

证券代码: 835269

证券简称: 长兴制药

主办券商: 浙商证券



长兴制药

NEEQ: 835269

长兴制药股份有限公司

Changxing Pharmaceutical Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

二、 公司负责人谈伟平、主管会计工作负责人唐东英及会计机构负责人（会计主管人员）钱海平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“六、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 | 17 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 77 |
| 附件 II | 融资情况 | 77 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 长兴制药股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------------|---|---|
| 公司、本公司、长兴制药、股份有限公司 | 指 | 长兴制药股份有限公司 |
| 长兴有限 | 指 | 长兴制药股份有限公司的前身长兴制药有限公司 |
| 华海药业 | 指 | 浙江华海药业股份有限公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1-6月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范,是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境,及时发现生产过程中存在的问题,加以改善。 |
| GMP 认证 | 指 | 国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度。 |
| 4+7 药品集中采购 | 指 | 北京、天津、上海、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安 11 个城市(即 4+7 个城市)进行国家组织药品集中采购试点。试点地区委派代表组成联合采购办公室作为工作机构(后国家成立医保局主管),代表试点地区公立医疗机构实施集中采购。 |
| 一院二站三中心 | 指 | “一院二站三中心”是指长兴制药股份有限公司建立的研发平台体系:其中一院是指浙江省长兴制药工业生物催化研究院,二站是指院士专家工作站、浙江省博士后工作站,三中心是指浙江省企业技术中心、长兴新药省级高新技术企业研究开发中心、工业生物催化与转化浙江省工程研究中心。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 长兴制药股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Changxing Pharmaceutical Co.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 谈伟平 | 成立时间 | 1998年8月27日 |
| 控股股东 | 控股股东为(浙江华海药业股份有限公司) | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为(陈保华), 无一致行动人 |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | C-2-7-0 | | |
| 主要产品与服务项目 | 药品生产; 食品生产; 食品添加剂生产; 食品销售; 货物进出口; 工业酶制剂研发; 生物基材料销售; 食品添加剂销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 化工产品生产(不含许可类化工产品); 生物基材料制造。 | | |
| 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 | 长兴制药 | 证券代码 | 835269 |
| 挂牌时间 | 2015年12月30日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本(股) | 59,816,050 |
| 主办券商(报告期内) | 浙商证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 杭州市五星路201号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 唐东英 | 联系地址 | 浙江省湖州市长兴县经济技术开发区长兴制药股份有限公司董事会秘书办公室 |
| 电话 | 0572-6236636 | 电子邮箱 | tangdongying@huahaipharm.com |
| 传真 | 0572-6236733 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省湖州市长兴经济技术开发区 | 邮政编码 | 313100 |
| 公司网址 | http://www.cxzyc.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330500704464487G | | |
| 注册地址 | 浙江省湖州市长兴县经济技术开发区 | | |
| 注册资本(元) | 59,816,050 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

1、商业模式:

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为（C27 医药制造业），属于医药制造业中的中成药生产和化学药品制剂制造。

公司是一家主营业务为冬虫夏草深层发酵技术产品、胶囊制剂系列产品的生产，生物酶制剂、生物酶法催化医药中间体系列产品、食品及食品添加剂的生产、销售企业。公司始终秉承“人类健康至上、质量永远第一”的企业宗旨和“建设国内酶催化生产标杆企业”的长远愿景，致力于打造全国一流医药企业。

公司目前成品药为胶囊制剂，主要以推广服务商进行药品学术推广活动来提高产品市场占有率。产品销售区域遍布全国各省区，主要划分为华东区、华南区、华北区、华西区等各大区域。公司销售设有市场部和客户服务部两个部门。销售流程具体先通过网上药品集中采购招标，药品采购中标公布后，以各医药公司所需药品的订单申请、电汇凭证、订货合同等资料作为依据，发货至其指定地区；各医药公司将药品销售到各大医院、连锁药房等区域。

公司生物酶法催化医药中间体等的销售采用直销模式，该销售模式下，客户直接向公司进行采购，公司签订销售合同后按客户需求进行发货。目前公司积极拓展医药中间体和商品酶的销售市场和渠道，在立足国内市场的同时，逐步将产品推向国际海外市场，通过扩大销售区域、开发新产品和提高产品质量来提高医药中间体产品的市场容量与份额。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划:

报告期内，公司按年初制定的年度预算目标和经营计划有条不紊地开展经营活动。上半年完成收入 24,124 万元和净利润 3,619 万元，完成全年经营目标的 55.46%和 49.57%，与去年同期相比增幅达 61.27%和 25.78%。

公司依托“一院二站三中心”的研发平台优势，不断优化中间体产品系列，形成了医药、化妆品、大健康食品的中间体产品系列；同时大力开发商品酶应用范围和新品种，充分发挥酶催化生产技术的核心竞争力，为 2023 年经营计划的圆满完成打下基础。

报告期内，公司积极布局省际联盟集采中标制剂产品，开辟新的合作思路；同时保持药品生产 GMP 管理常态化，坚持产品质量第一的经营宗旨，为 2023 年经营计划目标的全面实现打下良好的基础。

(二) 行业情况

我国医药市场规模保持较快增长。数据显示，中国医药市场规模从 2017 年的 1.43 万亿元增长至 2022 年的 1.91 万亿元，年均复合增长率达 5.96%。随着未来经济的复苏和患者量恢复，预计在 2023 年达 1.93 万亿元人民币，维持稳定增长。医药市场增长将带动医药中间体板块的发展，2021 年我国医药中间体市场规模同比增长 4.5%，达 2,184 亿元，预计到 2026 年有望突破 2,900 亿元。

“十三五”医药行业规划中提出推进健康中国建设，深化医药卫生体制改革，实行医疗、医保、医药联动，推进医药分开，实行分级诊疗，建立覆盖城乡的基本医疗卫生制度和现代医院管理制度。十四五期间随着医疗体制改革的持续推进，社会保障体系和医疗卫生体系框架建设基本完成，改革红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，随着我国经济的持续增长和人均收入水平的提高、人口老龄化的加快、城镇化水平的提高以及医保体系的健全等因素的驱动，预计未来我国医药产业仍将保持稳步增长。

随着健康保护理念的深入普及，中国居民越来越重视防御和保健，逐渐由“治疗”需求向“预防”

需求转化。数据显示,全国居民人均医疗保健支出由2016年的1,037元增长至2022年的2,120元,年复合增长率约为12.66%。2022年,全国居民人均消费支出24,538元,同比增长1.8%,人均医疗保健消费支出2,120元,同比增长0.2%,占人均消费支出的比重为8.6%。2023年上半年,全国居民人均消费支出12,739元,同比增长8.4%。人均医疗保健消费支出1,219元,增长17.1%,占人均消费支出的比重为9.6%。由此可以看出,中国居民更加重视日常身体健康的维护,加之我国药品监督管理的不断规范,医药行业发展态势积极向上。

但近年来随着医保政策的不断完善,药品价格监管日趋严格,“两票制”、“一致性评价”、“限制辅助性用药”、“药品集中采购”等医药政策不断出台,药品价格不断下降,药企利润空间不断缩小。另外,医保目录外的药品价格则由市场自主定价,但是市场竞争激烈,药品价格普遍低于成本价。药企在保证药品质量的前提下,如何平衡价格与利润成为难点。

随着以上国家市场需求和医药政策以及药品价格的调整,药品生产销售企业面临前所未有的机遇和挑战。针对上述行业发展趋势,公司将继续高度重视对产品研发的投入和自身研发实力的提高,深化产品及产业结构调整,深化改革销售制度和管理体制,以更好地适应市场竞争和企业持续发展的需要。

公司当前主要产品为至灵胶囊与复方甲氧那明胶囊两大制剂产品和一系列原料药中间体以及商品酶,其中胶囊产品在同类产品的市场份额占比处于行业领先地位,是公司传统产品领域中形成收入的稳定来源;而中间体类产品广泛应用于医药、化妆品、大健康等领域,是公司酶催化核心技术产业和未来发展方向。

生物催化与转化产业是生物制造产业的重点和新兴行业之一,也是关系国计民生的重要产业,已经渗透到几乎所有的工业领域,尤其是在化学化工与制药等关系到国民经济、社会发展和就业机会方面发挥着举足轻重的作用。近年来,生物制造产业在带动相关行业节能降耗、减排治污等方面已经取得了显著成效。

公司中间体类产品业务受国际原料药市场、化妆品市场结构调整等因素影响,在品种、价格、工艺成本等变化较大。公司坚持以“一院二站三中心”研发平台为基础,持续加大研发投入开拓新产品市场和改进工艺路线,近年来公司的中间体类产品销售逐年持续较快增长,也为公司带来了较丰厚的产品利润空间。

在中国老龄化加快和城镇化水平提高的大环境下,在保持公司传统产品领域成品药销售市场的不断扩大,新剂型药品的获批上市的情况下,利用公司酶催化绿色工艺的核心优势和利用研发平台优势,开发中间体新产品、并期待产业链的延伸来提高公司产品的整体获利能力是公司今后努力发展的方向,也为加快公司转型升级步伐、提升经济效益奠定了坚实基础。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 √省(市)级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省(市)级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>2018年3月,公司被浙江省科技厅认定为2018年度第一批科技型中小企业(湖市科工发【2018】1号)。</p> <p>2021年12月,公司被浙江省经信厅认定为2021年度浙江省“专精特新”中小企业,有效期为三年,自2021年12月起算(浙经信企业【2021】230号)。</p> <p>2021年12月,公司通过国家高新技术企业复评并被颁发“高新技术企业证书”,有效期为3年。</p> <p>2022年7月,公司被工信部认定为国家专精特新“小巨人”企业,有效期:2022年7月1日-2025年6月30日。</p> |

