	--	--	--
应收其他款项	173,626.50	--	--	173,626.50	--
<b>合计</b>	<b>173,626.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>173,626.50</b>	<b>--</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	112,536.10	100.00	112,536.10	--	
其他应收款	112,536.10	100.00	112,536.10	--	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
应收押金和保证金	--	--	--	--	
应收出口退税	--	--	--	--	
应收其他款项	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>112,536.10</b>	<b>100.00</b>	<b>112,536.10</b>	<b>0.00</b>	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	820,158.60	--	--	820,158.60	
应收押金和保证金	--	--	--	--	
应收出口退税	154,851.95	--	--	154,851.95	
应收其他款项	665,306.65	--	--	665,306.65	
<b>合计</b>	<b>820,158.60</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>820,158.60</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	112,536.10	100.00	112,536.10	--	
其他应收款	112,536.10	100.00	112,536.10	--	

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
应收押金和保证金	--	--	--	--	
应收出口退税	--	--	--	--	
应收其他款项	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>112,536.10</b>	<b>100.00</b>	<b>112,536.10</b>	<b>--</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	--	--	112,536.10	112,536.10
期初余额在本期				
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>112,536.10</b>	<b>112,536.10</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代收代付款项(浙江瑞邦个人五险一金)	118,366.00	41.36%	0.00
代收代付款项(连云港瑞邦个人五险一金)	52,074.48	18.20%	0.00
赣榆县财政局押金	50,000.00	17.47%	50,000.00
散装水泥押金	46,867.50	16.38%	46,867.50
墙体押金	13,588.60	4.75%	1,3588.60
<b>合计</b>	<b>280,896.58</b>	<b>98.16%</b>	<b>110,456.10</b>

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 280,896.58 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 98.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 110,456.10 元。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,975,612.09	160,261.54	5,815,350.55	6,295,824.20	160,261.54	6,135,562.66
在产品	3,944,133.27	0	3,944,133.27	3,014,205.99		3,014,205.99
库存商品	41,889,831.01	1,100,249.97	40,789,581.04	36,089,641.31	1,100,249.97	34,989,391.34
周转材料	299,795.31	0	299,795.31	301,167.50		301,167.50
发出商品	840,022.48	0	840,022.48	1,478,329.45		1,478,329.45
委托加工物资	369,621.29	0	369,621.29	100,442.67		100,442.67
开发成本	1,527,689.82	0	1,527,689.82	1,527,689.82		1,527,689.82
<b>合 计</b>	<b>54,846,705.27</b>	<b>1,260,511.51</b>	<b>53,586,193.76</b>	<b>48,807,300.94</b>	<b>1,260,511.51</b>	<b>47,546,789.43</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,261.54					160,261.54
库存商品	1,100,249.97					1,100,249.97
<b>合 计</b>	<b>1,260,511.51</b>					<b>1,260,511.51</b>

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	
库存商品	产品估计售价减去将要发生的相关费用及税金	

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	213,932.12	678,314.84
未终止确认的应收票据	0.00	780,000.00
<b>合 计</b>	<b>213,932.12</b>	<b>1,458,314.84</b>

## 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	138,738,841.12	137,724,250.82
<b>合 计</b>	<b>138,738,841.12</b>	<b>137,724,250.82</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	113,685,266.91	61,949,830.93	6,442,438.07	14,530,632.69	48,510,199.22	245,118,367.82
2.本期增加金额						
(1) 购置	0.00	1,002,544.04	0.00	1,495,381.20	89,944.25	2,587,869.49
(2) 在建工程转入		3,150,956.22				3,150,956.22
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	113,685,266.91	66,103,331.19	6,442,438.07	16,026,013.89	48,600,143.47	250,857,193.53
二、累计折旧						
1.期初余额	31,829,878.33	29,239,746.61	3,136,667.21	8,795,176.10	34,392,648.75	107,394,117.00
2.本期增加金额						
(1) 计提	1,166,523.98	1,973,424.83	217,326.18	510,732.72	856,227.70	4,724,235.41
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	32,996,402.31	31,213,171.44	3,353,993.39	9,305,908.82	35,248,876.45	112,118,352.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	80,688,864.60	34,890,159.75	3,088,444.68	6,720,105.07	13,351,267.02	138,738,841.12
2.期初账面价值	81,855,388.58	32,710,084.32	3,305,770.86	5,735,456.59	14,117,550.47	137,724,250.82

