



弘森药业

NEEQ : 873735

苏州弘森药业股份有限公司

Suzhou Homesun Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨巧明、主管会计工作负责人徐以云及会计机构负责人（会计主管人员）徐以云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

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	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	90

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	江苏省太仓市太仓港港口开发区协鑫西路 12 号

释义

释义项目		释义
弘森药业、本公司、挂牌公司、公司	指	苏州弘森药业股份有限公司
太仓弘丰	指	太仓弘丰企业管理中心（有限合伙）
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
《公司章程》	指	本公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州弘森药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Homesun Pharmaceutical Co., Ltd. Homesun Pharm		
法定代表人	杨巧明	成立时间	2009年4月17日
控股股东	控股股东为（杨巧明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨巧明、周富英、杨颖栋），一致行动人为（杨巧明、周富英、杨颖栋、太仓弘丰）
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	主要产品为化学药品制剂和原料药		
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	弘森药业	证券代码	873735
挂牌时间	2022年7月7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）	98,769,231
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨颖瑾	联系地址	江苏省太仓市太仓港港口开发区协鑫西路12号
电话	0512-82780333	电子邮箱	yangyingjin@homesunpharm.com
传真	0512-82780333		
公司办公地址	江苏省太仓市太仓港港口开发区协鑫西路12号	邮政编码	215433
公司网址	www.homesunpharm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320585688312861Q		
注册地址	江苏省苏州市太仓市太仓港港口开发区石化区协鑫西路12号		
注册资本（元）	98,769,231.00	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实现情况

公司的销售模式分为直销和经销两种模式。目前公司的原料药主要采用直销模式，化学药品制剂采用经销模式。目前，公司主要的原料药有硫酸沙丁胺醇、硫酸特布他林、盐酸雷尼替丁及盐酸多塞平等，依靠公司原料药供应链自给优势，形成了吸入用硫酸沙丁胺醇溶液、硫酸沙丁胺醇注射液、硫酸特布他林雾化吸入用溶液、盐酸雷尼替丁胶囊、盐酸多塞平片等制剂产品。报告期内，公司收入和利润主要由上述制剂产品所贡献。

截至报告期末，公司通过 GMP 认证或 GMP 符合性检查并常年生产的有 39 个药品品种。其中，硫酸沙丁胺醇片、富马酸酮替芬片、苯妥英钠片、甲硝唑片、吡嗪酰胺片已通过仿制药质量和疗效一致性评价；富马酸酮替芬片、苯妥英钠片、硫酸沙丁胺醇片为首家通过一致性评价品种。按照化学药品注册分类 4 类开展研究并通过审评的药品有：富马酸替诺福韦二吡呋酯片、富马酸丙酚替诺福韦片、吸入用硫酸沙丁胺醇溶液、硫酸特布他林雾化吸入用溶液、吸入用乙酰半胱氨酸溶液、玻璃酸钠滴眼液、左氧氟沙星滴眼液等药品。公司正处于研发阶段的药物 40 余个(其中，主要类别包括：呼吸系统类在研药物 14 个，心脑血管类在研药物 2 个，消化系统类在研药物 2 个)，进一步扩充了原有产品线布局，为公司未来持续发展奠定了基础。此外，公司计划增加固定资产投资、增加产线以扩充产能及配合新品研发生产，积极响应国家集采政策，努力打造质优价廉、人民群众可及的药品生产基地。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2024 年上半年总资产 318,602,364.75 元，净资产 195,854,781.14 元，营业收入 188,604,489.81 元，净利润 56,512,355.18 元，经营活动现金流净额 43,900,554.61 元。2023 年，受宏观经济下行等客观因素影响，公司毛利率有所下降。2024 年公司通过积极拓展市场、研发新品、优化产能、控制成本，实现公司的可持续发展。

(二) 行业情况

公司专注于化学药品制剂及原料药的研发、生产和销售。制药行业属于技术、资金、人才密集型行业，化学药品制剂及原料药作为医药行业的重要组成部分，其研发、生产和销售也有着较高的要求和规范。此外，药品关系着人民群众生命健康和高质量发展全局，国家对制药行业的准入和监管制度十分严格。我国医药行业属于特许经营行业，其经营模式的特殊性体现在准入条件和销售模式上。医药行业的各个环节均受到国家药监局的严格管制。药品生产企业必须取得《药品生产许可证》，药企产品须具有药品注册批件，药品生产活动应当遵守药品生产质量管理规范。药品制剂是治疗疾病的必需品，具有明显的刚性需求特征，受宏观经济波动的影响较小，整体而言无明显的周期性特征。然而由于某些疾病发病具有一定的季节性及区域性特征，导致我国医药行业也存在一定的季节性及区域性特征。

随着医药行业的改革和发展持续推进，我国医药行业进入整合转型期。在医药行业整合过程中，医药行业朝着“集约型”、“规模化”和“创新型”方向发展。药品回归疗效，药企回归研发，整个行业环境趋于健康。尽管规模以上的医药企业数量和主营业务收入增速放缓，但企业利润仍实现较大幅度增长，行业内企业经营质量在不断提升。医药改革和国家政策的深化为优质医药企业提供发展机遇。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，政府投资建设重点逐渐从大中型医院向社区医院、乡村医院转变，国家对卫生支出的比重继续攀升，改革红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，政策支持药品研发，对制药企提高核心竞争力、不断发展、持续增长提供了有力保障。

（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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年11月，公司入围“江苏省2022年度专精特新中小企业公示名单（第一批）”并完成公示，12月获得认定证书，有效期为2022-2025年。报告期内，公司已申报国家级“专精特新”认定。 公司于2023年11月被续评为“高新技术企业”，证书编号：GR202332006063，有效期三年。

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	188,604,489.81	225,827,272.71	-16.48%
毛利率%	56.41%	61.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,512,355.18	65,116,265.55	-13.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,308,075.55	63,801,560.38	-13.31%
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）	23.38%	31.14%	-
加权平均净资产收益率% （依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）	22.89%	30.51%	-
基本每股收益	0.57	0.66	-13.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,602,364.75	340,053,563.44	-6.31%
负债总计	122,747,583.61	111,818,829.58	9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,854,781.14	228,234,733.86	-14.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.31	-14.19%
资产负债率%（母公司）	38.51%	32.87%	-
资产负债率%（合并）	38.53%	32.88%	-
流动比率	1.29	1.42	-
利息保障倍数	289.63	398.01	-
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	43,900,554.61	32,952,489.07	33.22%

应收账款周转率	41.97	72.17	-
存货周转率	1.17	1.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.31%	1.00%	-
营业收入增长率%	-16.48%	23.97%	-
净利润增长率%	-13.21%	47.01%	-

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	29,361,559.32	9.22%	63,080,388.72	18.55%	-53.45%
应收票据	2,906,530.73	0.91%	972,063.00	0.29%	199.01%
应收账款	5,389,071.83	1.69%	3,582,435.06	1.05%	50.43%
存货	75,334,736.26	23.65%	57,834,304.17	17.01%	30.26%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	104,555,269.04	32.82%	112,016,851.06	32.94%	-6.66%
在建工程	13,473,628.19	4.23%	12,528,489.85	3.68%	7.54%
无形资产	42,928,205.70	13.47%	35,911,708.71	10.56%	19.54%
短期借款	19,028,166.67	5.97%	10,008,708.33	2.94%	90.12%
长期借款	18,000,000.00	5.65%	-	0.00%	-

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年末有较大幅度下降，短期借款及长期借款较上期有较大幅度上涨主要系本期分红88,892,307.90元。
2. 应收票据较上期末有较大幅度上升，主要系本期末应收票据未到期所致。
3. 应收账款较上期末有较大幅度上升，主要系临近期末发货所致。
4. 存货较上期末有较大上升，主要是本期为备货所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	188,604,489.81	-	225,827,272.71	-	-16.48%
营业成本	82,205,665.02	43.59%	86,881,343.69	38.47%	-5.38%

毛利率	56.41%	-	61.53%	-	-
管理费用	15,397,169.35	8.16%	19,273,892.09	8.53%	-20.11%
研发费用	11,157,514.01	5.92%	10,154,823.21	4.50%	9.87%
销售费用	13,901,947.58	7.37%	32,383,490.76	14.34%	-57.07%
财务费用	-180,975.64	-0.10%	-318,389.30	-0.14%	43.16%
信用减值损失	-61,327.87	-0.03%	-37,949.34	-0.02%	-61.60%
资产减值损失	-1,290,268.07	-0.68%	-1,800,279.43	-0.80%	28.33%
其他收益	2,058,827.50	1.09%	1,844,010.92	0.82%	11.65%
投资收益	-	0.00%	356,438.36	0.16%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-35,590.45	-0.02%	42,970.17	0.02%	-182.83%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	64,974,170.32	34.45%	75,573,327.87	33.47%	-14.02%
营业外收入	10.00	0.00%	1.00	0.00%	900.00%
营业外支出	63,896.83	0.03%	696,708.48	0.31%	-90.83%
净利润	56,512,355.18	29.96%	65,116,265.55	28.83%	-13.21%