2022年12月,公司被浙江省市监局认定为浙江省知识产权示范企业(浙市监知运【2022】24号)。
2023年1月,公司被浙江省科技厅认定为2022年度浙江省科技小巨人企业(浙科发高【2022】64号)。

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 | 241,243,824.68 | 149,589,697.72 | 61.27% |
| 毛利率% | 52.05% | 50.02% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 | 25.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 33,725,766.20 | 27,718,633.09 | 21.67% |
| 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) | 11.21% | 11.17% | - |
| 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) | 10.45% | 10.76% | - |
| 基本每股收益 | 0.60 | 0.89 | -32.58% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 451,062,085.62 | 428,492,234.21 | 5.27% |
| 负债总计 | 143,676,135.38 | 122,652,857.75 | 17.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 307,385,950.24 | 305,839,376.46 | 0.51% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.14 | 9.46 | -45.67% |
| 资产负债率%(母公司) | 31.85% | 28.62% | - |
| 资产负债率%(合并) | 31.85% | 28.62% | - |
| 流动比率 | 2.6058 | 2.8355 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 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 | 61,682,786.02 | 27,098,994.46 | 127.62% |
| 应收账款周转率 | 4.25 | 3.28 | - |
| 存货周转率 | 1.25 | 1.11 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.27% | 9.49% | - |
| 营业收入增长率% | 61.27% | 25.05% | - |
| 净利润增长率% | 25.78% | 28.61% | - |

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 | 165,493,782.59 | 36.69% | 140,411,319.93 | 32.77% | 17.86% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 应收账款 | 52,186,867.93 | 11.57% | 54,814,183.72 | 12.79% | -4.79% |
| 应收款项融资 | 8,760,109.00 | 1.94% | 7,092,850.00 | 1.66% | 23.51% |
| 预付款项 | 6,656,945.36 | 1.48% | 8,350,055.41 | 1.95% | -20.28% |
| 其他应收款 | 6,016,378.07 | 1.33% | 8,541,490.00 | 1.99% | -29.56% |
| 存货 | 97,154,703.62 | 21.54% | 86,237,821.12 | 20.13% | 12.66% |
| 投资性房地产 | 977,254.33 | 0.22% | 997,134.25 | 0.23% | -1.99% |
| 长期股权投资 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 固定资产 | 101,731,320.22 | 22.55% | 105,702,976.21 | 24.67% | -3.76% |
| 在建工程 | 1,037,110.65 | 0.23% | 803,530.38 | 0.19% | 29.07% |
| 无形资产 | 7,169,808.25 | 1.59% | 7,276,616.41 | 1.70% | -1.47% |
| 商誉 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 短期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 长期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 应付账款 | 30,311,071.50 | 6.72% | 27,904,603.00 | 6.51% | 8.62% |
| 应付职工薪酬 | 3,365,484.97 | 0.75% | 7,856,359.76 | 1.83% | -57.16% |
| 应交税费 | 4,560,221.73 | 1.01% | 6,005,637.92 | 1.40% | -24.07% |
| 其他应付款 | 84,185,078.07 | 18.66% | 54,330,685.41 | 12.68% | 54.95% |
| 实收资本 | 59,816,050.00 | 13.26% | 32,333,000.00 | 7.55% | 85.00% |
| 资本公积 | 45,596,964.20 | 10.11% | 71,609,779.99 | 16.71% | -36.33% |
| 盈余公积 | 16,166,500.00 | 3.58% | 16,166,500.00 | 3.77% | 0.00% |
| 未分配利润 | 189,757,771.88 | 42.07% | 185,903,334.71 | 43.39% | 2.07% |

项目重大变动原因:

1、货币资金与期初比增加17.86%，主要系报告期内公司销售大幅增长，同时应收账款等往来款项管理得当等原因所致。

2、应收款项融资与期初比上升23.51%，主要原因系报告期内中间体销售市场供应关系变化及产品品种变化，回款方式采取承兑方式比例上升所致。

3、预付账款与期初比减少20.28%，主要原因系年初预付紧俏货物的款项逐步结算预付款项减少所致。

4、其他应收款期初比减少29.56%，主要原因系报告期内公司收回原长兴县开发区土地保证金200万元等款项所致。

5、在建工程与期初比上升29.07%，主要原因系报告期内公司增大对环保设施投入预付设备款所致。

6、应付职工薪酬与期初比减少57.16%，主要系去年年末计提的员工年终奖在今年年初已发放完毕，从而导致应付工资余额下降所致。

7、应交税费与期初比下降24.07%，主要系报告期内公司缴纳2022年度企业所得税后导致应交税费的下降。

8、其他应付款与期初比增加54.95%，主要系报告期内主要原因系应付业务推广费用余额同比大幅增长所致；报告期内公司为配合成品药省际联盟中标和市场重新布局，梳理调整推广区域和代理商团队，以及加大市场推广力度而带来的费用增加以及结算周期调整。

9、实收资本与期初比增加85%，主要系报告期内公司进行2022年度权益分派，以前总股本32,333,000股为基数，向全体股东以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增8.5股所致。

10、资本公积与期初比减少36.33%，与实收资本增加原因相同，资本公积用于转增股本导致减少。

11、未分配利润与期初比增加2.07%，主要系报告期内公司进行2022年度权益分派，向全体股东按每10股派人民币现金10.00元，剔除此影响未分配利润与期初比实际增加19.47%，说明报告期内公司经营稳定，经营能力较强，净利润持续增长。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 241,243,824.68 | - | 149,589,697.72 | - | 61.27% |
| 营业成本 | 115,670,932.26 | 47.95% | 74,766,521.47 | 49.98% | 54.71% |
| 毛利率 | 52.05% | - | 50.02% | - | - |
| 销售费用 | 79,671,634.71 | 33.03% | 33,702,550.15 | 22.53% | 136.40% |
| 管理费用 | 10,385,780.23 | 4.31% | 9,292,046.36 | 6.21% | 11.77% |
| 研发费用 | 9,439,180.13 | 3.91% | 7,845,682.89 | 5.24% | 20.31% |
| 财务费用 | -1,776,304.09 | -0.74% | -1,228,488.27 | -0.82% | 44.59% |
| 信用减值损失 | 490,872.42 | 0.20% | -1,058,466.19 | -0.71% | -146.38% |
| 其他收益 | 11,294,500.82 | 4.68% | 8,156,683.28 | 5.45% | 38.47% |
| 投资收益 | | | 89,125.63 | 0.06% | |
| 资产处置收益 | | | 189,024.24 | 0.13% | |
| 营业利润 | 37,957,298.32 | 15.73% | 30,917,079.22 | 20.67% | 22.77% |
| 营业外收入 | 862,156.50 | 0.36% | | | |
| 营业外支出 | 86,333.83 | 0.04% | 9,918.47 | 0.01% | 770.43% |
| 利润总额 | 38,733,120.99 | 16.06% | 30,907,160.75 | 20.66% | 25.32% |
| 净利润 | 36,187,437.17 | 15.00% | 28,770,826.57 | 19.23% | 25.78% |

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 61.27%，主要原因系报告期内公司胶囊制剂产品销售额大幅上升同比达180.30%所致。

2、营业成本同比上升 54.71%，小于收入增长幅度，导致毛利率上升 2.03 个百分点，主要原因是报告期内毛利率较高的制剂产品销售占比较上年同期上升 30 个百分点所致。

3、毛利率同比上升 2.03%，与营业成本变化原因相同。

4、销售费用同比增加 136.40%，主要原因系报告期内公司加大对胶囊制剂产品市场推广力度而导致推广费用投入大幅上升，对应产品和区域销售收入大幅增长。

5、研发费用同比增加 20.31%，主要原因系报告期内公司加大研发平台项目投入，主要为科研人工支出和研发领料增加 161 万元所致。

6、财务费用同比减少 44.59%，主要原因系报告期内公司资金流充沛，闲置资金利息收入同比大幅增加所致。

7、信用减值损失同比减少 146.38%，主要原因系报告期内公司胶囊制剂产品供不应求，加大销售回款力度，应收账款计提坏账损失下降等原因所致。

8、其他收益同比增加 38.47%，主要原因系公司同比新增社区工疗中心安置残疾员工带来的退税收益和加大科技项目投入对应财政补助增加所致。

9、营业利润同比增加 22.77%低于收入增长幅度，主要原因公司产品销售结构发生较大变化，导致销售费用增长幅度高于收入增加幅度所致，同时中间体类产品报告期市场销售价格下滑等原因综合影响所致。

10、营业外收入同比新增 86.22 万元，主要原因是新增保险赔款和无需支付的往来款项清理所致。

11、营业外支出同比增加 770.43%，主要原因系报告期内公司加大设备更新投入后旧设备报废损失增加所致。

11、利润总额同比增加 25.32%，主要系综合 1-11 点所述原因综合所致，表明报告期内公司经营活动有条不紊，产品生产销售均有较大提升，成本费用控制得当。

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 | 233,215,310.24 | 148,737,710.69 | 56.80% |
| 其他业务收入 | 8,028,514.44 | 851,987.03 | 842.33% |
| 主营业务成本 | 112,804,513.04 | 73,653,704.77 | 53.16% |
| 其他业务成本 | 2,866,419.22 | 1,112,816.70 | 157.58% |