说明：本报告期内受限的固定资产，详见附注五、17 短期借款说明。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
连云港瑞邦成品库	6,199,782.84	办理中

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,898,756.57	13,748,087.77
工程物资	0.00	
<b>合计</b>	<b>11,898,756.57</b>	<b>13,748,087.77</b>



(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
葡萄糖酸盐生产车间项目(酸钙新线)	3,815,976.72	--	3,815,976.72	3,455,195.27	--	3,455,195.27
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目	2,471,182.55	--	2,471,182.55	2,471,182.55	--	2,471,182.55
提炼二车间新生产线项目	4471580.26	--	4471580.26	4,446,338.90	--	4,446,338.90
仓库(地罐)项目	--	--	--	1,979,746.32	-	1,979,746.32
连消设备工艺管道及平台工程	504650.04	--	504650.04	504,650.04	--	504,650.04
电器安装工程	415,478.19	--	415,478.19	415,478.19	--	415,478.19
消防工程	219,888.81	--	219,888.81	323,574.64	--	323,574.64
八车间环孢素胶囊一致性改建工程	--	--	--	151,921.86	--	151,921.86
<b>合计</b>	<b>11,898,756.57</b>	<b>-</b>	<b>11,898,756.57</b>	<b>13,748,087.77</b>	<b>-</b>	<b>13,748,087.77</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
葡萄糖酸盐生产车间项目(酸钙新线)	3,455,195.27	360,781.45	--	--	--	--	--	3,815,976.72
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目(喷雾塔工程)	2,471,182.55	--	--	--	--	--	--	2,471,182.55
提炼二车间新生产线项目	4,446,338.90	25,241.36	--	--	--	--	--	4,471,580.26
仓库(地罐)项目	1,979,746.32	567,698.44	2,547,444.76	--	--	--	--	0.00
<b>合计</b>	<b>12,352,463.04</b>	<b>953,721.25</b>	<b>2,547,444.76</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10,758,739.53</b>

重要在建工程项目变动情况(续)：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
葡萄糖酸盐生产车间项目(酸钙新线)	28,516,000.00	15.00	60.00	自有资金
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目(喷雾塔工程)	2,500,000.00	99.00	99.00	自有资金
提炼二车间新生产线项目	4,874,620.87	91.73%	97	自有资金
仓库(地罐)项目	2,793,254.80	100.00%	100	自有资金
<b>合计</b>	<b>38,683,875.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,253,493.47	1,500,943.36	2,000,000.00	31,754,436.83
2. 本期增加金额	--	--	3,554,716.98	3,554,716.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,253,493.47	1,500,943.36	5,554,716.98	35,309,153.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,567,471.63	1,188,246.70	--	10,755,718.33
2. 本期增加金额				
(1) 计提	284,771.92	75,047.16	264,779.88	624,598.96
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,852,243.55	1,263,293.86	264,779.88	11,380,317.29
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,401,249.92	237,649.50	5,289,937.10	23,928,836.52
2. 期初账面价值	18,686,021.84	312,696.66	2,000,000.00	20,998,718.50

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	536,078.18	政府未确认地块性质

## 13、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
葡萄糖酸钙注射液技术	3,274,716.98	-	-	3,274,716.98		-
葡萄糖酸钙氯化钠注射液技术	-	-	1,400,000.00			1,400,000.00
环孢素软胶囊技术	-	-	3,150,000.00			3,150,000.00
合 计	<b>3,274,716.98</b>	<b>-</b>	<b>4,550,000.00</b>			<b>4,550,000.00</b>