项目重大变动原因

1. 销售费用较上年同期有较大幅度下降，主要系公司营销策略调整，推广费服务费下降所致。
2. 财务费用较上年同期有一定浮动，主要系借款增加，利息支出增加所致。
3. 信用减值损失较上年同期有所增长，主要系其他应收款中代垫款及押金账龄延长，导致信用减值损失增加 36,944.48 元。
4. 投资收益较上年同期有较大幅度下降，主要系上年同期购买了结构性存款。
5. 营业外支出较上年同期有较大幅度下降，主要系上年同期处置一批设备所致。
6. 资产处置收益较上年有一定增长，主要系本期设备升级，以旧换新，产生损失 35,590.45 元。

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	187,826,108.52	224,905,652.09	-16.49%
其他业务收入	778,381.29	921,620.62	-15.54%
主营业务成本	81,576,697.44	86,304,533.73	-5.48%
其他业务成本	628,967.58	576,809.96	9.04%

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
制剂	161,366,013.97	70,020,469.41	56.61%	-8.91%	2.57%	-4.85%
原料药	26,460,094.55	11,556,228.03	56.33%	-44.60%	-35.20%	-6.33%

其他	778,381.29	628,967.58	19.20%	-15.54%	9.04%	-18.21%
合计	188,604,489.81	82,205,665.02	-	-	-	-

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

原料药较上年同期有较大幅度下降，主要系市场变化，价格调整所致。

(三) 现金流量分析

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	43,900,554.61	32,952,489.07	33.22%
投资活动产生的现金流量净额	-9,883,600.00	4,890,225.65	-302.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,097,741.23	-48,654,458.97	-27.63%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期数有所上升，主要原因是财政部及国家税务总局发布的制造业有关延缓缴纳部分税费相关政策，上年同期上交 2022 年税费 10,150,216.68 元，同时本期营销策略调整，推广服务费较上年有较大幅度下降所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期有较大幅度下降，主要系上年同期定期存款及结构性存款到期所致。

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

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
苏州弘济医药有限公司	控股子公司	-	10,000,000.00	361,670.17	361,670.17	0	-9,597.87

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、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

2024年3月，公司积极动员、组织企业全员参与义务献血，并邀请苏州市中心血站太仓分站工作人员来我司现场采血。公司工会给予义务献血的23名员工现金奖励，以鼓励员工和企业一同积极履行社会责任。

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
市场风险	<p>(一) 医疗卫生体制、产业政策变动的风险</p> <p>医药行业与国计民生息息相关，是我国目前重点发展的行业之一。医药的安全性和有效性关系到广大百姓的生命安全，我国一直采用较为严格的措施对医药行业进行监督管理。</p> <p>我国目前正处于经济结构调整期，各项改革正逐步深入。随着我国医疗卫生体制改革的逐步推进，社会医疗保障体制的不断完善，医药行业政策亦将不断调整、优化，医疗卫生市场政策亦可能发生重大变化。如公司不能及时适应医疗体制政策变化和医药行业监管规则，则将对公司经营产生不利影响。</p> <p>(二) 市场竞争加剧风险</p> <p>公司产品品类丰富，主要涵盖呼吸系统类、消化系统类、神经系统类、心血管类及抗感染类等多个产品细分领域，拥有吸入用硫酸沙丁胺醇溶液、硫酸沙丁胺醇注射液、硫酸特布他林雾化吸入用溶液及盐酸雷尼替丁胶囊等多个主要产品。</p> <p>公司主要产品已在细分市场形成一定竞争优势，但如果行业内竞争对手未来推出更具疗效优势或性价比优势的产品，或公司新产品研发速度无法跟上竞争对手，将削弱公司的现有优势。</p> <p>(三) 国家集采无法中标或中标后产品价格下降导致业绩下滑的风险</p> <p>2018年11月，国家开展以北京、上海、天津、重庆四个直辖市及大连、厦门、西安、广州、深圳、成都、沈阳七个重点城市为试点地区的带量采购试点，主要目标为降低药品采购价格，降低交易成本，引导医疗机构合理用药；2019年9月，国家组织药品集中带量采购，从“4+7”城市正式扩展到全国。</p> <p>截至报告期末，公司吸入用硫酸沙丁胺醇溶液及硫酸特布他林雾化吸入用溶液已中标国家带量采购。如果公司主要产品在后续带量采购中被纳入采购目录而未能中标，将对公司产品销售产生不利影响；若公司主要产品中标带量采购，则产品的销售价格将可能出现一定幅度下滑，若销量的增加</p>

未能填补价格下降空间，将对公司的盈利能力造成不利影响。同时公司已中标带量采购产品到期后或须再次参加带量采购招标，存在销售价格进一步下降的风险。

因此，随着国家药品带量采购政策的持续推进，公司面临产品无法中标或中标后产品价格下降导致经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。

（四）药品招投标无法中标风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》《药品集中采购监督管理办法》等规定，县级及县级以上人民政府、国有企业（含国有控股企业）等举办的非营利性医疗机构必须参加集中采购。公司药品除已中标国家带量采购品种外，其他药品向公立医院销售主要通过各省（区、市）采购平台招标采购。药品招标采购需根据相关规定履行严格的招标采购流程，如果公司产品无法满足招标采购要求或因为市场竞争加剧等原因，公司药品存在无法中标的风险，进而对公司产品的销售和盈利水平造成不利影响。

（五）无法通过一致性评价的风险

根据国务院办公厅发布的《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国办发[2016]8号）、国家药品监督管理局《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告

（2018年第102号）》等相关规定，化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的，均须开展一致性评价。化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价。逾期未完成的，企业经评估认为属于临床必需、市场短缺品种的，可向所在地省级药品监管部门提出延期评价申请，经省级药品监管部门会同卫生行政部门组织研究认定后，可予适当延期。逾期再未完成的，不予再注册。对同品种药品通过一致性评价的药品生产企业达到3家以上的，在药品集中采购等方面，原则上不再选用未通过一致性评价的品种。

公司已按照相关政策规定积极开展仿制药一致性评价工作。截至报告期末，公司硫酸沙丁胺醇片、富马酸酮替芬片、50mg和100mg的苯妥英钠片、甲硝唑片、0.25g和0.5g的吡嗪酰胺片已通过一致性评价；按照化学药品注册分类4类开展研究并通过审评的药品有：富马酸替诺福韦二吡呋酯片、吸入用硫酸沙丁胺醇溶液、硫酸特布他林雾化吸入用溶液、吸入用乙酰半胱氨酸溶液、0.1%和0.3%的玻璃酸钠滴眼液、左氧氟沙星滴眼液、左氧氟沙星片、2.5mg、5mg和10mg他达拉非片等药品。盐酸多塞平片、盐酸雷尼替丁胶囊、硫酸沙丁胺醇注射液以及螺内酯片正在进行一致性评价工作，若公司产品未能及时完成一致性评价，则在未来将存在相应药品注册批件无法取得再注册以及相应药品无法参与国家集采的

风险，公司相关产品的销售收入可能会受到影响。公司未通过一致性评价的制剂药品存在被调出国家基本药物目录的风险，由于药品的一致性评价工作周期较长，若被调出国家基本药物目录且不能在规定时间内通过一致性评价，可能导致现有药品注册批件到期后无法再注册的风险。

（六）公司产品被调出国家基本药物目录或医保目录的风险

列入国家医保目录的药品由社保基金支付全部或部分费用，一般而言，药品纳入国家医保目录有利于加强医生和患者对于药品的认知和疗效的信心，药品知名度有望进一步提升；在医院准入方面，药品纳入国家医保目录可能会在医院准入流程等方面更为便捷。国家医保目录主要根据药品更新换代、治疗需要、药品使用频率、疗效及价格等因素进行调整，优先考虑临床必须、疗效确切的药物。2020年7月，国家医保局发布《基本医疗保险用药管理暂行办法》，明确规定国家医保目录将动态调整，原则上每年调整一次，国家医保目录正式开始进入常态化调整阶段。

截至公告披露日，公司拥有134个药品制剂注册批件，有97种药品位列国家医保目录。公司未来如有部分药品被调出医保目录，将存在因患者支付成本上升、药品可及性下降带来相应产品销售收入下降的风险。

（七）已取得药品注册批件但未实际生产销售的部分药品存在被市场淘汰，无法实现销售的风险

截至公告披露日，公司拥有药品注册批件以及原料药登记号共160个，其中药品制剂中盐酸多塞平注射液未查询到公开的销售信息，公司正在进行该产品的恢复生产工作，未来将向市场推出该产品；原料药中卡苯达唑未查询到其对应的药品制剂的公开的销售信息。报告期前，公司已经对卡苯达唑药品注册批件全额计提了减值准备。

（八）公司主要产品未来被新药品替代而进入衰退期的风险

公司主要制剂药品的原研药均已上市多年，目前在临床上广泛使用，且吸入用硫酸沙丁胺醇溶液、硫酸特布他林雾化吸入用溶液、硫酸沙丁胺醇注射液已入围国家集采及省级带量集采，目前均处于成熟期。