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 中间体销售 | 62,758,554.97 | 38,055,717.53 | 39.36% | -28.62% | -22.84% | -4.55% |
| 成品药销售 | 170,456,755.27 | 74,748,795.51 | 56.15% | 180.30% | 207.17% | -3.83% |
| 其他业务收入 | 8,028,514.44 | 2,866,419.22 | 64.30% | 842.33% | 157.58% | 94.91% |
| 合计 | 241,243,824.68 | 115,670,932.26 | 52.05% | 61.27% | 54.71% | 2.03% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国内销售 | 226,453,644.74 | 110,344,826.32 | 51.27% | 65.15% | 57.21% | 2.46% |
| 国外销售 | 14,790,179.94 | 5,326,105.94 | 63.99% | 18.63% | 16.32% | 0.72% |
| 合计 | 241,243,824.68 | 115,670,932.26 | 52.05% | 61.27% | 54.71% | 2.03% |

收入构成变动的原因:

1、报告期中间类产品销售收入与销售成本分别较上年同期减少 28.62%、22.84%，主要原因系报告期国内该类产品市场整体低迷，导致供求量和价格均有较大下跌；成品药销售收入与销售成本分别较上年同期大幅增长 180.30%、207.17%，毛利率下降 3.83%，主要原因系报告期内公司胶囊制剂产品受集采政策利好销量大幅上升，同时价格整体下调所致。

2、报告期内其他业务收入与成本分别较上年同期增长 842.33%和 157.58%，系公司报告期内新增健康食品原料受托加工业务所致。

3、报告期内公司深耕国内胶囊制剂产品销售，加大对国内胶囊制剂市场的拓展与投入，同时在中间体类市场整体低迷的局面下，保持国外市场销售份额，加快相关产品欧美销售认证工作，是按区域分类中国内外销售收入和销售成本分同步上升和毛利率上升的主要原因。

(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 | 61,682,786.02 | 27,098,994.46 | 127.62% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,249,295.54 | -7,310,433.47 | 55.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -32,535,717.00 | -196,813.00 | -16,431.28% |

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 127.62%、增加 3,458.38 万元，主要系报告期内公司营业收入较去年同期增长 61.27%，且应收账款控制较合理，销售收款大幅增加以及增值税退税等补助收入增加等所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 55.55%，主要系报告期内固定资产整体投入减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3233.89 万元，系报告期内公司进行 2022 年度权益分派，以前总股本 32,333,000 股为基数，向全体股东以按 10 股派发现金 10.00 元所致。

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

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

报告期内，公司诚信经营、依法按时足额纳税，同时千方百计确保安全生产，确保员工就业稳定，较好地承担了社会责任；公司是长兴县的重点福利企业，现有省级庇护中心 2 个和省级社区工疗中心 3

个,承担着 166 名残疾职工就业的社会责任和义务,2019 年底护中心升级为省级残疾人庇护中心。在“扶贫助残”工作中积极为残疾人事业办好事、办实事,促进全县残疾人事业的全面发展,为地方经济建设和社会发展做出了积极贡献。

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 |
|----------------------------------|---|
| 行业政策的风险 | 随着医改向纵向深入,“两票制”、“仿制药一致性评价”、“医保控费”、“限制辅助性用药”“4+7 药品集中采购”等影响医药行业的重磅政策的不断出台。药品生产企业需要时刻关注行业政策变化,积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。 |
| 国家新医改方案的实施和招标体制下药品价格变动的风险 | 随着国家新医改方案的实施、各省药品招标体制的政策以及医药企业竞争的加剧,药品生产企业未来面临着产品价格变动的风险。特别是近期开展的“带量采购”政策,使传统营销驱动的仿制药企业面临巨大的生存压力,过去医药产业粗放型发展的红利期已基本结束。企业如应对不当,未能抓住市场规模扩大带来的市场机遇,有效扩大销售规模,可能会导致药品生产企业产品利润水平下降。 |
| 新产品开发的风险 | 公司核心主业生物酶催化属高新技术行业,是国家大力提倡的绿色工艺产业。公司近年来的高速发展和成长离不开生物酶催化产业的崛起。因此,该荐技术的不断更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。但在新技术和新产品的研发过程中,不可避免出现技术和市场需求的趋势发生改变,同行业的市场竞争者也会提出新的挑战,从而使新技术和新产品研发的经济意义降低。此外,研发工期和成本的变化也会导致研发活动的经济效益发生改变。 |
| 原材料价格波动的风险 | 报告期内,公司的部分制剂用原料药和中间体所用化学原料,受垄断因素、国家环保政策日益趋紧等因素影响价格波动幅度较大。主要原料价格的上涨会给公司带来产品成本的上升,带来影响公司产品盈利能力的风险。 |
| 人才不足与流失的风险 | 药品研发与生产对研发人员和生产技术员工的技术水平、经验积累等综合素质有比较高的要求,在掌握专业知识的同时,还要有较为丰富的行业经验,很大程度上要求相关生产研发人员具备长期的行业经验和生产研发知识。公司在扩大生产需要增加相应的生产与研发人员,如果新招聘人员难以顺利完成生产研发任务,可能会造成生产与研发计划实施困难的风险。 |
| 环保风险 | 药品生产过程中会产生废水、废气、固废等,如果处理不当会污染环境。随着社会对环保意识的不断加强,国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规,进一步提高环保标准,所以公司存在一定的环保风险因素。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: 是否存在被调出创新层的风险 | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 12,000,000.00 | 815,501.72 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 36,700,000.00 | 14,538,791.49 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属正常的商业交易行为,遵循有偿公平、自愿的商业原则,交易价格系按市场方式确定,定价公允合理,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性没有因关联交易受到不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情况。

上述关联交易为公司日常性关联交易,是公司业务发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的,将对公司经营和业务发展产生积极向上的影响。

(四) 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

单位:元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------------------|------------|----------|------------|
| 2023-017 | 对外投资 | 长兴县和平镇城南工业区100-120亩土地使用权 | 46,080,000 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

报告期内,公司于2023年7月11日召开2023年第二次临时股东大会,同意公司向浙江省湖州市长兴县自然资源和规划局购买位于长兴县和平镇城南工业区的土地使用权,工业用地面积100-120亩,购买价格预计不超过4,608万元(不含各项税费),用途为工业用地。具体土地出让面积、实际成交价格、支付方式和支付进度等均以土地竞拍结果以及土地出让合同等法律文件的约定为准。

(五) 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 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月30日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年12月30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30日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月30日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司 | 2015年12月30日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月30日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

一、关于避免同业竞争的承诺

1、控股股东出具的承诺:

为避免与公司发生同业竞争,公司控股股东华海药业出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺:
“本公司持有长兴制药股权期间,本公司及本公司的子公司(不含长兴制药)不直接或间接研制、生产及销售与上述长兴制药产品具备相同或相近用途的产品。

如本公司违反上述承诺,因此获得的收益全部归长兴制药所有,并赔偿长兴制药因此遭受的损失。”

2、实际控制人出具的承诺:

为避免与公司发生同业竞争,公司实际控制人陈保华承诺如下:

“在作为长兴制药实际控制人以及担任长兴制药董事、高级管理人员期间,本人不直接或间接投资、收购或控制与上述长兴制药产品具备相同或相近用途之产品的其他企业或经济组织,亦不在上述企业或经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

在本人担任浙江华海药业股份有限公司实际控制人期间,将力促浙江华海药业股份有限公司遵守上

述避免同业竞争的承诺条款。

如本人违反上述承诺，因此获得的收益全部归长兴制药所有，并赔偿长兴制药因此遭受的损失。”

3、股东谈伟平出具的承诺：

为避免与公司发生同业竞争，公司股东谈伟平承诺如下：

“本人作为长兴制药股份有限公司（以下简称“长兴制药”）持股 5%以上的股东，关于避免与长兴制药同业竞争事项，作出承诺如下：

本人及本人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与长兴制药及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与长兴制药及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给长兴制药造成的经济损失承担赔偿责任。”

4、董事、监事、高级管理人员出具的承诺：

为避免与公司发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

“在担任长兴制药董事、监事、高级管理人员期间及辞去职务后两年内，不直接或间接从事与长兴制药及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与长兴制药及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给长兴制药造成的经济损失承担赔偿责任。”

二、关于减少与规范关联交易说明

为规范和减少关联交易，长兴制药出具了《规范和减少关联交易的承诺函》，长兴制药的控股股东华海药业、实际控制人陈保华分别向公司出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》。

华海药业出具《关于减少和避免关联交易的承诺函》，承诺：

- 1、确保长兴制药的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以减少、避免不必要的关联交易；
- 2、对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；
- 3、严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平、合理；
- 4、严格遵守有关关联交易的信息披露规则；
- 5、如本企业及本企业控制的公司违反上述承诺，使长兴制药受到损失的，由本企业承担赔偿责任。”

三、规范关联方资金占用

公司控股股东华海药业和公司实际控制人陈保华已出具规范资金往来的《承诺函》，承诺：

- 1、截至本承诺函出具之日，本企业（本人）及本企业（本人）控制的企业及其他经济组织不存在占用长兴制药及其控股子公司资金的情况；
- 2、本企业（本人）及本企业（本人）控制的企业及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用长兴制药及其控股子公司之资金，且将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本企业（本人）、本企业（本人）控制的企业及其他经济组织与长兴制药及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来；
- 3、如果日后本企业（本人）及本企业（本人）控制的企业及其他经济组织违反上述承诺，与长兴制药发生除正常业务外的任何资金往来而使得长兴制药或其子公司受到处罚的，由本企业（本人）承担赔偿责任。