说明：外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，

确认为开发支出。

#### 14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
宿舍楼及食堂装修	320,427.07	--	96,128.16	--	224,298.91
排污权使用费	66,240.00	--	11,040.00	--	55,200.00
办公楼装修	--	796,255.54	17,678.68	--	778,576.86
<b>合 计</b>	<b>386,667.07</b>	<b>796,255.54</b>	<b>124,846.84</b>	<b>--</b>	<b>1,058,075.77</b>

#### 15、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	670,168.52	100,525.28	--	--
资产减值准备	1,260,511.51	189,076.73	2,041,715.06	306,257.26
内部交易未实现利润	--	--	90,519.78	13,577.97
公允价值变动	99,400.00	14,910.00	1,323,849.64	198,577.45
其他（政府补助）	302,113.27	45,316.99	315,289.29	47,293.39
可抵扣亏损	4,479,573.64	671,936.05	4,026,063.35	603,909.50
<b>小 计</b>	<b>6,811,766.94</b>	<b>1,021,765.05</b>	<b>7,797,437.12</b>	<b>1,169,615.57</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	904,888.68	784,978.82

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	--	512.59	
2024 年	922.22	922.22	
2025 年	301,379.33	301,379.33	
2026 年	241,797.31	241,797.31	
2027 年	240,367.37	240,367.37	
2028 年	120422.45	--	
<b>合 计</b>	<b>904,888.68</b>	<b>784,978.82</b>	

#### 16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	605,604.39	--	605,604.39	483,830.40	--	483,830.40
预付房屋、设备款	2,254,193.18	--	2,254,193.18	1,394,058.18	--	1,394,058.18
<b>合计</b>	<b>2,859,797.57</b>	<b>--</b>	<b>2,859,797.57</b>	<b>1,877,888.58</b>	<b>--</b>	<b>1,877,888.58</b>

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	43,033,422.22	28,186,925.00
保证借款	10,008,250.00	
未到期票据贴现	--	780,000.00
<b>合计</b>	<b>53,041,672.22</b>	<b>28,966,925.00</b>

说明：

(1) 中国农业银行股份有限公司温州分行抵押借款本金人民币 1,500.00 万元，系以浙江瑞邦药业股份有限公司不动产权证书号为浙（2016）温州市不动产权第 0004099 号的不动产：土地使用权面积 68,915.15 m<sup>2</sup>，房屋建筑面积 28,260.29 m<sup>2</sup>为抵押物。

(2) 交通银行股份有限公司温州分行抵押借款本金人民币 1,800.00 万元，系以浙江瑞邦药业股份有限公司不动产权证书号为浙（2016）温州市不动产权第 0004099 号的不动产：土地使用权面积 68,915.15 m<sup>2</sup>，房屋建筑面积 28,260.29 m<sup>2</sup>为抵押物。

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司温州分行信用借款本金人民币 1,000.00 万元，系以连云港瑞邦药业有限公司提供担保，最高额保证合同编号 ZB9011202300000006，以最高不超过贰仟贰佰万元整为限。

(4) 中国银行股份有限公司连云港赣榆支行抵押借款本金 1,000.00 万元，系以连云港瑞邦药业有限公司房产证编号分别为连房权证青字第 Q00032366 号、连房权证青字第 Q00032366-1 号、连房权证青字第 Q00032366-2 号，建筑面积 19,993.55 平方米的房产和土地使用证编号为赣国用（2014）第 764 号，土地面积 102,572.00 平方米为抵押物。

## 18、交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外汇期权	1,467,510.00	99,400.00	1,467,510.00	99,400.00

## 19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	30,000,000.67	10,000,000.67
<b>合计</b>	<b>40,000,000.67</b>	<b>30,000,000.67</b>

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	4,108,056.65	3,154,394.11
工程款	2,496,001.85	2,076,678.22
设备款	981,822.82	1,419,051.82
服务费	1,458,652.81	3,245,879.69
其他	6,100.00	6,500.00
<b>合 计</b>	<b>9,050,634.13</b>	<b>9,902,503.84</b>

说明：本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,805,818.68	2,584,360.27