随着我国出台一系列政策鼓励药企进行研发创新，如若市场上出现新药品药效优于公司主要产品，可能导致公司主要产品被替代而进入衰退期，甚至被完全替代，进而对公司销售收入产生不利影响。

（九）药品注册批件存在到期后无法再注册风险

公司的药品注册批件的再注册工作由省级药监局负责审核，如若出现相关法规中规定的不予再注册的情形，公司药品及原料药注册批件在到期后存在无法续期的风险。若公司相关药品注册批件到期后无法续期，可能会对公司的业绩产

	<p>生一定的影响。</p>
<p>经营风险</p>	<p>(一) 产品质量控制不当的风险</p> <p>随着公司经营规模的不断扩大、药品种类进一步增加，公司产品质量控制的难度也日益增大。公司已经建立较为完善的质量控制体系，严格按照相关要求对生产全过程进行管控，但是不能排除未来仍有可能出现产品质量问题的风险，若出现产品质量问题，将给公司经营造成不利影响。</p> <p>(二) 环境保护政策趋严的风险</p> <p>公司生产经营活动应符合“废气、废水、固废”排放与综合治理等环保合规性要求，如果公司污染物排放未能严格按照国家相关环保标准执行，公司面临罚款、停产等风险，将对公司生产经营带来较大的不利影响。因此，公司存在因污染物排放未能严格按照国家相关环保标准执行，从而导致经营业绩下滑的风险。此外，为适应不断提高的环境保护要求，公司亦将面临环保合规成本不断上升的情形，将在一定程度上增加公司的日常运营成本。</p> <p>(三) 安全生产措施执行不到位的风险</p> <p>公司主要从事化学药品制剂及原料药的研发、生产及销售，生产过程中使用的部分原材料为危险化学品，对操作步骤有着较为严格的要求。尽管公司已经配备了较为完备的安全生产设施，建立了完善的事故预警、处理机制，但仍不能排除因操作不当、自然灾害等原因所引发的安全生产事故，从而对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>(四) 新产品推广风险</p> <p>公司新产品研发成功并获批上市后，需进行市场开拓和推广，将作用机理、用法、安全性、竞品对比结果等信息通过多种手段传递到市场，从而使市场熟悉和接受公司产品。新产品被市场接受通常需要一个过程，如果新产品未能被市场逐渐接受，将对新产品的市场开拓产生负面影响，进而对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
<p>财务风险</p>	<p>(一) 药品价格下降风险</p> <p>报告期内，公司主营业务收入主要是药品销售收入。自国家深化医药卫生体制改革以来，药品降价、医保控费、招标限价、药品集采等措施的推出，使得部分药品降价幅度较大。报告期内，公司主要药品单价均呈现下降趋势。公司生产的产品可能因药品市场竞争加剧、纳入带量集采项目以及国家政策等原因导致销售价格进一步下降，相关情形可能会对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>(二) 存货余额增加的风险</p> <p>报告期末，公司存货占据流动资产一定比例，未来随着公司经营规模的不断扩大，存货余额可能继续上升，从而影响到公司资金周转速度。此外，如果公司产品发生滞销、损坏等情况，则相应可能导致存货跌价，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p>

<p>技术研发风险</p>	<p>(一) 技术无法升级迭代的风险</p> <p>经过多年发展，公司形成了以雾化吸入剂配方技术、金属相转移催化技术、化学原料药转晶技术等为代表的核心技术。但与此同时，公司仍然面临国内及全球其他制药企业的竞争，且可能受到行业内新技术的影响。如果公司不能持续跟踪前沿技术并相应更新自身技术储备，则公司将可能面临技术落后甚至被淘汰的风险。</p> <p>(二) 产品研发风险</p> <p>公司的长期竞争力取决于新产品的成功研发。公司通过持续研发以期不断有新产品推向市场，从而实现长远发展战略，并提高行业竞争力。公司基于对行业和市场的了解，分析和预判市场需求，并充分考虑现有产品结构和自身研发能力等因素，在呼吸系统类、消化系统类、心血管系统类、神经系统类及抗感染类等领域进行研发布局。</p> <p>药品制剂研发具有资金投入大、技术难度高、试验周期长等特点，期间还有可能受到国家药品注册管理法规调整的影响，研发各个阶段皆存在失败的风险。仿制药研发一般需经过药学研究、临床研究、注册申报等阶段，经国家药监主管部门审批通过方可取得药品注册批件。如果出现关键技术无法突破、临床试验暂停或终止、未能成功通过监管机构审批或审批速度不及预期的情形，公司存在在研产品不能如期完成注册或无法顺利上市的风险。</p> <p>(三) 核心技术泄密风险</p> <p>经过多年发展，公司已积累多项核心技术，成为公司核心竞争力的重要组成部分。公司已对部分核心技术申请了专利，并与核心技术人员签署了保密协议，严格规定技术人员的保密责任。尽管公司采取了多项措施防止技术外泄，但若公司有关人员私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
<p>管理风险</p>	<p>(一) 实际控制人控制不当的风险</p> <p>截至报告期末，公司实际控制人杨巧明、周富英和杨颖栋合计可支配公司93.66%的表决权。此外，杨巧明担任公司董事长，杨颖栋担任公司副董事长，对公司经营方针、重大决策等具有重大影响。公司实际控制人可以通过控制或影响公司董事会、股东大会决议，影响公司经营决策，从而对公司发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用上述控制权对公司实施不当控制，可能导致公司法人治理结构不能有效发挥作用，给公司经营和其他股东利益造成不利影响。</p> <p>(二) 管理风险</p> <p>公司在长期生产经营实践中积累了丰富的运营管理经验，并形成有效的法人治理结构和内部管理机制。本次发行成功及募投项目实施后，公司的资产规模、业务规模将有所提升，需要公司在内部控制、财务管理、市场开拓、产品研</p>

	发与质量管理等诸多方面进行适当调整，对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司的管理水平和执行能力不能适应上述变化，或未及时调整和完善，将存在公司规模迅速扩张导致的管理风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 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	1,000,000.00	126,000.00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	102,500,000.00	49,978,453.37
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

1. 关联方太仓市双凤镇新湖锦宏装潢工程队提供工程、维修服务，报告期内发生金额 126,000.00 元。
2. 关联方太仓市弘信置业管理有限公司向公司提供住宿、餐饮服务，报告期内发生金额 176,853.00 元。
3. 实控人为公司的银行贷款或银行授信提供担保，报告期内发生 49,801,600.37 元。

上述关联交易为公司日常经营相关的业务活动，遵循有偿公平、自愿的原则，采购价格按照市场价确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 股份回购情况

公司于 2024 年 5 月 22 日召开了第三届董事会第二十一次会议，于 2024 年 6 月 7 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》。具体情况详见公司于 2024 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《苏州弘森药业股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2024-040）。

公司于 2024 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》。要约回购价格为 13.28 元/股，要约回购期限为 30 个自然日，即 2024 年 6 月 27 日起至 2024 年 7 月 26 日止。

2024 年 7 月 9 日，公司披露了《关于要约回购之第一次提示性公告》（公告编号：2024-048）；2024 年 7 月 16 日，公司披露了《关于要约回购之第二次提示性公告》（公告编号：2024-049）；2024 年 7 月 22 日，公司披露了《关于要约回购之第三次提示性公告》（公告编号：2024-050）。

截至公告披露日，本次预受股份数量 769,231 股，已回购股份数量 769,231 股，占总股本比例 0.78%，占拟回购总数量比例 76.92%，回购资金总额 10,220,597.52 元（含税费）。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

（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	2022 年 2 月 9 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 9 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 9 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年2月9日	-	挂牌	规范资金占用承诺	规范资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2022年2月9日	-	挂牌	规范资金占用承诺	规范资金占用承诺	正在履行中
董监高	2022年2月9日	-	挂牌	规范资金占用承诺	规范资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月9日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2022年2月9日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月9日	-	挂牌	员工社会保险及住房公积金补缴承诺	员工社会保险及住房公积金补缴承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	公司发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	公司发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	已履行完毕
董监高	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	公司发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	公司发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	公司关于稳定公司股价的措施及承诺	公司关于稳定公司股价的措施及承诺	已履行完毕
董监高	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	公司关于稳定公司股价的措施及承诺	公司关于稳定公司股价的措施及承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕
董监高	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	已履行完毕
董监高	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于利润分配的承诺	关于利润分配的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于避免同业竞争的承诺	关于避免同业竞争的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于规范关联交易的承诺函	关于规范关联交易的承诺函	已履行完毕
董监高	2023年6月22日	2024年4月29日	发行	关于规范关联交易的承诺函	关于规范关联交易的承诺函	已履行完毕