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 | 30,098,000 | 93.09% | 25,583,300 | 55,681,300 | 93.09% |
| | 其中:控股股东、实际控制人 | 19,499,700 | 60.31% | 16,574,745 | 36,074,445 | 60.31% |
| | 董事、监事、高管 | 10,494,700 | 32.46% | 8,920,495 | 19,415,195 | 32.46% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,235,000 | 6.91% | 1,899,750 | 4,134,750 | 6.91% |
| | 其中:控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,235,000 | 6.91% | 1,899,750 | 4,134,750 | 6.91% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 32,333,000 | - | 27,483,050 | 59,816,050 | - |
| 普通股股东人数 | | 61 | | | | |

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内,公司于2023年5月19日召开股东大会,审议通过了2022年年度权益分派方案,公司决定以公司现有总股本32,333,000股为基数,向全体股东每10股转增8.5股,每10股派人民币现金10.00元。

2023年6月12日资本公积转增股本实施完毕后,公司股份总数由32,333,000股增至59,816,050股。

(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 | 华海药业 | 19,499,700 | 16,574,745 | 36,074,445 | 60.31% | 0 | 36,074,445 | 0 | 0 |
| 2 | 谈伟平 | 10,494,700 | 8,920,495 | 19,415,195 | 32.46% | 0 | 19,415,195 | 0 | 0 |
| 3 | 长兴智贤企业管理合伙企业(有限合伙) | 2,235,000 | 1,899,750 | 4,134,750 | 6.91% | 4,134,750 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 卫晓洪等58人 | 103,600 | 88,060 | 191,660 | 0.32% | | 191,660 | 0 | 0 |
| 合计 | | 32,333,000 | - | 59,816,050 | 100.00% | 4,134,750 | 55,681,300 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

谈伟平持有长兴智贤企业管理合伙企业(有限合伙)25.50%的份额。

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 |
| 陈保华 | 董事长 | 男 | 1962年11月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 沈春梅 | 董事 | 女 | 1962年4月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 何斌 | 董事 | 男 | 1976年10月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 张美 | 董事 | 女 | 1976年8月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 谈聪 | 董事 | 男 | 1987年2月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 金敏 | 监事会主席 | 女 | 1980年8月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 杨卫华 | 监事 | 男 | 1986年8月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 吴怀春 | 监事 | 女 | 1989年2月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 谈伟平 | 总经理 | 男 | 1962年1月 | 2022年6月8日 | 2024年8月15日 |
| 李智林 | 副总经理 | 男 | 1970年7月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 蒋兴民 | 副总经理 | 男 | 1962年4月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 钱忠美 | 副总经理 | 女 | 1981年8月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |
| 唐东英 | 财务总监兼 董事会秘书 | 男 | 1972年5月 | 2021年8月16日 | 2024年8月15日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事沈春梅与董事谈聪为母子关系;公司总经理谈伟平与董事沈春梅为夫妻关系、与董事谈聪为父子关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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 |
|-----|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 谈伟平 | 10,494,700 | 8,920,495 | 19,415,195 | 32.46% | 0 | 0 |
| 合计 | 10,494,700 | - | 19,415,195 | 32.46% | 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 27 | 3 | 0 | 30 |
| 生产人员 | 139 | 14 | 5 | 148 |
| 销售人员 | 9 | 0 | 2 | 7 |
| 技术人员 | 81 | 10 | 4 | 87 |
| 财务人员 | 7 | 3 | 2 | 8 |
| 其他 | 126 | 5 | 5 | 126 |
| 员工总计 | 389 | 35 | 18 | 406 |

(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

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) 资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五(一)1 | 165,493,782.59 | 140,411,319.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 五(一)2 | 52,186,867.93 | 54,814,183.72 |
| 应收款项融资 | 五(一)3 | 8,760,109.00 | 7,092,850.00 |
| 预付款项 | 五(一)4 | 6,656,945.36 | 8,350,055.41 |
| 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(一)5 | 6,016,378.07 | 8,541,490.00 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(一)6 | 97,154,703.62 | 86,237,821.12 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 336,268,786.57 | 305,447,720.18 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五(一)7 | 3,267,913.40 | 7,534,913.40 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五(一)8 | 977,254.33 | 997,134.25 |
| 固定资产 | 五(一)9 | 101,731,320.22 | 105,702,976.21 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 五(一)10 | 1,037,110.65 | 803,530.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(一)11 | 339,226.82 | 436,089.86 |
| 无形资产 | 五(一)12 | 7,169,808.25 | 7,276,616.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五(一)13 | 270,665.38 | 293,253.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 114,793,299.05 | 123,044,514.03 |
| 资产总计 | | 451,062,085.62 | 428,492,234.21 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五(一)14 | 3,840,000.00 | 7,210,000.00 |
| 应付账款 | 五(一)15 | 30,311,071.50 | 27,904,603.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(一)16 | 2,286,483.63 | 3,832,451.23 |
| 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(一)17 | 3,365,484.97 | 7,856,359.76 |
| 应交税费 | 五(一)18 | 4,560,221.73 | 6,005,637.92 |
| 其他应付款 | 五(一)19 | 84,185,078.07 | 54,330,685.41 |
| 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 | 五(一)20 | 201,840.77 | 191,406.85 |
| 其他流动负债 | 五(一)21 | 297,242.87 | 390,901.83 |
| 流动负债合计 | | 129,047,423.54 | 107,722,046.00 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 五(一)22 | 140.17 | 206,503.38 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五(一)23 | 14,628,571.67 | 14,724,308.37 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,628,711.84 | 14,930,811.75 |
| 负债合计 | | 143,676,135.38 | 122,652,857.75 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 五(一)24 | 59,816,050.00 | 32,333,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(一)25 | 45,596,964.20 | 71,609,779.99 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五(一)26 | -4,536,523.61 | -269,523.61 |
| 专项储备 | 五(一)27 | 585,187.77 | 96,285.37 |
| 盈余公积 | 五(一)28 | 16,166,500.00 | 16,166,500.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(一)29 | 189,757,771.88 | 185,903,334.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 307,385,950.24 | 305,839,376.46 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 307,385,950.24 | 305,839,376.46 |
| 负债和所有者权益总计 | | 451,062,085.62 | 428,492,234.21 |

法定代表人:谈伟平

主管会计工作负责人:唐东英

会计机构负责人:钱海平

(二) 利润表

单位:元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 241,243,824.68 | 149,589,697.72 |
| 其中:营业收入 | 五(二)1 | 241,243,824.68 | 149,589,697.72 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 215,071,899.60 | 126,048,985.46 |
| 其中:营业成本 | 五(二)1 | 115,670,932.26 | 74,766,521.47 |
| 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(二)2 | 1,680,676.36 | 1,670,672.86 |
| 销售费用 | 五(二)3 | 79,671,634.71 | 33,702,550.15 |
| 管理费用 | 五(二)4 | 10,385,780.23 | 9,292,046.36 |
| 研发费用 | 五(二)5 | 9,439,180.13 | 7,845,682.89 |
| 财务费用 | 五(二)6 | -1,776,304.09 | -1,228,488.27 |
| 其中:利息费用 | | 6,787.71 | 4,468.26 |
| 利息收入 | | 1,596,807.66 | 931,411.15 |
| 加:其他收益 | 五(二)7 | 11,294,500.82 | 8,156,683.28 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(二)8 | | 89,125.63 |
| 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) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(二)9 | 490,872.42 | -1,058,466.19 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(二)10 | | 189,024.24 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 37,957,298.32 | 30,917,079.22 |
| 加:营业外收入 | 五(二)11 | 862,156.50 | |
| 减:营业外支出 | 五(二)12 | 86,333.83 | 9,918.47 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 38,733,120.99 | 30,907,160.75 |
| 减:所得税费用 | 五(二)13 | 2,545,683.82 | 2,136,334.18 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 |
| 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) | | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -4,267,000.00 | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -4,267,000.00 | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,267,000.00 | |
| (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 | | -4,267,000.00 | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 31,920,437.17 | 28,770,826.57 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 31,920,437.17 | 28,770,826.57 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.60 | 0.89 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.60 | 0.89 |

法定代表人:谈伟平

主管会计工作负责人:唐东英

会计机构负责人:钱海平

(三) 合并现金流量表

单位:元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 五(三)1 | 233,381,736.52 | 150,670,835.86 |
| 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 | | 10,267,066.87 | 7,645,111.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(三)1 | 8,954,661.76 | 8,731,637.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 252,603,465.15 | 167,047,584.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 五(三)2 | 95,403,717.54 | 73,601,006.79 |
| 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 | | 21,682,357.52 | 18,321,081.16 |
| 支付的各项税费 | | 17,181,874.57 | 14,676,499.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三)2 | 56,652,729.50 | 33,350,002.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 190,920,679.13 | 139,948,589.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 61,682,786.02 | 27,098,994.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 89,125.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 24,200.00 | 34,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(三)3 | | 13,400,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,200.00 | 13,523,125.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,273,495.54 | 7,433,559.10 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(三)4 | | 13,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,273,495.54 | 20,833,559.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,249,295.54 | -7,310,433.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,333,000.00 | |
| 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(三)5 | 202,717.00 | 196,813.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,535,717.00 | 196,813.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -32,535,717.00 | -196,813.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 195,689.18 | 304,723.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 26,093,462.66 | 19,896,471.76 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | 五(三)6 | 138,248,319.93 | 89,753,751.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 164,341,782.59 | 109,650,223.68 |

法定代表人:谈伟平

主管会计工作负责人:唐东英

会计机构负责人:钱海平

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. (一). 25. (1) |
| 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:

无

(二) 财务报表项目附注

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2023 年 1 月 1 日的
数据。

长兴制药股份有限公司

财务报表附注

2023 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长兴制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人股东谈伟平和法人股东浙江华海药业股份有限公司以长兴制药有限公司截至 2015 年 6 月 30 日的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 16 日在浙江省湖州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330500704464487G 的营业执照，注册资本 5,981.605 万元，股份总数 5,981.605 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份为 413.475 万股，无限售条件的流通股份为 5568.13 万股。公司股票已于 2015 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为成品药和医药中间体的生产和销售。产品主要有：至灵胶囊、克之胶囊和 DHA。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 31 日第三届董事会第八次临时会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二)持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

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

(六)外币业务折算

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

(七)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 |

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5 |
| 1-2年 | 20 |
| 2-3年 | 50 |
| 3年以上 | 100 |

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

(八)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

(十一)投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |

(十三)在建工程

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

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

(十四)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件使用权 | 10 |
| 非专利技术 | 5 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六)部分长期资产减值

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

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

(十七)长期待摊费用

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

(十八)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4.辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九)股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十)收入

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

公司主要销售至灵胶囊、克之胶囊、DHA 等产品，均属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，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地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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地计量。

(二十一)政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十二)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四)租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始

日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等

额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五)分部报告

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

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

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更。

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二)税收优惠

1. 增值税

公司被浙江省长兴县民政局认定为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），本期公司享受按每位安置残疾人员工资一定标准额度返还已征增值税的优惠政策。

2. 企业所得税

2021年12月16日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202133001323的高新技术企业证书，期限为2021年至2023年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 城镇土地使用税

根据《浙江省地方税务局关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》（浙江省地方税务局公告2014年第8号），公司可享受按年平均安置残疾员工每人每年定额减免城镇土地使用税减征的优惠政策。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的的数据。

(一)资产负债表项目注释

1.货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 7,347.26 | 7,347.26 |
| 银行存款 | 164,334,435.33 | 138,240,972.67 |
| 其他货币资金 | 1,152,000.00 | 2,163,000.00 |
| 合 计 | 165,493,782.59 | 140,411,319.93 |

2.应收账款

(1)明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 55,404,392.10 | 100.00 | 3,217,524.17 | 5.81 | 52,186,867.93 |
| 合 计 | 55,404,392.10 | 100.00 | 3,217,524.17 | 5.81 | 52,186,867.93 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,078,627.05 | 100.00 | 3,264,443.33 | 5.62 | 54,814,183.72 |
| 合计 | 58,078,627.05 | 100.00 | 3,264,443.33 | 5.62 | 54,814,183.72 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 54,406,307.62 | 2,720,315.39 | 5.00 |
| 1-2年 | 553,007.52 | 110,601.50 | 20.00 |
| 22-3年 | 116,939.36 | 58,469.68 | 50.00 |
| 3年以上 | 328,137.60 | 328,137.60 | 100.00 |
| 小计 | 55,404,392.10 | 3,217,524.17 | 5.81 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|----------|--------------|------------|----|----|------|----|--------------|-----|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合计提坏账准备 | 3,264,443.33 | -46,919.16 | | | | | 3,217,524.17 | |
| 小计 | 3,264,443.33 | -46,919.16 | | | | | 3,217,524.17 | |

(3) 本期无实际核销的应收账款。**(4) 应收账款金额前5名情况**

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海益恺生物科技有限公司 | 9,392,907.30 | 16.95 | 469,645.37 |
| 重庆博腾制药科技股份有限公司 | 5,056,818.00 | 9.13 | 252,840.90 |
| 国药控股天津有限公司 | 4,373,820.00 | 7.89 | 218,691.00 |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 3,413,045.22 | 6.16 | 170,652.26 |
| 华东医药控股股份有限公司 | 3,198,830.04 | 5.77 | 159,941.50 |
| 小计 | 25,435,420.56 | 45.90 | 1,271,771.03 |

3. 应收款项融资**(1) 明细情况**

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 |
|--------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 8,760,109.00 | | 7,092,850.00 | |
| 合 计 | 8,760,109.00 | | 7,092,850.00 | |

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 26,230,236.06 |
| 小 计 | 26,230,236.06 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4.预付款项**(1)账龄分析**

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|----------|--------------|--------------|--------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准 备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 6,623,627.84 | 99.50 | | 6,623,627.84 | 6,812,216.59 | 81.58 | | 6,812,216.59 |
| 1-2 年 | | | | | 1,070,956.22 | 12.83 | | 1,070,956.22 |
| 2-3 年 | | | | | 466,882.60 | 5.59 | | 466,882.60 |
| 3 年以上 | 33,317.52 | 0.5 | | 33,317.52 | | | | |
| 合 计 | 6,656,945.36 | 100.00 | | 6,656,945.36 | 8,350,055.41 | 100.00 | | 8,350,055.41 |

(2)预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例(%) |
|--------------|--------------|-------------------|
| 江苏永兴医药包装有限公司 | 1,300,000.00 | 19.53 |
| 常州溢美和新材料有限公司 | 1,272,216.00 | 19.11 |
| 江苏神华药业有限公司 | 898,407.04 | 13.50 |
| 上海九州通医药有限公司 | 633,185.70 | 9.51 |
| 南京凤鸣塑化实业有限公司 | 339,193.84 | 5.10 |
| 小 计 | 4,443,002.58 | 66.75 |

5.其他应收款

(1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,298,934.81 | 100.00 | 1,282,556.74 | 17.57 | 6,016,378.07 |
| 合 计 | 7,298,934.81 | 100.00 | 1,282,556.74 | 17.57 | 6,016,378.07 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,268,000.00 | 100.00 | 1,726,510.00 | 16.81 | 8,541,490.00 |
| 合 计 | 10,268,000.00 | 100.00 | 1,726,510.00 | 16.81 | 8,541,490.00 |

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1年以内 | 1,255,134.81 | 62,756.74 | 5.00 |
| 1-2年 | 6,030,000.00 | 1,206,000.00 | 20.00 |
| 3年以上 | 13,800.00 | 13,800.00 | 100.00 |
| 合 计 | 7,298,934.81 | 1,282,556.74 | 17.57 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值） | 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值） | |
| 期初数 | 112,710.00 | 1,600,000.00 | 13,800.00 | 1,726,510.00 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -1,500.00 | 1,500.00 | | 0 |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -48,453.26 | -395,500.00 | | -443,953.26 |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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） | |
| 期末数 | 62,756.74 | 1,206,000.00 | 13,800.00 | 1,282,556.74 |

(4) 本期无实际核销的其他应收款**(5) 其他应收款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 7,243,800.00 | 9,943,800.00 |
| 应收暂付款 | 52,655.92 | 324,200.00 |
| 其他-非关联方 | 2,478.89 | |
| 合 计 | 7,298,934.81 | 10,268,000.00 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的 比例（%） | 坏账准备 |
|----------------------|-------|--------------|-------|--------------------|--------------|
| 北京华卫医药有限责任 公司 | 押金保证金 | 6,500,000.00 | [注] | 89.05 | 1,225,000.00 |
| 北京华卫医药管理咨 询有限责任公司 | 押金保证金 | 700,000.00 | 1 年以内 | 9.59 | 35,000.00 |
| 俞小燕 | 押金保证金 | 30,000.00 | 1-2 年 | 0.41 | 6,000.00 |
| 丁晓婕 | 应收暂付款 | 20,000.00 | 1 年以内 | 0.27 | 1,000.00 |
| 傅小平 | 应收暂付款 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.14 | 500.00 |
| 小 计 | | 7,260,000.00 | | 99.46 | 1,267,500.00 |

[注]其中 1 年以内 500,000.00 元, 1-2 年 6,000,000.00 元。

6.存货**(1) 明细情况**

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 50,372,622.49 | 804,261.65 | 49,568,360.84 | 51,811,869.90 | 804,261.65 | 51,007,608.25 |
| 在产品 | 6,943,460.85 | | 6,943,460.85 | 14,412,035.94 | | 14,412,035.94 |
| 库存商品 (包括发出 商品) | 28,972,699.56 | 47,027.99 | 28,925,671.57 | 20,725,381.92 | 47,027.99 | 20,678,353.93 |
| 委托加工物 资 | 11,717,210.36 | | 11,717,210.36 | 139,823.00 | | 139,823.00 |
| 合 计 | 98,005,993.26 | 851,289.64 | 97,154,703.62 | 87,089,110.76 | 851,289.64 | 86,237,821.12 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|------------|------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 804,261.65 | | | | | 804,261.65 |
| 库存商品 | 47,027.99 | | | | | 47,027.99 |
| 合 计 | 851,289.64 | | | | | 851,289.64 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | |
| 库存商品 | 产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | |

7.其他权益工具投资**(1) 明细情况**

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|----------|--------------|--------------|--------|-------------------------|--------|
| | | | | 金额 | 原因 |
| 其他权益工具投资 | 3,267,913.40 | 7,534,913.40 | | -4,267,000.00 | 股权转让损失 |
| 合 计 | 3,267,913.40 | 7,534,913.40 | | -4,267,000.00 | |

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有上述公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

8.投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 1,255,573.21 | 1,255,573.21 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 1,255,573.21 | 1,255,573.21 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 258,438.96 | 258,438.96 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|------------|
| 本期增加金额 | 19,879.92 | 19,879.92 |
| 1) 计提或摊销 | 19,879.92 | 19,879.92 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 278,318.88 | 278,318.88 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 977,254.33 | 977,254.33 |
| 期初账面价值 | 997,134.25 | 997,134.25 |