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,188,407.85	16,599,587.59	21,292,431.46	3,495,563.98
离职后福利-设定提存计划	108,442.53	1,158,537.75	1,153,947.64	113,032.64
<b>合 计</b>	<b>8,296,850.38</b>	<b>17,758,125.34</b>	<b>22,446,379.10</b>	<b>3,608,596.62</b>

### (1) 短期薪酬

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	6,448,577.77	13,470,420.25	17,499,658.80	2,419,339.22
职工福利费	--	1,055,538.53	1,055,538.53	--
社会保险费	118,162.78	971,788.41	962,768.49	127,182.70
其中：1. 医疗保险费	114,459.03	925,633.97	920,780.77	119,312.23
2. 工伤保险费	3,703.75	46,154.44	41,987.72	7,870.47
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	865,711.20	865,711.20	--
工会经费和职工教育经费	1,621,667.30	236,129.20	908,754.44	949,042.06
<b>合 计</b>	<b>8,188,407.85</b>	<b>16,599,587.59</b>	<b>21,292,431.46</b>	<b>3,495,563.98</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	108,442.53	1,158,537.75	1,153,947.64	113,032.64
其中：基本养老保险费	104,702.22	1,124,564.07	1,120,132.24	109,134.05
失业保险费	3,740.31	33,973.68	33,815.40	3,898.59
<b>合 计</b>	<b>108,442.53</b>	<b>1,158,537.75</b>	<b>1,153,947.64</b>	<b>113,032.64</b>

## 23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,637,491.93	1,668,605.82
增值税	74,443.46	791,181.74
房产税	278,718.20	515,280.43
城市维护建设税	64,941.76	264,751.44
教育费附加(含地方教育附加)	46,850.86	201,138.58
个人所得税	168,413.77	179,492.82
土地使用税	273,603.98	101,316.14
印花税	20,444.38	12,791.06
环境保护税	2675.84	3.56
<b>合 计</b>	<b>3,567,584.18</b>	<b>3,734,561.59</b>

## 24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	977,060.56	785,795.50
<b>合 计</b>	<b>977,060.56</b>	<b>785,795.50</b>

### (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	2,000.00	2,000.00
租金	158,000.00	158,000.00
代收代付款	810,103.87	600,303.67
其他	6,956.69	25,491.83
<b>合 计</b>	<b>977,060.56</b>	<b>785,795.50</b>

说明：本期不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	220,370.82	182,937.69

## 26、递延收益

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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	315,289.29	--	13176.02	302,113.27	化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助
政府补助	78,133.33	--	3800	74,333.33	研发项目和污水监控设备政府给予补助
合 计	393,422.62	--	16,976.02	376,446.60	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 0048、政府补助。

## 27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	9,000.00						9,000.00

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,381,817.93	--	--	6,381,817.93
其他资本公积	1,238,846.81	--	--	1,238,846.81
合 计	<b>7,620,664.74</b>	--	--	<b>7,620,664.74</b>

## 29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,887,289.91	1,272,268.55	--	17,159,558.46

说明：法定盈余公积增加按照母公司净利润的 10% 计提。

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	79,102,142.78	78,236,288.26	--
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	--	78,236,288.26	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,299,548.13	12,747,161.50	--
减：提取法定盈余公积	1,272,268.55	1,376,680.48	10.00%
应付普通股股利	13,500,000.00	13,500,000.00	--
期末未分配利润	76,629,422.36	76,106,769.28	--

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 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
主营业务	65,218,730.78	31,409,553.69	77,613,301.85	44,790,658.43

#### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
化学药品原料制造业	65,218,730.78	31,409,553.69	77,613,301.85	44,790,658.43
其中：环孢素系列	9,121,782.18	2,930,264.31	11,743,637.10	3,726,224.15
硫链丝菌素系列	1,446,857.86	449,155.24	5,562,806.88	1,649,933.08
莫匹罗星系列	6,693,699.22	4,453,428.78	11,335,240.67	6,028,866.53
葡萄糖酸盐系列	47,956,391.52	23,576,705.36	48,971,617.20	33,385,634.67
合 计	<b>65,218,730.78</b>	<b>31,409,553.69</b>	<b>77,613,301.85</b>	<b>44,790,658.43</b>