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	15,179,011.18	4.76%	承兑保证金
应收票据	应收款项融资	质押	1,698,052.30	0.53%	票据质押
总计	-	-	16,877,063.48	5.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述事项不会对公司经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,269,231	6.35%	28,666,666	34,935,897	35.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	25,666,666	25,666,666	25.99%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	92,500,000	93.65%	-28,666,666	63,833,334	64.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	88,000,000	89.10%	-25,666,666	62,333,334	63.11%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		98,769,231	-	0	98,769,231	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 3 月 26 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市并撤回上市申请材料的议案》，公司于 2024 年 4 月 11 日召开 2023 年年度股东大会审议通过前述议案，公司无需按照上市规则进行限售，仅需按照《公司法》和股转相关要求进行限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	杨巧明	70,400,000	0	70,400,000	71.28%	52,800,000	17,600,000	0	0

2	杨颖栋	8,800,000	0	8,800,000	8.91%	6,600,000	2,200,000	0	0
3	周富英	8,800,000	0	8,800,000	8.91%	2,933,334	5,866,666	0	0
4	太仓恒泰企业管理中心(有限合伙)	5,500,000	0	5,500,000	5.57%	0	5,500,000	0	0
5	太仓弘丰企业管理中心(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	4.56%	1,500,000	3,000,000	0	0
6	太仓泓润私募基金管理有限公司—太仓泓利投资管理中心(有限合伙)	769,231	0	769,231	0.78%	0	769,231	0	0
合计		98,769,231	-	98,769,231	100%	63,833,334	34,935,897	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 股东杨巧明及股东周富英为夫妻关系，股东杨颖栋为二人之子。
- (2) 杨巧明担任太仓弘丰的执行事务合伙人。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
杨巧明	董事长	男	1962年2月	2021年12月13日	2024年12月12日	70,400,000	0	70,400,000	71.28%
杨颖栋	副董事长	男	1991年7月	2021年12月13日	2024年12月12日	8,800,000	0	8,800,000	8.91%
陆红彬	董事、总经理	男	1975年11月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
崔松伟	监事会主席	男	1977年12月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
王春华	职工代表监事	男	1990年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
刘学贵	监事	男	1965年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
杨颖瑾	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年4月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
樊超	董事、副总经理	男	1982年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-
徐以云	财务负责人	女	1977年4月	2021年12月13日	2024年12月12日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨巧明和周富英为夫妻关系；杨颖栋和杨颖瑾为杨巧明和周富英的子女；杨颖瑾和杨颖栋为姐弟关系；杨巧明、杨颖栋、周富英为公司实际控制人，杨巧明为公司控股股东、董事长，杨颖栋为公司副董事长，杨颖瑾为公司副总经理、董事会秘书。

除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆伟宏	独立董事	离任	-	完善公司治理结构
张士磊	独立董事	离任	-	完善公司治理结构
杨颖瑾	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	内部工作调整
樊超	副总经理	新任	董事、副总经理	内部工作调整

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

（三） 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
行政管理人员	25	5	1	29
生产人员	118	12	9	121
销售人员	19	0	0	19
技术人员	69	4	5	68
财务人员	6	0	0	6
员工总计	237	21	15	243

（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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	29,361,559.32	63,080,388.72
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	五.2	2,906,530.73	972,063.00
应收账款	五.3	5,389,071.83	3,582,435.06
应收款项融资	五.4	1,698,052.30	1,883,391.00
预付款项	五.5	1,233,254.32	12,879,317.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	4,049,477.86	695,931.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	75,334,736.26	57,834,304.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	35,886.58	651,919.84
流动资产合计		120,008,569.20	141,579,749.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五.9	104,555,269.04	112,016,851.06
在建工程	五.10	13,473,628.19	12,528,489.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.11	42,928,205.70	35,911,708.71
其中：数据资源			
开发支出	五.12	16,379,476.60	23,786,973.96
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五.13	251,524.90	525,207.22
递延所得税资产	五.14	1,105,707.12	926,836.79
其他非流动资产	五.15	19,899,984.00	12,777,746.00
非流动资产合计		198,593,795.55	198,473,813.59
资产总计		318,602,364.75	340,053,563.44
流动负债：			
短期借款	五.16	19,028,166.67	10,008,708.33
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	五.17	27,832,462.06	25,848,692.06
应付账款	五.18	21,562,819.19	34,302,016.18
预收款项			
合同负债	五.19	7,466,881.61	9,075,676.65
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	五.20	7,286,419.62	11,897,500.74
应交税费	五.21	3,061,842.20	2,891,447.30
其他应付款	五.22	3,641,565.97	3,809,294.16
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	五.23	3,303,876.40	1,925,053.67
流动负债合计		93,184,033.72	99,758,389.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五.24	18,000,000.00	
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	五.25	10,306,306.51	10,747,920.46
递延所得税负债	五.14	1,257,243.38	1,312,520.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,563,549.89	12,060,440.49
负债合计		122,747,583.61	111,818,829.58
所有者权益：			
股本	五.26	98,769,231.00	98,769,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.27	10,133,738.33	10,133,738.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.28	33,594,717.41	27,942,522.10
一般风险准备			
未分配利润	五.29	53,357,094.40	91,389,242.43
归属于母公司所有者权益合计		195,854,781.14	228,234,733.86
少数股东权益			
所有者权益合计		195,854,781.14	228,234,733.86
负债和所有者权益合计		318,602,364.75	340,053,563.44

法定代表人：杨巧明

主管会计工作负责人：徐以云

会计机构负责人：徐以云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,246,667.28	62,964,205.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,906,530.73	972,063.00
应收账款	十四.1	5,389,071.83	3,582,435.06
应收款项融资		1,698,052.30	1,883,391.00

预付款项		1,233,254.32	12,879,317.03
其他应收款	十四.2	4,049,477.86	695,931.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,334,736.26	57,834,304.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			616,033.26
流动资产合计		119,857,790.58	141,427,679.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,519,982.77	111,973,258.57
在建工程		13,298,022.91	12,352,884.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,928,205.70	35,911,708.71
其中：数据资源			
开发支出		16,379,476.60	23,786,973.96
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		251,524.90	525,207.22
递延所得税资产		1,105,707.12	926,836.79
其他非流动资产		19,899,984.00	12,777,746.00
非流动资产合计		198,882,904.00	198,754,615.82
资产总计		318,740,694.58	340,182,295.40
流动负债：			
短期借款		19,028,166.67	10,008,708.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,832,462.06	25,848,692.06
应付账款		21,562,819.19	34,302,016.18
预收款项			
合同负债		7,466,881.61	9,075,676.65

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,286,419.62	11,897,500.74
应交税费		3,061,842.20	2,891,447.30
其他应付款		3,641,565.97	3,809,294.16
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		3,303,876.40	1,925,053.67
流动负债合计		93,184,033.72	99,758,389.09
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	
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		10,306,306.51	10,747,920.46
递延所得税负债		1,257,243.38	1,312,520.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,563,549.89	12,060,440.49
负债合计		122,747,583.61	111,818,829.58
所有者权益：			
股本		98,769,231.00	98,769,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,133,738.33	10,133,738.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,594,717.41	27,942,522.10
一般风险准备			
未分配利润		53,495,424.23	91,517,974.39
所有者权益合计		195,993,110.97	228,363,465.82
负债和所有者权益合计		318,740,694.58	340,182,295.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		188,604,489.81	225,827,272.71
其中：营业收入	五.30	188,604,489.81	225,827,272.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,301,960.60	150,659,135.52
其中：营业成本	五.30	82,205,665.02	86,881,343.69
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	五.31	1,820,640.28	2,283,975.07
销售费用	五.32	13,901,947.58	32,383,490.76
管理费用	五.33	15,397,169.35	19,273,892.09
研发费用	五.34	11,157,514.01	10,154,823.21
财务费用	五.35	-180,975.64	-318,389.30
其中：利息费用		224,891.67	188,600.01
利息收入		483,086.65	219,799.10
加：其他收益	五.36	2,058,827.50	1,844,010.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	0.00	356,438.36
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）	五.38	-61,327.87	-37,949.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.39	-1,290,268.07	-1,800,279.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.40	-35,590.45	42,970.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,974,170.32	75,573,327.87
加：营业外收入	五.41	10.00	1.00
减：营业外支出	五.42	63,896.83	696,708.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,910,283.49	74,876,620.39
减：所得税费用	五.43	8,397,928.31	9,760,354.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,512,355.18	65,116,265.55

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）		56,512,355.18	65,116,265.55
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			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,512,355.18	65,116,265.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.57	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.66

法定代表人：杨巧明

主管会计工作负责人：徐以云

会计机构负责人：徐以云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四.4	188,604,489.81	225,827,272.71
减：营业成本	十四.4	82,205,665.02	86,881,343.69