9.固定资产

(1)明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 58,729,608.06 | 3,779,795.44 | 107,933,542.79 | 2,263,495.94 | 172,706,442.23 |
| 本期增加金额 | | 7,029.70 | 1,270,564.03 | | 1,277,593.73 |
| 1) 购置 | | 7,029.70 | 364,872.60 | | 371,902.30 |
| 2) 在建工程转入 | | | 905,691.43 | | 905,691.43 |
| 本期减少金额 | | | 356,438.55 | | 356,438.55 |
| 1) 处置或报废 | | | 356,438.55 | | 356,438.55 |
| 期末数 | 58,729,608.06 | 3,786,825.14 | 108,847,668.27 | 2,263,495.94 | 173,627,597.41 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 16,558,969.59 | 2,744,467.52 | 45,789,276.72 | 1,910,752.19 | 67,003,466.02 |
| 本期增加金额 | 1,000,207.14 | 117,328.55 | 4,000,634.66 | 44,745.54 | 5,162,915.89 |
| 1) 计提 | 1,000,207.14 | 117,328.55 | 4,000,634.66 | 44,745.54 | 5,162,915.89 |
| 本期减少金额 | | | 270,104.72 | | 270,104.72 |
| 1) 处置或报废 | | | 270,104.72 | | 270,104.72 |
| 期末数 | 17,559,176.73 | 2,861,796.07 | 49,519,806.66 | 1,955,497.73 | 71,896,277.19 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 41,170,431.33 | 925,029.07 | 59,327,861.61 | 307,998.21 | 101,731,320.22 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 期初账面价值 | 42,170,638.47 | 1,035,327.92 | 62,144,266.07 | 352,743.75 | 105,702,976.21 |

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

10.在建工程

(1)明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 提取车间改造 | | | | 256,098.38 | | 256,098.38 |
| 预付款设备款 | 1,000,120.00 | | 1,000,120.00 | 547,432.00 | | 547,432.00 |
| 废水收集系统 | 36,990.65 | | 36,990.65 | | | |
| 合 计 | 1,037,110.65 | | 1,037,110.65 | 803,530.38 | | 803,530.38 |

(2)重要在建工程项目本期变动情况

报告期内无重大在建工程项目

11.使用权资产

(1)明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------|------------|------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 581,453.18 | 581,453.18 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 租入 | | |
| 2) 外币报表折算差异 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置(终止租赁) | | |
| 2) 外币报表折算差异 | | |
| 期末数 | 581,453.18 | 581,453.18 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 145,363.32 | 145,363.32 |
| 本期增加金额 | 96,863.04 | 96,863.04 |
| 1) 计提 | 96,863.04 | 96,863.04 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------|------------|------------|
| 2) 外币报表折算差异 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置(终止租赁) | | |
| 2) 外币报表折算差异 | | |
| 期末数 | 242,226.36 | 242,226.36 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 339,226.82 | 339,226.82 |
| 期初账面价值 | 436,089.86 | 436,089.86 |

12.无形资产

(1)明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 非专利技术 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 10,154,958.21 | 105,171.75 | 201,509.43 | 10,461,639.39 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 10,154,958.21 | 105,171.75 | 201,509.43 | 10,461,639.39 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 2,901,129.12 | 82,384.43 | 201,509.43 | 3,185,022.98 |
| 本期增加金额 | 101,549.58 | 5,258.58 | | 106,808.16 |
| 1) 计提 | 101,549.58 | 5,258.58 | | 106,808.16 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 3,002,678.70 | 87,643.01 | 201,509.43 | 3,291,831.14 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 7,152,279.51 | 17,528.74 | | 7,169,808.25 |
| 期初账面价值 | 7,253,829.09 | 22,787.32 | | 7,276,616.41 |

(2)期末土地使用权均已办妥产权证书。

13.递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 4,068,813.81 | 610,322.07 | 4,115,732.97 | 617,359.94 |
| 政府补助 | 1,646,855.42 | 247,028.31 | 1,750,523.85 | 262,578.58 |
| 公允价值变动 | 317,086.60 | 47,562.99 | 317,086.60 | 47,562.99 |
| 合 计 | 6,032,755.83 | 904,913.37 | 6,183,343.42 | 927,501.51 |

(2)未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 4,228,319.91 | 634,247.99 | 4,228,319.91 | 634,247.99 |
| 合 计 | 4,228,319.91 | 634,247.99 | 4,228,319.91 | 634,247.99 |

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 634,247.99 | 363,582.61 | 634,247.99 | 293,253.52 |
| 递延所得税负债 | 634,247.99 | | 634,247.99 | |

(4)未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 1,282,556.74 | 1,726,510.00 |
| 合 计 | 1,282,556.74 | 1,726,510.00 |

14.应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,840,000.00 | 7,210,000.00 |
| 合 计 | 3,840,000.00 | 7,210,000.00 |

15.应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 25,056,756.84 | 22,212,045.31 |
| 设备工程款 | 3,437,615.86 | 4,832,702.67 |
| 其他 | 1,816,698.80 | 859,855.02 |
| 合 计 | 30,311,071.50 | 27,904,603.00 |

16.合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,286,483.63 | 3,832,451.23 |
| 合 计 | 2,286,483.63 | 3,832,451.23 |

17.应付职工薪酬**(1)明细情况**

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 7,645,711.31 | 15,681,122.91 | 20,184,902.08 | 3,141,932.14 |
| 离职后福利—设定 提存计划 | 210,648.45 | 1,316,473.07 | 1,303,568.69 | 223,552.83 |
| 合 计 | 7,856,359.76 | 16,997,595.98 | 21,488,470.77 | 3,365,484.97 |

(2)短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 6,713,815.00 | 13,808,696.00 | 18,245,696.00 | 2,276,815.00 |
| 职工福利费 | | 238,046.15 | 238,046.15 | |
| 社会保险费 | 134,891.71 | 877,473.14 | 862,507.46 | 149,857.39 |
| 其中：医疗保险费 | 121,861.84 | 760,220.97 | 752,175.99 | 129,906.82 |
| 工伤保险费 | 13,029.87 | 117,252.17 | 110,331.47 | 19,950.57 |
| 住房公积金 | 1,600.08 | 577,022.40 | 578,622.48 | |
| 工会经费和职工教育 经费 | 795,404.52 | 179,885.22 | 260,029.99 | 715,259.75 |
| 小 计 | 7,645,711.31 | 15,681,122.91 | 20,184,902.08 | 3,141,932.14 |

(3)设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 203,375.42 | 1,271,046.13 | 1,258,573.30 | 215,848.25 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险费 | 7,273.03 | 45,426.94 | 44,995.39 | 7,704.58 |
| 小 计 | 210,648.45 | 1,316,473.07 | 1,303,568.69 | 223,552.83 |

18.应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,433,463.49 | 1,317,114.61 |
| 企业所得税 | 2,523,095.67 | 3,941,928.85 |
| 城市维护建设税 | 96,161.65 | 91,414.48 |
| 房产税 | 237,722.84 | 475,445.69 |
| 土地使用税 | 81,331.06 | |
| 教育费附加 | 57,696.99 | 54,848.68 |
| 地方教育附加 | 38,464.66 | 36,565.80 |
| 个人所得税 | 36,479.17 | 51,671.23 |
| 印花税 | 55,806.20 | 36,648.58 |
| 合 计 | 4,560,221.73 | 6,005,637.92 |

19.其他应付款**(1)明细情况**

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 业务推广费 | 65,339,017.15 | 34,500,673.38 |
| 押金保证金 | 1,229,277.00 | 7,944,277.00 |
| 应付暂收款 | 17,517,135.05 | 11,885,735.03 |
| 其他-非关联方 | 99,648.87 | |
| 合 计 | 84,185,078.07 | 54,330,685.41 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|--|
| 广州市咏裕药业有限公司 | 7,500,000.00 | 其中账龄 2-3 年金额 300 万元, 3 年以上金额 450 万元, 均系预收待确认特许权收入, 若协议产品研发失败, 本公司将退还该款项。 |
| 杭州新荷策划营销有限公司 | 4,000,000.00 | 系账龄 3 年以上的预收待确认特许权收入, 若协议产品研发失败, 本公司将退还该款项。 |

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 小 计 | 11,500,000.00 | |

20.一年内到期的非流动负债

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 201,840.77 | 191,406.85 |
| 合计 | 201,840.77 | 191,406.85 |

21.其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 297,242.87 | 390,901.83 |
| 合 计 | 297,242.87 | 390,901.83 |

22.租赁负债

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|------------|------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 411,516.00 | 411,516.00 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 租入 | | |
| 2) 其他 | | |
| 本期减少金额 | 202,717.00 | 202,717.00 |
| 1) 支付租金 | 202,717.00 | 202,717.00 |
| 2) 终止租赁 | | |
| 期末数 | 208,799.00 | 208,799.00 |
| 租赁负债-未确认融资费用 | | |
| 期初数 | 13,605.77 | 13,605.77 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 租入 | | |
| 2) 其他 | | |
| 本期减少金额 | 6,787.71 | 6,787.71 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|------------|------------|
| 1) 摊销 | 6,787.71 | 6,787.71 |
| 2) 其他 | | |
| 期末数 | 6,818.06 | 6,818.06 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值[注] | 201,980.94 | 201,980.94 |
| 期初账面价值 | 397,910.23 | 397,910.23 |

注：本表租赁负债金额为资产负债表中租赁负债和一年内到期的非流动负债科目的合计数

23.递延收益

(1)明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|------------|---------------|---------|
| 政府补助 | 14,724,308.37 | 323,400.00 | 419,136.70 | 14,628,571.67 | 资产相关的补助 |
| 合 计 | 14,724,308.37 | 323,400.00 | 419,136.70 | 14,628,571.67 | |