#### (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	34,673,266.80	11,193,742.52	28,051,084.90	9,872,905.33
境外	30,545,463.96	20,215,811.17	49,562,216.95	34,917,753.10
合 计	<b>65,218,730.78</b>	<b>31,409,553.69</b>	<b>77,613,301.85</b>	<b>44,790,658.43</b>

#### (4) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额				合计
	环孢素系列	硫链丝菌素系列	莫匹罗星系列	葡萄糖酸盐系列	
主营业务收入	9,121,782.18	1,446,857.86	6,693,699.22	47,956,391.52	65,218,730.78
其中：在某一时点确认	9,121,782.18	1,446,857.86	6,693,699.22	47,956,391.52	65,218,730.78
合 计	<b>9,121,782.18</b>	<b>1,446,857.86</b>	<b>6,693,699.22</b>	<b>47,956,391.52</b>	<b>65,218,730.78</b>

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	316,155.65	331,546.50
房产税	320,874.32	263,358.30



项 目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	374,920.12	331,847.96
教育费附加	139,455.26	141,289.64
地方教育费附加	92,970.17	94,193.08
印花税	33,022.49	28,643.37
车船使用税	--	6,580.00
环境保护税	8,031.08	1,448.93
<b>合 计</b>	<b>1,285,429.09</b>	<b>1,198,907.78</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,794,569.20	1,861,580.00
职工薪酬	1,606,209.93	1,713,164.02
办公费	77,571.75	749,344.28
包装费	372,613.65	201,071.78
差旅费	184,189.84	67,142.09
交通费	15,340.96	86,041.43
招待费	42,497.70	30,063.36
保险费	19,392.99	18,066.96
咨询费	90,000.00	
佣金	54,360.40	158,437.99
其他	60,308.44	4,861.22
<b>合 计</b>	<b>4,317,054.86</b>	<b>4,889,773.13</b>

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,390,116.21	5,638,927.75
修理费	282,277.27	316,869.81
折旧费	683,740.39	678,034.03
无形资产摊销	624,598.96	359,819.08
绿化及排污费	124,922.07	4,984.26
中介机构服务费	636,865.24	590,943.39
办公费	241,531.66	229,461.15
汽车相关费用	123,232.41	113,923.23
差旅费	127,564.69	59,973.73
水电费	96,448.98	67,005.47
业务招待费	90,893.57	114,938.50
通讯费	26,177.60	--
会务费	--	4,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
安全费用	15,841.58	--
咨询费	--	27,358.49
其他	559,591.53	286,744.64
<b>合 计</b>	<b>10,038,384.16</b>	<b>8,533,451.49</b>

### 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,306,858.54	2,194,111.46
材料费	970,419.84	541,636.37
折旧费	340,432.80	320,138.63
水电燃气费	249,904.75	280,509.95
其他	122,713.59	111,798.28
<b>合 计</b>	<b>3,990,329.52</b>	<b>3,448,194.69</b>

### 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	860,551.41	1,242,385.83
减：利息收入	287,101.87	21,895.52
汇兑损益	-407,947.96	-1,297,062.27
手续费及其他	45,329.11	39,435.93
<b>合 计</b>	<b>210,830.69</b>	<b>-37,136.03</b>

### 37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	150,024.76	85,768.29
与资产相关的政府补助	3,800.00	17,418.74
<b>合 计</b>	<b>153,824.76</b>	<b>103,187.03</b>

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注 0048、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注 00。

### 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	170,027.19	44,361.73
其他（外汇期权）	260,704.64	--
<b>合 计</b>	<b>430,731.83</b>	<b>44,361.73</b>

### 39、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		
其中：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	60,420.08	-222,469.64

### 40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	111,035.03	-51,951.85
其他应收款坏账损失	--	-1,126.66
<b>合计</b>	<b>111,035.03</b>	<b>-53,078.51</b>

### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13227.87		13227.87
<b>合计</b>	<b>13227.87</b>		<b>13227.87</b>