税金及附加		1,820,640.28	2,283,975.07
销售费用		13,901,947.58	32,383,490.76
管理费用		15,388,863.13	19,265,585.87
研发费用		11,157,514.01	10,154,823.21
财务费用		-182,267.29	-319,859.12
其中：利息费用		224,891.67	188,600.01
利息收入		482,946.80	219,421.32
加：其他收益		2,058,827.50	1,844,010.92
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	356,438.36
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）		-61,327.87	-37,949.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,290,268.07	-1,800,279.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,590.45	42,970.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,983,768.19	75,583,103.91
加：营业外收入		10.00	1.00
减：营业外支出		63,896.83	696,708.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,919,881.36	74,886,396.43
减：所得税费用		8,397,928.31	9,760,354.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,521,953.05	65,126,041.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,521,953.05	65,126,041.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		56,521,953.05	65,126,041.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.66

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		195,486,789.03	223,310,009.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.44	1,424,191.72	1,639,867.86
经营活动现金流入小计		196,910,980.75	224,949,877.47
购买商品、接受劳务支付的现金		67,463,836.52	86,606,734.09
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		30,152,891.00	24,285,957.20
支付的各项税费		23,168,966.55	38,761,895.40
支付其他与经营活动有关的现金	五.44	32,224,732.07	42,342,801.71
经营活动现金流出小计		153,010,426.14	191,997,388.40
经营活动产生的现金流量净额		43,900,554.61	32,952,489.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			356,438.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	1,327.43
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	20,075,388.89	5,084,750.00
投资活动现金流入小计		20,105,388.89	15,442,515.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,988,988.89	10,552,290.14
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	五.44	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		29,988,988.89	10,552,290.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,883,600.00	4,890,225.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,003.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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	五.44		
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	10,000,003.00
偿还债务支付的现金			3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,097,741.23	54,511,677.06
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		242,784.91
筹资活动现金流出小计		89,097,741.23	58,654,461.97
筹资活动产生的现金流量净额		-62,097,741.23	-48,654,458.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-28,080,764.85	-10,811,744.25
加：期初现金及现金等价物余额		42,263,312.99	27,607,640.77
六、期末现金及现金等价物余额		14,182,548.14	16,795,896.52

法定代表人：杨巧明

主管会计工作负责人：徐以云

会计机构负责人：徐以云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		195,486,789.03	223,310,009.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,424,054.87	1,639,490.08
经营活动现金流入小计		196,910,843.90	224,949,499.69

购买商品、接受劳务支付的现金		67,463,836.52	86,606,734.09
支付给职工以及为职工支付的现金		30,152,891.00	24,285,957.20
支付的各项税费		23,168,966.55	38,761,895.40
支付其他与经营活动有关的现金		32,223,303.57	42,340,954.11
经营活动现金流出小计		153,008,997.64	191,995,540.80
经营活动产生的现金流量净额		43,901,846.26	32,953,958.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			356,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	1,327.43
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		20,075,388.89	5,084,750.00
投资活动现金流入小计		20,105,388.89	15,442,515.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,988,988.89	10,552,290.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		29,988,988.89	10,552,290.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,883,600.00	4,890,225.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,003.00
取得借款收到的现金		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			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	10,000,003.00
偿还债务支付的现金			3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,097,741.23	54,511,677.06
支付其他与筹资活动有关的现金			242,784.91
筹资活动现金流出小计		89,097,741.23	58,654,461.97
筹资活动产生的现金流量净额		-62,097,741.23	-48,654,458.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-28,079,473.20	-10,810,274.43
加：期初现金及现金等价物余额		42,147,129.30	27,474,700.00
六、期末现金及现金等价物余额		14,067,656.10	16,664,425.57

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. 29
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

一 公司基本情况

1、公司概况

公司名称:苏州弘森药业股份有限公司

成立时间:2009年4月17日

企业类型:股份有限公司

法定代表人:杨巧明

统一社会信用代码:91320585688312861Q

股票公开转让场所:全国中小企业股份转让系统

挂牌时间:2022年7月7日

分层情况:创新层

证券简称:弘森药业

证券代码:873735

注册资本:人民币 98,769,231.00 元

普通股总股本(股):98,769,231.00

公司注册地址:太仓港港口开发区石化区协鑫西路 12 号

主要经营活动:生产、销售无菌原料药(头孢菌素类)、片剂(含抗肿瘤类),硬胶囊剂(含抗肿瘤类)、小容量注射剂(含激素类),冻干粉针剂(含抗肿瘤类),吸入溶液剂,原料药(含头孢菌素类,含抗肿瘤类)及医药辅料、中间体;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2024 年 8 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围及其变化情况,详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

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 021。

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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月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。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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（股本溢价），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。

(3) 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，其余额仍冲减少数股东权益。

(4) 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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(5) 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) 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 010。

(5) 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》定义的合同资产；
- 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：银行承兑汇票

B、应收账款

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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/逾期天数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：押金及保证金
- 其他应收款组合 2：代垫款
- 其他应收款组合 3：其他

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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。

(6) 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。

(7) 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。

(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。本公司通常按照单个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。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。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被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%
房屋及建筑物	5、20	5.00	19.00, 4.75
机器设备	4-10	5.00	23.75-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	5	5.00	19.00

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、非专利技术和软件。

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	
非专利技术	10.00	直线法	
软件	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：

在满足上述条件下，需取得临床试验批件的项目按照取得临床批件（即 BE 备案完成）日期为资本化开始时点，无需取得临床批件的项目按照体外试验开始时点为资本化开始时点，临床结束后申请并获得药品注册批件或一致性评价批件时点作为停止资本化的时点。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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、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 09（5）。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

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品的收入确认时点为货物已发送至买方指定的地点，并经签收后确认收入。

22、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。

23、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，计入营业外收支。

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。

24、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。

25、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：

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
苏州弘森药业股份有限公司	15
苏州弘济医药有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月 6 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202332006063,有效期三年,2024 年适用所得税率为 15%。

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
货币资金		90,608.70
银行存款	14,182,548.14	42,172,704.29
其他货币资金	15,179,011.18	20,817,075.73
合计	29,361,559.32	63,080,388.72

说明：截至 2024 年 6 月 30 日其他货币资金为：承兑汇票保证金 15,179,011.18 元（截至 2023 年 12 月 31 日为 20,817,075.73 元），均属于使用权受到限制的货币资金。

2、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	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	2,906,530.73		972,063.00	

3、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	5,392,846.82	3,529,151.66

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年		29,376.00
2至3年		35,788.00
小计	5,392,846.82	3,594,315.66
减：坏账准备	3,774.99	11,880.60
合计	5,389,071.83	3,582,435.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83
其中：账龄组合	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83
合计	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06
其中：账龄组合	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06
合计	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	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	5,392,846.82	3,774.99	0.07	3,529,151.66	2,568.76	0.07
1至2年				29,376.00	2,154.24	7.33
2至3年				35,788.00	7,157.60	20.00
合计	5,392,846.82	3,774.99	0.07	3,594,315.66	11,880.60	0.33

(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	11,880.60
本期计提	

	坏账准备金额
本期收回或转回	8,105.61
本期核销	
期末余额	3,774.99

(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 4,316,810.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,021.77 元。

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
上海青平药业有限公司	2,170,020.00	40.24	1,519.01
海南秋实医药科技有限公司	1,326,785.66	24.60	928.75
沈阳红旗制药有限公司	312,280.52	5.79	218.60
江苏悦兴药业有限公司	255,483.96	4.74	178.84
广西合创易康医药有限公司	252,240.00	4.68	176.57
合 计	4,316,810.14	80.05	3,021.77

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,698,052.30	1,883,391.00

5、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	1,233,031.24	99.98	12,862,466.45	99.87
1 至 2 年	223.08	0.02	16,850.58	0.13
合 计	1,233,254.32	100.00	12,879,317.03	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 1,181,832.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.82%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
四川青木制药有限公司	750,000.00	60.81
山东国茂医药有限公司	166,017.70	13.46
中国石化销售有限公司江苏苏州太仓石油分 公司	156,274.57	12.67
太仓市城厢镇孙春花家居店	100,000.00	8.11

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
太仓腾钦电脑商贸有限公司	9,540.00	0.77
合 计	1,181,832.27	95.82

6、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	4,049,477.86	695,931.03
合 计	4,049,477.86	695,931.03

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,636,010.36	453,878.33
1 至 2 年	239,168.28	200,796.46
2 至 3 年	235,133.29	57,264.18
3 至 4 年	24,607.35	
4 至 5 年		120,000.00
5 年以上	347,000.00	227,000.00
小 计	4,481,919.28	1,058,938.97
减：坏账准备	432,441.42	363,007.94
合 计	4,049,477.86	695,931.03

(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
押金及保 证金	3,340,000.00	191,697.71	3,148,302.29	340,000.00	147,272.07	192,727.93
代垫款	641,827.36	33,743.71	608,083.65	295,628.92	8,735.87	286,893.05
其他	500,091.92	207,000.00	293,091.92	423,310.05	207,000.00	216,310.05
合 计	4,481,919.28	432,441.42	4,049,477.86	1,058,938.97	363,007.94	695,931.03

(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					

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
按组合计提坏账准备	4,274,919.28	5.27	225,441.42	4,049,477.86	
组合 1: 押金及保证金	3,340,000.00	5.74	191,697.71	3,148,302.29	
组合 2: 代垫款	641,827.36	5.26	33,743.71	608,083.65	
组合 3: 其他	293,091.92			293,091.92	
合计	4,274,919.28	5.27	225,441.42	4,049,477.86	