(2)政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益[注] | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 政府拆迁补偿款 | 12,973,784.52 | | 315,468.24 | 12,658,316.28 | 与资产相关 |
| 年产1亿支口服液生产线项目 | 1,349,009.56 | | 79,353.48 | 1,269,656.08 | 与资产相关 |
| 高新技术产业投资奖励 | 401,514.29 | | 21,619.98 | 379,894.31 | 与资产相关 |
| 省级研发机构认定奖励 | | 323,400.00 | 2,695.00 | 320,705.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 14,724,308.37 | 323,400.00 | 419,136.70 | 14,628,571.67 | |

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

24.股本

(1)明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,333,000.00 | | 27,483,050.00 | | | 27,483,050.00 | 59,816,050.00 |

25.资本公积**(1)明细情况**

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 65,294,893.85 | | 27,483,050.00 | 37,811,843.85 |
| 其他资本公积 | 6,314,886.14 | 1,470,234.21 | | 7,785,120.35 |
| 合 计 | 71,609,779.99 | 1,470,234.21 | 27,483,050.00 | 45,596,964.20 |

(2)其他说明

本期股本溢价净减少 27,483,050.00 元,系公司进行 2022 年度权益分派,向全体股东以股票发行溢价形式的资本公积金转增股本所致;本期其他资本公积净增加 1,497,879.60 元,系公司实施股权激励计划,根据股权激励计划确认股份支付费用 1,497,879.60 元。

26.其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|-------------|---------------|------|---------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -269,523.61 | -4,267,000.00 | | -4,536,523.61 |
| 合 计 | -269,523.61 | -4,267,000.00 | | -4,536,523.61 |

27.专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 96,285.37 | 959,163.84 | 470,261.44 | 585,187.77 |
| 合 计 | 96,285.37 | 959,163.84 | 470,261.44 | 585,187.77 |

28.盈余公积**(1)明细情况**

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,166,500.00 | | | 16,166,500.00 |
| 合 计 | 16,166,500.00 | | | 16,166,500.00 |

29.未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 185,903,334.71 | 127,480,005.90 |
| 加:本期净利润 | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利 | 32,333,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 189,757,771.88 | 156,250,832.47 |

(二)利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 233,215,310.24 | 112,804,513.04 | 148,737,710.69 | 73,653,704.77 |
| 其他业务收入 | 8,028,514.44 | 2,866,419.22 | 851,987.03 | 1,112,816.70 |
| 合 计 | 241,243,824.68 | 115,670,932.26 | 149,589,697.72 | 74,766,521.47 |
| 其中:与客户之间的合同产生的收入 | 241,224,076.98 | 115,651,052.34 | 149,580,064.69 | 74,756,581.51 |

(2)收入按主要类别的分解信息

1)收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 成品药 | 170,456,755.27 | 74,748,795.51 | 60,811,483.99 | 24,334,849.82 |
| 原料药及中间体 | 62,758,554.97 | 38,055,717.53 | 87,926,226.70 | 49,318,854.95 |
| 其他 | 8,008,766.74 | 2,846,539.30 | 842,354.00 | 1,102,876.74 |
| 小 计 | 241,224,076.98 | 115,651,052.34 | 149,580,064.69 | 74,756,581.51 |

2)收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 226,433,897.04 | 110,324,946.40 | 137,112,661.77 | 70,177,691.95 |
| 境外 | 14,790,179.94 | 5,326,105.94 | 12,467,402.92 | 4,578,889.56 |
| 小 计 | 241,224,076.98 | 115,651,052.34 | 149,580,064.69 | 74,756,581.51 |

3)收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 241,224,076.98 | 149,580,064.69 |
| 小 计 | 241,224,076.98 | 149,580,064.69 |

2.税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 622,870.26 | 516,812.72 |
| 教育费附加 | 373,722.16 | 310,087.63 |
| 地方教育附加 | 249,148.10 | 206,725.09 |
| 房产税 | 237,722.84 | 522,990.27 |
| 城镇土地使用税 | 81,331.06 | 81,331.06 |
| 印花税 | 114,571.22 | 31,415.37 |
| 车船税 | 1,310.72 | 1,310.72 |
| 合 计 | 1,680,676.36 | 1,670,672.86 |

3.营业费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 业务推广费 | 78,820,908.87 | 32,189,391.43 |
| 人工支出 | 548,013.84 | 486,793.45 |
| 其他 | 302,712.00 | 1,026,365.27 |
| 合 计 | 79,671,634.71 | 33,702,550.15 |

4.管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|--------------|
| 人工支出 | 4,687,597.10 | 3,659,453.24 |
| 折旧与摊销 | 746,805.28 | 543,601.87 |
| 中介费用 | 452,830.19 | 431,744.21 |
| 办公费用 | 290,510.76 | 666,956.92 |
| 业务招待费 | 349,031.79 | 482,245.59 |
| 修理费用 | 56,641.05 | 31,971.93 |
| 排污费 | 2,236,551.70 | 1,487,605.57 |
| 股份支付 | 1,470,234.21 | 1,497,879.60 |
| 其他 | 95,578.15 | 490,587.43 |
| 合 计 | 10,385,780.23 | 9,292,046.36 |

5.研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 2,972,483.21 | 1,902,938.13 |
| 人工支出 | 3,253,275.10 | 2,792,963.71 |
| 科研试验委外费用 | 916,084.88 | 1,255,873.78 |
| 折旧与摊销 | 1,723,647.84 | 1,794,055.12 |
| 其他 | 573,689.10 | 99,852.15 |
| 合 计 | 9,439,180.13 | 7,845,682.89 |

6.财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 6,787.71 | 4,468.26 |
| 其中：租赁负债的利息费用 | 6,787.71 | 4,468.26 |
| 利息收入 | -1,596,807.66 | -931,411.15 |
| 汇兑损失 | -195,689.18 | -304,723.77 |
| 银行手续费 | 9,405.04 | 3,178.39 |
| 合 计 | -1,776,304.09 | -1,228,488.27 |

7.其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 419,136.70 | 394,821.72 | 419,136.70 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 1,701,124.12 | 574,821.56 | 1,701,124.12 |
| 增值税返还 | 9,174,240.00 | 7,187,040.00 | |
| 合 计 | 11,294,500.82 | 8,156,683.28 | 2,120,260.82 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8.投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|-----|-----------|
| 理财产品取得的投资收益 | | 89,125.63 |
| 合 计 | | 89,125.63 |

9.信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 490,872.42 | -1,058,466.19 |
| 合 计 | 490,872.42 | -1,058,466.19 |

10.资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | | 189,024.24 | |
| 合 计 | | 189,024.24 | |

11.营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|------------|-------|
| 其他 | 862,156.50 | |
| 合 计 | 862,156.50 | |

12.营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 86,333.83 | 9,918.47 | 86,333.83 |
| 合 计 | 86,333.83 | 9,918.47 | 86,333.83 |

13.所得税费用**(1)明细情况**

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,523,095.68 | 2,232,476.94 |
| 递延所得税费用 | 22,588.14 | -96,142.76 |
| 合 计 | 2,545,683.82 | 2,136,334.18 |

(2)会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 38,733,120.99 | 30,907,160.75 |
| 按母公司税率计算的所得税费用 | 5,809,968.15 | 4,636,074.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | -1,376,136.00 | -1,078,056.00 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,857,659.91 | -1,503,416.72 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 36,104.58 | 30,992.22 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -89,181.14 | 158,786.34 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 22,588.14 | -108,045.78 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 2,545,683.82 | 2,136,334.18 |

(三)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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,024,524.12 | 574,821.56 |
| 收到往来款 | 4,163,000.00 | 7,042,000.00 |
| 利息收入 | 1,596,807.66 | 931,411.15 |
| 其他 | 1,170,329.98 | 183,404.36 |
| 合 计 | 8,954,661.76 | 8,731,637.07 |

2.支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 业务推广费 | 50,339,433.50 | 20,670,158.24 |
| 支付往来款及押金保证金 | 132,750.00 | 6,050,000.00 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 1,152,000.00 | |
| 研发费用 | 1,040,104.70 | 1,774,263.10 |
| 中介费用 | 681,000.00 | 194,000.00 |
| 业务招待费 | 384,490.71 | 517,926.31 |
| 修理费 | 698,058.47 | 571,157.46 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 2,224,892.12 | 3,572,497.39 |
| 合 计 | 56,652,729.50 | 33,350,002.50 |

3.收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----|---------------|
| 收回理财产品本金 | | 13,400,000.00 |
| 合 计 | | 13,400,000.00 |

4.支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----|---------------|
| 支付理财产品本金 | | 13,400,000.00 |
| 合 计 | | 13,400,000.00 |

5.支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 租赁支付的租金 | 202,717.00 | 196,813.00 |
| 合 计 | 202,717.00 | 196,813.00 |

6.现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 36,187,437.17 | 28,770,826.57 |
| 加: 资产减值准备 | -490,872.42 | 1,058,466.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,162,915.89 | 4,620,365.83 |
| 使用权资产摊销 | 96,863.04 | 48,431.52 |
| 无形资产摊销 | 106,808.16 | 118,600.64 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | -189,024.24 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 86,333.83 | 9,918.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -188,901.47 | -300,255.51 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -89,125.63 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 22,588.14 | -108,045.78 |
| 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） | -10,916,882.50 | 5,176,047.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,669,151.19 | -17,221,078.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 24,477,110.78 | 3,705,988.06 |
| 其他 | 1,470,234.21 | 1,497,879.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,682,786.02 | 27,098,994.46 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 164,341,782.59 | 109,650,223.68 |
| 减: 现金的期初余额 | 138,248,319.93 | 89,753,751.92 |
| 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 | 26,093,462.66 | 19,896,471.76 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 164,341,782.59 | 138,248,319.93 |
| 其中: 库存现金 | 7,347.26 | 7,347.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 164,334,435.33 | 138,240,972.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 164,341,782.59 | 138,248,319.93 |