### 42、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
停工损失	--	214,257.26	--
罚款滞纳金支出	1,610.64	828.62	1,610.64
其他	--	264.34	--
<b>合计</b>	<b>1,610.64</b>	<b>215,350.22</b>	<b>1,610.64</b>

### 43、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	2,287,379.05	1,875,028.30
递延所得税费用	147,850.52	-176,087.13
<b>合计</b>	<b>2,435,229.57</b>	<b>1,698,941.25</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,734,777.70	14,446,102.75
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,210,216.66	2,166,915.41
某些子公司适用不同税率的影响	-12,042.25	-12,023.93
对以前期间当期所得税的调整	797,253.91	2,640.00
不可抵扣的成本、费用和损失	8,245.07	28,579.13

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	30,105.61	30,059.84
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-598,549.43	-517,229.20
所得税费用	2,435,229.57	1,698,941.25

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	287,101.87	21,939.47
政府补助	136,848.74	85,768.29
其他	13,227.87	--
单位往来款	682,945.21	4,795.00
<b>合 计</b>	<b>1,120,123.69</b>	<b>112,502.76</b>

##### (2) 支付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、差旅费、业务招待费等 费用开支	6,463,247.82	5,797,094.31
承兑汇票质押保证金	--	5,000,000.00
代收代付款	--	1,138,017.50
<b>合 计</b>	<b>6,463,247.82</b>	<b>11,935,111.81</b>

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外汇期权费	--	151,900.36
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>151,900.36</b>

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外汇期权损失	1,307,689.92	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,307,689.92</b>	<b>300,000.00</b>

##### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	30,100,000.00	10,000,000.00
质押的定期存款到期	5,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>35,100,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

##### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	--
合 计	10,000,000.00	--

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,299,548.13	12,747,161.50
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	-111,035.03	53,078.51
固定资产折旧	4,724,235.41	4,694,739.56
使用权资产折旧	--	191,079.39
无形资产摊销	624,598.96	359,819.08
长期待摊费用摊销	124,846.84	107,168.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-60,420.08	222,469.64
财务费用（收益以“-”号填列）	452,603.45	1,186,868.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-430,731.83	-44,361.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	147,850.52	-176,087.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,039,404.33	-74,814.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,653,811.70	17,057,242.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,538,784.98	-32,031,388.32
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-7,152,881.24	4,292,974.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,945,738.23	6,612,619.81
减：现金的期初余额	6,615,786.63	15,289,901.94
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	19,329,951.60	-8,677,282.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,945,738.23	6,612,619.81
其中：库存现金	121,646.69	188,450.78
可随时用于支付的银行存款	25,824,091.54	6,424,169.03
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	25,945,738.23	6,612,619.81

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,000,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	53,463,951.68	抵押借款
无形资产	17,865,171.74	抵押借款
合 计	85,329,123.42	

47、外币货币性项目

(1) 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	836,609.01	7.2258	6,045,169.38
其中：美元	836,609.01	7.2258	6,045,169.38
应收账款	1,229,205.75	7.2258	8,881,994.91
其中：美元	1,229,205.75	7.2258	8,881,994.91
合同负债	126,916.39	7.2258	917,072.46
其中：美元	126,916.39	7.2258	917,072.46

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
化工有机酸的 生物转化技术- 葡萄糖氧化酶 的发酵中试研 究和酶催化工 艺中试研究项 目补助	财政拨款	315,289.29	--	13,176.02		302,113.27	其他收益	与资产相关的 政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
2016年开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助	财政拨款	42,883.33	--	1,550.00		41,333.33	其他收益	与资产相关的政府补助
2020年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	财政拨款	35,250.00	--	2,250.00		33,000.00	其他收益	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>393,422.62</b>	<b>--</b>	<b>16,976.02</b>		<b>376,446.60</b>		

说明：

A、化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助款由科学技术部资源配置与管理司发放，用于该项目研究费用的支出的补助；

B、2016年度开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助款由温州经济技术开发区交通市政环保局发放，用于对在线监控运维设备的补助。

C、2020年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助由温州市生态环境局经济技术开发区分局发放，用于对排污在线监控设备的补助。