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	207,000.00	100.00	207,000.00		已知款项无法收回

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	851,938.97	18.31	156,007.94	695,931.03	
组合 1: 押金及保证金	340,000.00	43.32	147,272.07	192,727.93	
组合 2: 代垫款	295,628.92	2.96	8,735.87	286,893.05	
组合 3: 其他	216,310.05			216,310.05	
合计	851,938.97	18.31	156,007.94	695,931.03	

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	207,000.00	100.00	207,000.00		已知款项无法收回

(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	156,007.94		207,000.00	363,007.94
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	69,433.48			69,433.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	225,441.42		207,000.00	432,441.42

其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	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中国证券登记结算 有限责任公司北京 分公司(备付金)	押金及保 证金	3,000,000.00	1 年以内	74.08	29,426.82
太仓制药厂	代垫款	329,644.91	0-4 年	8.14	30,681.53
上海摩恳化工科技 有限公司	代垫款	312,182.45	1 年以内	7.71	3,062.18
无锡樱之花智能控 制设备有限公司	设备款	207,000.00	5 年以上	5.11	207,000.00
乐平市赛复乐医药 化工有限公司	押金及保 证金	200,000.00	2-3 年	4.94	22,270.89
合 计		4,048,827.36		99.98	292,441.42

7、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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,196,086.11	949,566.43	34,246,519.68	25,448,069.52	214,997.04	25,233,072.48
在产品	5,922,163.05		5,922,163.05	4,792,348.83		4,792,348.83

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,777,402.77	3,080,119.47	34,697,283.30	29,378,075.37	2,524,420.79	26,853,654.58
发出商品	468,770.23		468,770.23	955,228.28		955,228.28
合 计	79,364,422.16	4,029,685.90	75,334,736.26	60,573,722.00	2,739,417.83	57,834,304.17

(2) 存货跌价准备

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	214,997.04	838,696.94		104,127.55		949,566.43
在产品						
库存商品	2,524,420.79	2,007,149.90		1,451,451.22		3,080,119.47
发出商品						
合 计	2,739,417.83	2,845,846.84		1,555,578.77		4,029,685.90

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
存单		
待抵扣进项税额	35,886.58	455,104.10
待抵扣关税		196,815.74
合 计	35,886.58	651,919.84

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	104,555,269.04	112,016,851.06
固定资产清理		
合 计	104,555,269.04	112,016,851.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,612,933.78	120,254,335.27	8,028,009.94	13,062,499.25	204,957,778.24
2.本期增加金额		171,681.41		115,556.62	287,238.03
(1) 购置		171,681.41		115,556.62	287,238.03
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		75,253.10		173,261.69	248,514.79
(1) 处置或报废		75,253.10		173,261.69	248,514.79

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
(2) 其他减少					
4.期末余额	63,612,933.78	120,350,763.58	8,028,009.94	13,004,794.18	204,996,501.48
二、累计折旧					
1.期初余额	28,303,632.89	50,951,038.95	6,180,553.58	7,505,701.76	92,940,927.18
2.本期增加金额	1,711,734.78	4,731,394.88	295,166.23	957,713.30	7,696,009.19
(1) 计提	1,711,734.78	4,731,394.88	295,166.23	957,713.30	7,696,009.19
3.本期减少金额		34,052.65		161,651.28	195,703.93
(1) 处置或报废		34,052.65		161,651.28	195,703.93
4.期末余额	30,015,367.67	55,648,381.18	6,475,719.81	8,301,763.78	100,441,232.44
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	33,597,566.11	64,702,382.40	1,552,290.13	4,703,030.40	104,555,269.04
2.期初账面价值	35,309,300.89	69,303,296.32	1,847,456.36	5,556,797.49	112,016,851.06

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	13,473,628.19	12,528,489.85
工程物资		
合 计	13,473,628.19	12,528,489.85

(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
年产100亿粒(片)口服固体制剂、5亿支小容量注射剂(非最终灭菌)扩建项目	1,580,923.11		1,580,923.11	651,436.91		651,436.91
西林瓶水针	248,807.59		248,807.59	602,789.89		602,789.89
比硕软件	175,605.28		175,605.28	175,605.28		175,605.28
原料药技术改造项目	11,325,247.46		11,325,247.46	11,040,259.04		11,040,259.04

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
自动分托机	84,646.02		84,646.02			
同企企业安全 生产信息化平 台软件	58,398.73		58,398.73	58,398.73		58,398.73
合 计	13,473,628.19		13,473,628.19	12,528,489.85		12,528,489.85

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	期末余额
年产 100 亿粒（片）口服固体制剂、5 亿支小容量注射剂（非最终灭菌）扩建项目	651,436.91	929,486.20			1,580,923.11
原料药技术改造项目	11,040,259.04	284,988.42			11,325,247.46
合 计	11,691,695.95	1,214,474.62			12,906,170.57

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,802,924.83	55,984,801.55	3,010,373.01	74,798,099.39
2. 本期增加金额		9,454,078.49		9,454,078.49
(1) 购置				
(2) 内部研发		9,454,078.49		
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	15,802,924.83	65,438,880.04	3,010,373.01	84,252,177.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,459,854.47	29,805,647.69	1,286,888.52	34,552,390.68
2. 本期增加金额	158,539.20	1,851,918.02	427,124.28	2,437,581.50
(1) 计提	158,539.20	1,851,918.02	427,124.28	2,437,581.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,618,393.67	31,657,565.71	1,714,012.80	36,989,972.18
三、减值准备				
1. 期初余额		4,334,000.00		4,334,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		4,334,000.00		4,334,000.00

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,184,531.16	29,447,314.33	1,296,360.21	42,928,205.70
2. 期初账面价值	12,343,070.36	21,845,153.86	1,723,484.49	35,911,708.71

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.61%。

12、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	
他达拉非原料药、制剂的研发	4,705,922.07			4,705,922.07		
盐酸多塞平片的研发	4,334,045.76					4,334,045.76
盐酸雷尼替丁胶囊的研发	3,554,860.28					3,554,860.28
螺内酯片的研发	3,144,520.00					3,144,520.00
吸入用乙酰半胱氨酸溶液	1,553,523.97	389,811.32		1,943,335.29		
盐酸左旋沙丁胺醇原料药及制剂的研发	1,160,640.00					1,160,640.00
吸入用盐酸氨溴索溶液	989,354.72	322,830.19				1,312,184.91
吸入用复方异丙托溴铵溶液的研发	950,769.81					950,769.81
吸入用异丙托溴铵溶液的研发	880,320.00					880,320.00
盐酸胺碘酮注射液的研发	613,977.35	127,358.49				741,335.84
玻璃酸钠滴眼液	578,760.00	309,528.30		888,288.30		
左氧氟沙星片的研发	560,320.00	509,811.32		1,070,131.32		
左氧氟沙星滴眼液	558,760.00	287,641.51		846,401.51		
硫酸特布他林雾化吸入用溶液(塑料安瓿瓶)	99,600.00					99,600.00
吸入用硫酸沙丁胺醇溶液(塑料安瓿瓶)	99,600.00					99,600.00
硫酸沙丁胺醇注射液	2,000.00	99,600.00				101,600.00
	23,786,973.96	2,046,581.13		9,454,078.49		16,379,476.60

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末余额
高压双电源、高可靠性费用-2021年	40,356.37		34,591.20		5,765.17
厂房及办公楼外墙真石漆工程	275,650.00		183,715.56		91,934.44
105 车间改造	23,831.63		11,915.88		11,915.75
可移动大棚	35,474.05		8,868.48		26,605.57
高压双电源、高可靠性费用 2023 年	149,895.17		34,591.20		115,303.97
合 计	525,207.22		273,682.32		251,524.90

14、递延所得税资产与递延所得税负债

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,478,402.31	671,760.35	3,201,806.37	480,270.95
固定资产加速折旧	2,892,978.46	433,946.77	2,977,105.57	446,565.84
小 计	7,371,380.77	1,105,707.12	6,178,911.94	926,836.79
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前列支	8,381,622.63	1,257,243.38	8,750,133.63	1,312,520.03
小 计	8,381,622.63	1,257,243.38	8,750,133.63	1,312,520.03

15、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
预付房屋款	12,545,751.00		12,545,751.00	12,545,751.00		12,545,751.00
预付工程款及设备款	7,354,233.00		7,354,233.00	231,995.00		231,995.00
合 计	19,899,984.00		19,899,984.00	12,777,746.00		12,777,746.00

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
应付利息	28,166.67	8,708.33
合 计	19,028,166.67	10,008,708.33

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,832,462.06	25,848,692.06

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	13,007,889.66	21,511,235.75
市场推广服务费	3,033,967.38	5,444,379.00
委外研发费用	3,087,452.83	2,718,800.00
工程款	152,393.20	2,284,874.55
设备款	1,951,710.61	1,531,821.73
其他	329,405.51	810,905.15
合 计	21,562,819.19	34,302,016.18