(3) 现金和现金等价物的构成

期末货币资金余额为 165,493,782.59 元, 现金及现金等价物余额为 164,341,782.59 元, 差异 1,152,000.00 元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 33,996,006.06 | 14,090,313.50 |
| 其中: 支付货款 | 33,396,006.06 | 13,390,313.50 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 600,000.00 | 700,000.00 |

(四)其他**1.政府补助****(1)明细情况****1)与资产相关的政府补助**

总额法

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期 新增补助 | 本期摊销 | 期末 递延收益 | 本期摊销 列报项目 | 说明 |
|---------------|---------------|------------|------------|---------------|--------------|--|
| 政府拆迁补偿款 | 12,973,784.52 | | 315,468.24 | 12,658,316.28 | 其他收益 | 《长兴制药有限公司地块收购的补偿协议》 |
| 年产1亿支口服液生产线项目 | 1,349,009.56 | | 79,353.48 | 1,269,656.08 | 其他收益 | 长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付2020年度工业经济高质量发展政策资金的通知》(长财企〔2021〕134号) |
| 高新技术产业投资奖励 | 401,514.29 | | 21,619.98 | 379,894.31 | 其他收益 | 长兴县财政局、长兴县科学技术局《关于下达2021年度长兴县第三批科技创新政策资金的通知》(长财行〔2022〕198号) |
| 省级研发机构认定奖励 | | 323,400.00 | 2,695.00 | 320,705.00 | 其他收益 | 长兴县财政局、长兴县科学技术局关于下达2022年度科技创新政策资金的通知(长财行〔2023〕191号) |
| 小 计 | 14,724,308.37 | 323,400.00 | 419,136.70 | 14,628,571.67 | | |

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------------------|------------|------|---|
| 国家级专精特新“小巨人”奖励项目 | 500,000.00 | 其他收益 | 长兴县财政局长兴县经济和信息化局 长财企〔2023〕167号 关于拨付2022年度工业经济高质量发展政策资金(经信部分)的通知 |
| 企业体制结算款 | 845,400.00 | 其他收益 | 长兴县财政局长兴县经济和信息化局 长财企〔2023〕185号 关于拨付2022年度各乡镇(园区、街道办)50强和亩均税收体制结算资金的通知 |

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|------|--------------|------|-----|
| 零星补助 | 355,724.12 | 其他收益 | |
| 总计 | 1,701,124.12 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,120,260.82 元。

六、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

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

3.信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

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

(2)应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的45.91%（2022年6月30日：58.39%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 |
| 应付票据 | 3,840,000.00 | 3,840,000.00 | 3,840,000.00 | |
| 应付账款 | 30,311,071.50 | 30,311,071.50 | 30,311,071.50 | |
| 其他应付款 | 84,185,078.07 | 84,185,078.07 | 84,185,078.07 | |
| 租赁负债 | 201,980.94 | 208,799.00 | 208,799.00 | |
| 小 计 | 118,538,130.51 | 118,544,948.57 | 118,544,948.57 | |

（续上表）

| 项 目 | 期初数 | | | |
|-----|------|---------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 |

| 项 目 | 期初数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 |
| 应付票据 | 7,210,000.00 | 7,210,000.00 | 7,210,000.00 | |
| 应付账款 | 27,904,603.00 | 27,904,603.00 | 27,904,603.00 | |
| 其他应付款 | 54,330,685.41 | 54,330,685.41 | 54,330,685.41 | |
| 租赁负债 | 397,910.23 | 411,516.00 | 202,717.00 | 208,799.00 |
| 小 计 | 89,843,198.64 | 89,856,804.41 | 89,648,005.41 | 208,799.00 |

(三) 市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无借款，故不存在该方面的风险。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性资产和负债。

七、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 应收款项融资 | | | 8,760,109.00 | 8,760,109.00 |
| 2. 其他权益工具投资 | | 3,267,913.40 | | 3,267,913.40 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 3,267,913.40 | 8,760,109.00 | 12,028,022.40 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项 目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|----------|--------------|--------------------------------|
| 其他权益工具投资 | 3,267,913.40 | 其他权益工具投资近期有转让价格的，按其转让价格作为公允价值。 |

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 应收款项融资 | 8,760,109.00 | 对于持有的应收票据,采用票面金额作为其公允价值。 |

八、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的母公司情况

(1)本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|------|------|------------------|------------------|-------------------|
| 浙江华海药业股份有限公司 | 浙江临海 | 化学制药 | 1,482,507,087.00 | 60.31 | 60.31 |

(2) 本公司最终实控人是陈保华。

2.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--------------|
| 普霖贝利生物医药研发(上海)有限公司 | 同受母公司控制之公司 |
| 临海市华南化工有限公司 | 同受母公司控制之公司 |
| 赞倍司生物技术(上海)有限公司 | 本公司董事谈聪参股的公司 |

(二)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)明细情况

1)采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|--------|------------|--------------|
| 浙江华海药业股份有限公司 | 采购设备 | | 62,261.25 |
| | 采购材料 | | 988,681.41 |
| 普霖贝利生物医药研发(上海)有限公司 | 研发费用 | 773,584.88 | |
| 临海市华南化工有限公司 | 采购设备 | 41,916.84 | |
| 合计 | | 815,501.72 | 1,050,942.66 |

2)出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------|---------------|--------------|
| 浙江华海药业股份有限公司 | 销售商品 | 13,878,414.13 | 4,257,343.32 |
| 临海市华南化工有限公司 | 销售商品 | | 374,654.87 |
| 赞倍司生物技术(上海)有限公司 | 研发收入 | 660,377.36 | |
| 合计 | | 14,538,791.49 | 4,631,998.19 |

2.关联方担保情况

(1) 无本公司为关联方提供担保的情况

(2) 无关联方为本公司提供担保的情况

(三)关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 浙江华海药业股份有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 浙江华海药业股份有限公司 | 2,701,728.00 | | 538,560.00 | |
| 应收款项融资 | 浙江华海药业股份有限公司 | 4,341,152.00 | | 840,000.00 | |
| 小 计 | | 7,042,880.00 | | 1,378,560.00 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 普霖贝利生物医药研发(上海)有限公司 | 340,000.00 | 440,000.00 |
| 应付账款 | 临海市华南化工有限公司 | 41,916.84 | |
| 小 计 | | 381,916.84 | 440,000.00 |

九、股份支付

(一)股份支付总体情况

1.明细情况

| | |
|-----------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 附生效条件的股份增发：自授予日之日起3年内行权。 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

2.其他说明

根据公司第二届六次董事会和2020年第二次临时股东大会决议通过的《公司2020年员工持股计划（草案）》，公司与员工持股平台公司长兴智贤企业管理合伙企业（有限合伙）签订了《关于长兴制药股份有限公司股票定向发行附条件生效的股份认购合同》，公司决定以附条件定向增发的方式授予激励对象223.50万股公司股份，定向增发认购价为5.06元/股。此次发行约定了3年的服务期，公允价值与发行价格的差额在等待期内分期分摊计入相关费用，计入本期管理费用及资本公积-其他资本公积1,470,234.21元。

(二)以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 2020年10月31日的评估价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各解锁期的核心员工在职情况估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,785,120.35 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,470,234.21 |

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售至灵胶囊、克之胶囊和DHA。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司将产品分类到营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| | | |
|-----|-----|-------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 6,787.71 | 4,468.26 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 202,717.00 | 196,813.00 |

公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------|----------|
| 租赁收入 | 19747.70 | 9,633.03 |

2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|------------|------------|
| 投资性房地产 | 977,254.33 | 997,134.25 |
| 小 计 | 977,254.33 | 997,134.25 |

十三、其他补充资料

(一)非经常性损益

1.非经常性损益明细表

(1)明细情况

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----------------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -86,333.83 | 营业外收入-处置非流动资产收益减去营业外支出-处置非流动支出损失 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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） | 2,120,260.82 | 其他收益-政府补助（包括摊销转入部分） |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-------------------------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | 862,156.50 | 除上述之外的其他营业外收入-支出（支出不包括水利建设基金） |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,896,083.49 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 434,412.52 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,461,670.97 | |

(2)净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.21 | 0.60 | 0.89 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.45 | 0.56 | 0.86 |

2.加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|-----------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 36,187,437.17 |
| 非经常性损益 | B | 2,461,670.97 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 33,725,766.20 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 305,839,376.46 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |

| | | | |
|----------------------------|------------------------------|--|----------------|
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | |
| 其他 | 股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产 | I1 | 1,470,234.21 |
| | 股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 3 |
| | 计提专项储备增加归属于公司普通股股东的净资产 | I2 | 488,902.40 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 3 |
| | 其他权益工具投资公允价值变动归属于公司普通股股东的净资产 | I3 | -4,267,000.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 3 |
| 报告期月份数 | | K | 6 |
| 加权平均净资产 | | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 322,779,163.35 |
| 加权平均净资产收益率 | | $M = A/L$ | 11.21% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | $N = C/L$ | 10.45% |

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|--|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 36,187,437.17 |
| 非经常性损益 | B | 2,461,670.97 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 33,725,766.20 |
| 期初股份总数 | D | 32,333,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 27,483,050.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E \times F \times G/K - H \times I/K - J$ | 59,816,050.00 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.60 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | 0.56 |

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长兴制药股份有限公司
二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -86,333.83 |
| 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） | 2,120,260.82 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 862,156.50 |
| 非经常性损益合计 | 2,896,083.49 |
| 减：所得税影响数 | 434,412.52 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 2,461,670.97 |

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