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助	财政拨款	13,243.74	13,176.02	其他收益	与资产相关的政府补助
2020年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	财政拨款	2,625.00	2,250.00	其他收益	与资产相关的政府补助
2016年开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助	财政拨款	1,550.00	1,550.00	其他收益	与资产相关的政府补助
2021年代扣个人所得税手续费		819.30		其他收益	与收益相关的政府补助
稳岗返还补贴	财政拨款	12,225.84		其他收益	与收益相关的政府补助
温州市就业创业管理服务中心稳岗补贴	财政拨款	72,723.15		其他收益	与收益相关的政府补助
一次性扩岗补助			6,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2022年代扣个人所得税手续费			848.74	其他收益	与收益相关的政府补助
节水奖补资金			80,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2019年度高企培育认定款			50,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>103,187.03</b>	<b>153,824.76</b>		

## (3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022 年降低科创型企业融资成本贷款贴息补助	财政拨款	--	141,493.31	财务费用	与收益相关

说明：采用净额法冲减相关成本的政府补助情况（续）

补助项目	发放主体	发放原因	备注
科创型企业融资成本贷款贴息	浙南产业集聚区科技局	对贷款的贴息	

## 六、合并范围的变动

本报告期未发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
连云港瑞邦药业有限公司	连云港	连云港	葡萄糖酸系列产品的生产等	100.00	--	同一控制下企业合并
连云港鑫瑞诚邦实业有限公司	连云港	连云港	房地产开发与销售等	100.00	--	同一控制下企业合并

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。



### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.98%（2022 年：66.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.16%（2022 年：93.30%）。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：5,000.00 万元）。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.28%（2022 年 12 月 31 日：30.95%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：本公司无最终控制方。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑亦铎	董事长、持股 5%以上自然人股东
朱少林	董事、持股 5%以上自然人股东
吴国荣	董事、持股 5%以上自然人股东
林育强	董事、持股 5%以上自然人股东
宁波美诺华药业股份有限公司	持股 5%以上法人股东
刘谦	董事
朱小峰	董事
姚芳	董事
陈通鑫	监事
陈国光	监事
吕泽龙	监事
陈笔	监事
林格	监事
戴俐	高级管理人员
林乐群	高级管理人员
卜光明	高级管理人员
潘雷诚	高级管理人员
魏玲玲	郑亦铎之配偶
苑小平	朱少林之配偶
叶萌	吴国荣之配偶
余雪琴	林育强之配偶
郑田园	郑亦铎之女儿
胡艳贞	林乐群之配偶
胡利利	陈通鑫之配偶
戴云彪	戴俐之父亲
林胜津	朱小峰之配偶
蔡秀华	卜光明之母亲
潘柏勋	潘雷诚之父亲
刘艺	郑亦铎之女婿

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,577,098.81	1,541,869.33

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款（差旅费及备用金）	卜光明	--	19,948.06
其他应收款（差旅费及备用金）	卜光明	2,376.02	--

## 7、关联方承诺

本公司不存在应披露的关联方承诺。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	465,901.70	--	465,901.70	953,750.50	--	953,750.50