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,466,881.61	9,075,676.65

20、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	11,897,500.74	24,483,085.10	29,094,166.22	7,286,419.62
离职后福利-设定提存计划		986,695.62	986,695.62	
辞退福利				
合 计	11,897,500.74	25,469,780.72	30,080,861.84	7,286,419.62

(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	11,771,090.34	22,264,705.99	27,130,510.40	6,905,285.93
职工福利费		577,404.58	577,404.58	
社会保险费		494,421.55	494,421.55	
其中：1. 医疗保险费		416,838.20	416,838.20	
2. 工伤保险费		53,589.15	53,589.15	
3. 生育保险费		23,994.20	23,994.20	
住房公积金	116,400.00	751,040.00	748,640.00	118,800.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	10,010.40	395,512.98	143,189.69	262,333.69
合 计	11,897,500.74	24,483,085.10	29,094,166.22	7,286,419.62

(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		986,695.62	986,695.62	
其中：基本养老保险费		956,621.44	956,621.44	
失业保险费		30,074.18	30,074.18	
合 计		986,695.62	986,695.62	

(3) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动合同一次性补偿金				

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,804,508.48	475,273.46
企业所得税	803,751.22	2,049,688.23
城建税	90,225.42	33,343.00
房产税	147,522.68	147,522.68
教育费附加	54,135.25	20,005.80
个人所得税	65,890.61	99,917.28
地方教育费附加	36,090.17	13,337.20
印花税	43,377.60	36,018.88
土地使用税	16,340.77	16,340.77
合 计	3,061,842.20	2,891,447.30

22、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	3,641,565.97	3,809,294.16
合 计	3,641,565.97	3,809,294.16

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	3,260,000.00	3,455,500.00
代收代付	1,594.16	1,594.16
其他	379,971.81	352,200.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,641,565.97	3,809,294.16

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广东金泰药业有限公司	450,000.00	合作保证金
苏州特瑞药业股份有限公司	350,000.00	未到结算期
四川鹭燕医药有限公司	200,000.00	合作保证金
合 计	1,000,000.00	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	2,680,418.00	972,063.00
待转销项税额	623,458.40	952,990.67
合 计	3,303,876.40	1,925,053.67

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	18,000,000.00	

25、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
与资产相关的政府补助	10,747,920.46		441,613.95	10,306,306.51	BFS 生产线补助

26、股本（单位：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		
杨巧明	70,400,000.00					70,400,000.00	
周富英	8,800,000.00					8,800,000.00	
杨颖栋	8,800,000.00					8,800,000.00	
太仓弘丰企业管理中心(有限合伙)	4,500,000.00					4,500,000.00	
太仓恒泰企业管理中心(有限合伙)	5,500,000.00					5,500,000.00	
太仓泓利投资管理中心（有限合伙）	769,231.00					769,231.00	
股份总数	98,769,231.00					98,769,231.00	

27、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	10,133,738.33			10,133,738.33

28、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	27,942,522.10	5,652,195.31		33,594,717.41

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	91,389,242.43	61,376,473.82
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	91,389,242.43	61,376,473.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	56,512,355.18	93,710,108.56
减：提取法定盈余公积	5,652,195.31	9,374,262.90
分配股利	88,892,307.90	54,323,077.05
期末未分配利润	53,357,094.40	91,389,242.43

30、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	187,826,108.52	81,576,697.44	224,905,652.09	86,304,533.73
其他业务	778,381.29	628,967.58	921,620.62	576,809.96
合 计	188,604,489.81	82,205,665.02	225,827,272.71	86,881,343.69

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	637,221.99	933,628.39
教育费附加	382,333.20	560,177.02
地方教育费附加	254,888.80	373,451.36
房产税	295,045.36	295,045.36
印花税	125,458.42	78,611.40
土地使用税	32,681.54	32,681.54
其他	93,010.97	10,380.00
合 计	1,820,640.28	2,283,975.07

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四 税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广服务费	9,460,852.20	28,034,219.07
职工薪酬	2,645,474.57	3,373,584.78
无形资产摊销费	393,907.38	393,907.38
业务招待费	1,194,802.16	334,468.00
差旅费	97,618.74	142,428.73
办公费	38,642.37	51,005.59
宣传展览费	52,248.31	32,670.82
折旧费	8,600.91	9,062.27
样品费	359.71	81.23
其他	9,441.23	12,062.89
合 计	13,901,947.58	32,383,490.76

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,176,821.87	7,243,502.97
折旧费	2,978,523.21	2,857,786.46
摊销费	2,092,831.94	2,398,690.99
中介费	870,756.90	1,614,989.41
业务招待费	968,665.16	1,108,050.39
修理费	452,023.50	925,597.91
技术服务费	673,477.52	774,573.44
清洁绿化费	397,900.00	545,936.34
其他	786,169.25	1,804,764.18
合 计	15,397,169.35	19,273,892.09

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托开发支出	4,629,434.27	5,601,509.39
材料	2,560,407.09	893,989.00
职工薪酬	2,115,450.40	2,259,986.88
试验检验费	1,407,780.60	657,399.58
折旧费	176,957.76	366,270.90
水电费	40,134.90	157,934.04
差旅费	16,920.19	28,218.79
其他	210,428.80	189,514.63
合 计	11,157,514.01	10,154,823.21

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,891.67	188,600.01
减：利息资本化		
利息收入	483,083.65	219,799.10
汇兑损益	44,442.68	-332,283.35
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	32,773.66	45,093.14
合 计	-180,975.64	-318,389.30

36、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	1,617,213.55	1,420,067.76
与资产相关的政府补助	441,613.95	423,943.16
合 计	2,058,827.50	1,844,010.92

说明：政府补助的具体信息，详见附注 047、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产处置的投资收益		356,438.36

38、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	8,105.61	-10,278.08
其他应收款坏账损失	-69,433.48	-27,671.26
合 计	-61,327.87	-37,949.34

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,290,268.07	-1,800,279.43

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-35,590.45	42,970.17

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	10.00	1.00	10.00

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
合 计	10.00	1.00	10.00

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
非流动资产毁损报废损失	12,220.41	696,906.95	12,220.41
滞纳金	20,604.75	-198.47	20,604.75
其他	31,071.67		31,071.67
合 计	63,896.83	696,708.48	63,896.83

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	8,632,075.29	9,601,840.43
递延所得税费用	-234,146.98	158,514.41
合 计	8,397,928.31	9,760,354.84

(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	64,910,283.49	74,876,620.39
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,736,542.52	11,231,493.06
某些子公司适用不同税率的影响	1,439.68	1,466.42
不可抵扣的成本、费用和损失	194,690.18	87,641.65
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,534,744.07	-1,554,421.94
其他		-5,824.35
所得税费用	8,397,928.31	9,760,354.84

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
政府补助	1,003,482.00	1,420,067.76
经营性其它应收款减少		
经营性利息收入	407,694.76	219,799.10

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	13,014.96	1.00
合 计	1,424,191.72	1,639,867.86

(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
各项付现费用	31,986,525.08	42,297,708.57
财务费用-其他	238,206.99	45,093.14
合 计	32,224,732.07	42,342,801.71

(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
赎回存单	20,075,388.89	5,084,750.00
合 计	20,075,388.89	5,084,750.00

(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
购买存单	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

(5) 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
支付增资服务费		242,784.91
合 计		242,784.91

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,512,355.18	65,116,265.55
加：资产减值损失	1,290,268.07	1,800,279.43
信用减值损失	61,327.87	37,949.34
固定资产折旧	7,696,009.19	8,095,680.84
无形资产摊销	2,437,581.50	2,734,345.30
长期待摊费用摊销	273,682.32	309,253.29
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）	-35,590.45	-42,970.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,220.41	696,906.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-180,975.64	188,600.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		-356,438.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,870.33	227,466.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,276.65	-68,952.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,500,432.09	651,533.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,683,388.08	-17,144,033.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,748,356.69	-29,293,397.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,900,554.61	32,952,489.07
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,182,548.14	16,795,896.52
减：现金的期初余额	42,263,312.99	27,607,640.77
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	-28,080,764.85	-10,811,744.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,182,548.14	16,795,896.52
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	14,182,548.14	16,795,896.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	15,179,011.18	承兑保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,698,052.30	票据质押
合 计	16,877,063.48	

47、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
2020 年中 中央财政应 急物资保 障体系建 设补助资 金	财政拨款	10,747,920.46		441,613.95		10,306,306.51	其他收益	与资产相关

(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	2024 年度 1-6 月计入损益的金额	2024 年度 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
先进制造业增值税加计税收优惠	财政拨款	576,249.16	其他收益	与收益相关
个税返还手续费	财政拨款	36,098.43	其他收益	与收益相关
2021 年生物医药发展专项及航空航天发展资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度知识产权综合实力提升考核奖励	财政拨款	62,760.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	财政拨款	1,500.00	其他收益	与收益相关
2024 年 5 号生物医药企业贷款贴息奖励资金	财政拨款	8,222.00	其他收益	与收益相关
2023 年度港区先进企业奖励奖金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴企业所得税和增值税手续费返还	财政拨款	1,383.96	其他收益	与收益相关
2024 年市级打造先进制造业基地专项资金国家集中带量采购奖励	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关