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## (2) 按坏账计提方法分类

2023年6月30日，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,471,865.82	21,691,219.37
1至2年	14,935.20	53,133.75
2至3年	--	--
3至4年	--	--
4至5年	--	5,700.00
5年以上	462,626.92	523,076.92
小计	<b>18,949,427.94</b>	<b>22,273,130.04</b>
减：坏账准备	557,632.42	668,667.45
合计	<b>18,391,795.52</b>	<b>21,604,462.59</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	18,949,427.94	100.00	557,632.42	2.94		18,391,795.52	
其中：							
应收境内企业客户	10,067,433.03	53.13	468,812.47	4.66		9,598,620.56	
应收境外企业客户	8,881,994.91	46.87	88,819.95	1.00		8,793,174.96	
合计	<b>18,949,427.94</b>	<b>100.00</b>	<b>557,632.42</b>	<b>2.94</b>		<b>18,391,795.52</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	22,273,130.04	100.00	668,667.45	3.00		21,604,462.59	
其中：							
应收境内企业客户	8,809,539.78	39.55	534,031.55	6.06		8,275,508.23	
应收境外企业客户	13,463,590.26	60.45	134,635.90	1.00		13,328,954.36	
合计	<b>22,273,130.04</b>	<b>100.00</b>	<b>668,667.45</b>	<b>3.00</b>		<b>21,604,462.59</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,589,870.91	5753.92	0.06	8,227,629.11	4,936.58	0.06
1至2年	14,935.20	431.63	2.89	53,133.75	1,535.57	2.89
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	5,700.00	4,482.48	78.64
5年以上	462,626.92	462,626.92	100	523,076.92	523,076.92	100.00
<b>合计</b>	<b>10,067,433.03</b>	<b>468,812.47</b>	<b>5.00</b>	<b>8,809,539.78</b>	<b>534,031.55</b>	<b>6.06</b>

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8881994.91	88819.95	1.00	13,463,590.26	134,635.90	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	668,667.45
本期计提	--
本期收回或转回	111,035.03
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>557,632.42</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,693,088.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 77,809.75 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	121,552.02	738,199.95
<b>合计</b>	<b>121,552.02</b>	<b>738,199.95</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	121,552.02	738,199.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	60,456.10	60,456.10
小 计	<b>182,008.12</b>	<b>798,656.05</b>
减：坏账准备	60,456.10	60,456.10
合 计	<b>121,552.02</b>	<b>738,199.95</b>

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	60,456.10	60,456.10	--	60,456.10	60,456.10	--
应收出口退税	--	--	--	154,851.95	--	154,851.95
应收其他款项	121,552.02	--	121,552.02	583,348.00	--	583,348.00
合 计	<b>182,008.12</b>	<b>60,456.10</b>	<b>121,552.02</b>	<b>798,656.05</b>	<b>60,456.10</b>	<b>738,199.95</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,552.02	--	--	121,552.02	
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项	121,552.02	--	--	121,552.02	
合 计	<b>121,552.02</b>	--	--	<b>121,552.02</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,456.10		60,456.10	--	

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他应收款	60,456.10	100.00	60,456.10	--	
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>60,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>60,456.10</b>	<b>--</b>	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	738,199.95			738,199.95	
应收押金和保证金					
应收出口退税	154,851.95			154,851.95	
应收其他款项	583,348.00			583,348.00	
<b>合计</b>	<b>738,199.95</b>			<b>738,199.95</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,456.10	100.00	60,456.10		
其他应收款	60,456.10	100.00	60,456.10	--	
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>60,456.10</b>	<b>100.00</b>	<b>60,456.10</b>	<b>--</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	--	--	60,456.10	60,456.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段				



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)	
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	--	--	60,456.10	60,456.10

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 182,008.12 元,占其他应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 60,456.10 元。

4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,929,331.59		31,929,331.59	31,929,331.59		31,929,331.59

(1) 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
连云港瑞邦药业有限公司	31,929,331.59	--	--	31,929,331.59	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务	65,077,137.86	33,717,565.62	77,554,452.52	46,161,356.40

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
化学药品原料制造业	65,077,137.86	33,717,565.62	77,613,301.85	44,790,658.43
<b>合 计</b>	<b>65,077,137.86</b>	<b>33,717,565.62</b>	<b>77,613,301.85</b>	<b>44,790,658.43</b>

## 6、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取得的投资收益	260,704.64	--
理财利息收入	170,027.19	44,361.73
<b>合 计</b>	<b>430,731.83</b>	<b>44,361.73</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	295,318.07	
委托他人投资或管理资产的损益	430,731.83	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	60,420.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,617.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	798,087.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	119,713.08	
非经常性损益净额	678,374.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	678,374.13	

### 2、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
归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	0.1367	0.1367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.85%	0.1291	0.1291

**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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	295,318.07
委托他人投资或管理资产的损益	430,731.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	60,420.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,617.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>798,087.21</b>
减：所得税影响数	119,713.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>678,374.13</b>

**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