BFS 吹灌封生产设备（非激素类）	财政拨款	139,260.20	其他收益	与资产相关
BFS 产品包装联动线（非激素类）	财政拨款	32,743.36	其他收益	与资产相关
BFS 配液系统（非激素类）	财政拨款	31,725.66	其他收益	与资产相关
BFS 吹灌封设备 0.4ml 模具（非激素类）	财政拨款	17,145.10	其他收益	与资产相关
BFS 吹灌封生产设备（激素类）	财政拨款	41,061.95	其他收益	与资产相关
BFS 配液系统（激素类）	财政拨款	23,893.81	其他收益	与资产相关
BFS 吹灌封生产设备增补（非激素类）	财政拨款	2,572.19	其他收益	与资产相关
BFS 车间净化暖通安装工程	财政拨款	66,238.53	其他收益	与资产相关
BFS 车间洁净管道安装工程	财政拨款	35,203.54	其他收益	与资产相关
201、202 脉动真空灭菌器	财政拨款	3,327.43	其他收益	与资产相关
岛津液相色谱仪	财政拨款	5,309.74	其他收益	与资产相关
微料分析仪	财政拨款	876.11	其他收益	与资产相关
粉体综合特性测试仪	财政拨款	424.78	其他收益	与资产相关
百特激光粒度分布仪分析系统 V8.0	财政拨款	3,185.84	其他收益	与资产相关
药物微粒收集仪	财政拨款	13,061.61	其他收益	与资产相关
顶空氧/溶解氧分析仪主机、探针传感器等	财政拨款	1,645.52	其他收益	与资产相关
201 负压称量台	财政拨款	230.09	其他收益	与资产相关
硫酸特布他林雾化液（元素杂质评估及包材工艺组件相容性试验研究）	财政拨款	6,037.74	其他收益	与资产相关
吸入用乙酰半胱氨酸溶液（相关研究）	财政拨款	8,827.05	其他收益	与资产相关

左氧氟沙星滴眼液（相关研究）	财政拨款	4,093.70	其他收益	与资产相关
玻璃酸钠滴眼液（相关研究）	财政拨款	4,750.00	其他收益	与资产相关
合计		2,058,827.50		

六 合并范围的变动

本公司合并范围无变动。

七 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
苏州弘济医药有限公司	太仓港港口 开发区石化 区协鑫西路 12号5幢	太仓港港口 开发区石化 区协鑫西路 12号5幢	批发业	100.00		设立

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、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。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。本公司的董事会也定期或随机检查内部控制系统的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）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管

理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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、应收账款和其他应收款，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。

截至 2024 年 6 月 30 日，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 80.05%（2023 年：61.27%）；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 99.98%（2023 年：87.74%）。

(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 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,019.84 万元（2023 年 12 月 31 日：13,627.55 万元）。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东为自然人杨巧明，直接持有公司 70,400,000 股，占公司总股本的 71.28%，通过太仓弘丰控制公司 4,500,000 股，占总股本 4.56%。因此，杨巧明合计控制公司 74,900,000 股，合计控制公司股份比例为 75.83%，公司的实际控制人为杨巧明、周富英、杨颖栋，杨巧明与周富英为夫妻，杨颖栋为杨巧明和周富英的儿子。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 01。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
太仓市双凤镇新湖锦宏装潢工程队	弘森药业关联自然人杜冬生担任法人	
太仓市弘信置业管理有限公司	控股股东、实际控制人杨巧明持股 45%，为并列第一大股东	

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太仓市双凤镇新湖锦宏装潢工程队	维修服务	126,000.00	98,000.00
太仓市弘信置业管理有限公司	住宿餐饮服务	176,853.00	234,657.30

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 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	3,983,179.92	5,307,037.30

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
苏州国城建设工程有限公司		45,871.56
太仓市弘信置业管理有限公司		183,088.30

十一 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十二 资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 13 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四 母公司财务报表主要项目注释

1、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	5,392,846.82	3,529,151.66
1 至 2 年		29,376.00
2 至 3 年		35,788.00
小 计	5,392,846.82	3,594,315.66
减：坏账准备	3,774.99	11,880.60
合 计	5,389,071.83	3,582,435.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83
其中：账龄组合	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83
合 计	5,392,846.82	100.00	3,774.99	0.07	5,389,071.83

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06
其中：账龄组合	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06
合 计	3,594,315.66	100.00	11,880.60	0.33	3,582,435.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	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	5,392,846.82	3,774.99	0.07	3,529,151.66	2,568.76	0.07
1至2年				29,376.00	2,154.24	7.33
2至3年				35,788.00	7,157.60	20.00
合计	5,392,846.82	3,774.99	0.07	3,594,315.66	11,880.60	0.33

(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	11,880.60
本期计提	
本期收回或转回	8,105.61
本期核销	
期末余额	3,774.99

(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 4,316,810.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,021.77 元。

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
上海青平药业有限公司	2,170,020.00	40.24	1,519.01
海南秋实医药科技有限公司	1,326,785.66	24.60	928.75
沈阳红旗制药有限公司	312,280.52	5.79	218.60
江苏悦兴药业有限公司	255,483.96	4.74	178.84
广西合创易康医药有限公司	252,240.00	4.68	176.57
合计	4,316,810.14	80.05	3,021.77

2、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	4,049,477.86	695,931.03
合计	4,049,477.86	695,931.03

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,636,010.36	453,878.33
1 至 2 年	239,168.28	200,796.46
2 至 3 年	235,133.29	57,264.18
3 至 4 年	24,607.35	
4 至 5 年		120,000.00
5 年以上	347,000.00	227,000.00
小 计	4,481,919.28	1,058,938.97
减：坏账准备	432,441.42	363,007.94
合 计	4,049,477.86	695,931.03

(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
押金及保 证金	3,340,000.00	191,697.71	3,148,302.29	340,000.00	147,272.07	192,727.93
代垫款	641,827.36	33,743.71	608,083.65	295,628.92	8,735.87	286,893.05
其他	500,091.92	207,000.00	293,091.92	423,310.05	207,000.00	216,310.05
合 计	4,481,919.28	432,441.42	4,049,477.86	1,058,938.97	363,007.94	695,931.03

(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	4,274,919.28	5.27	225,441.42	4,049,477.86	
组合 1：押金及保证金	3,340,000.00	5.74	191,697.71	3,148,302.29	
组合 2：代垫款	641,827.36	5.26	33,743.71	608,083.65	
组合 3：其他	293,091.92			293,091.92	
合 计	4,274,919.28	5.27	225,441.42	4,049,477.86	

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	207,000.00	100.00	207,000.00		已知款项无法收回

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	851,938.97	18.31	156,007.94	695,931.03	
组合 1：押金及保证金	340,000.00	43.32	147,272.07	192,727.93	
组合 2：代垫款	295,628.92	2.96	8,735.87	286,893.05	
组合 3：其他	216,310.05			216,310.05	
合计	851,938.97	18.31	156,007.94	695,931.03	

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	207,000.00	100.00	207,000.00		已知款项无法收回

(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 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	156,007.94		207,000.00	363,007.94
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	69,433.48			69,433.48

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	225,441.42		207,000.00	432,441.42

其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	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中国证券登记结算 有限责任公司北京 分公司(备付金)	押金及保 证金	3,000,000.00	1年以内	74.08	29,426.82
太仓制药厂	代垫款	329,644.91	0-4年	8.14	30,681.53
上海摩恳化工科技 有限公司	代垫款	312,182.45	1年以内	7.71	3,062.18
无锡樱之花智能控 制设备有限公司	设备款	207,000.00	5年以上	5.11	207,000.00
乐平市赛复乐医药 化工有限公司	押金及保 证金	200,000.00	2-3年	4.94	22,270.89
合计		4,048,827.36		99.98	292,441.42

3、长期股权投资

2024年1-6月变动情况

被投资单位	期初余额	追加投 资	减少投 资	本期增减变动		期末余额
				权益法下 确认的投 资收益	其他综合 收益调整 变动	
一、子公司						
苏州弘济医药 有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

4、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	187,826,108.52	81,576,697.44	224,905,652.09	86,304,533.73

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	778,381.29	628,967.58	921,620.62	576,809.96
合 计	188,604,489.81	82,205,665.02	225,827,272.71	86,881,343.69

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	35,590.45	
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）	1,445,095.95	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	-63,886.83	
非经常性损益总额	1,416,799.57	
减：非经常性损益的所得税影响数	212,519.94	
非经常性损益净额	1,204,279.63	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.38%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.89%	0.56	0.56

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	35,590.45
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）	1,445,095.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,886.83
非经常性损益合计	1,416,799.57
减：所得税影响数	212,519.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,204,279.63

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用