



股票代码：870656



半年度报告

—— 2024 ——

浙江海昇药业股份有限公司
ZHEJIANG CHEMSYN PHARMCO., LTD.

公司半年度大事记



2024年5月公司新建的研发实验大楼投入使用。



2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》，以公司股权登记日2024年6月7日应分配股数80,000,000股为基数，向参与分配的股东每10股派5.00元人民币现金。上述权益分派已于2024年6月11日实施完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	42
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶山海、主管会计工作负责人黎文辉及会计机构负责人（会计主管人员）黎文辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海昇药业	指	浙江海昇药业股份有限公司
控股股东	指	叶山海、叶瑾之
实际控制人	指	叶山海、叶瑾之
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司章程	指	《浙江海昇药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海昇药业
证券代码	870656
公司中文全称	浙江海昇药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO., LTD. ZCPC
法定代表人	叶山海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	彭红江
联系地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
电话	0570-8750610
传真	0570-8750612
董秘邮箱	phj@zcpc.net
公司网址	www.zcpc.net
办公地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
邮政编码	324012
公司邮箱	investor@zcpc.net

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报网 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 2 月 2 日
行业分类	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（叶山海、叶瑾之）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶山海、叶瑾之，一致行动人为叶山海、叶瑾之

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91330800668334422A
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
注册资本（元）	80,000,000

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层
	保荐代表人姓名	王新洛、王海涛
	持续督导的期间	2024 年 2 月 2 日-2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,947,999.30	126,708,771.81	-44.01%
毛利率%	44.19%	55.25%	-
归属于上市公司股东的净利润	23,449,034.92	53,965,557.28	-56.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,258,744.92	53,609,461.47	-56.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.00%	20.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.96%	20.20%	-
基本每股收益	0.31	0.90	-65.56%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	662,601,544.39	307,375,267.23	115.57%
负债总计	37,724,623.61	22,982,422.60	64.15%
归属于上市公司股东的净资产	624,876,920.78	284,392,844.63	119.72%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.81	4.74	64.77%
资产负债率%（母公司）	5.69%	7.48%	-
资产负债率%（合并）	5.69%	7.48%	-
流动比率	13.57	7.99	-
利息保障倍数	-	14,138.90	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,507,184.68	38,481,609.21	-51.91%
应收账款周转率	2.77	3.97	-
存货周转率	1.27	1.99	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	115.57%	-4.69%	-
营业收入增长率%	-44.01%	-8.13%	-
净利润增长率%	-56.55%	-11.02%	-

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	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	219,265.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,605.00
非经常性损益合计	223,870.59
减：所得税影响数	33,580.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	190,290.00

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系。公司根据市场变化情况，结合自身特点，独立进行生产经营活动。

1、盈利模式

报告期内，公司主要采购各类基础化工原料及中间体，生产出兽药原料药、医药原料药及中间体产品后销售给下游的生产商和贸易商客户并及时收回货款，从而获得收入和利润。

2、采购模式

公司采购的主要原材料为基础化工原料及中间体，主要包括苯胺、液碱、氯磺酸等原材料。公司采购部门根据生产计划分解采购需求，采购人员在质管部确定的供应商范围内进行询价，经部门负责人审批后向供应商发出采购订单进行采购，并在采购订单中明确所购原材料的名称、质量要求、数量、规格和交付时间等内容。原材料到货后由公司质管部进行抽检验收；对质量合格的原材料由储运科组织专人进行分类入库，对质量不合格的原材料一律退货。储运科检查来货单、验收单、检验报告单等是否与来货相符，核实无误后按照规定时间交采购部，采购部按公司规定整理单据及审批流程后，财务部按公司审批程序制定付款计划并执行。

3、生产模式

公司采取以销定产为主，计划生产为辅的生产模式。客户向公司下达订单后，销售部门与客户签订

供货合同，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，将生产任务下达至各车间组织生产，并通知采购部门根据生产订单情况协调生产资源，满足客户需求。同时公司对于市场需求稳定的产品会安排一定的计划生产。公司的具体生产均按照工艺流程要求生产，公司针对主要产品均制定有质量控制标准文件，从而保证产品质量。

4、销售模式

公司与主要客户保持长期稳定的供货关系，并通过参加国内外相关展会、现有客户推荐、专业网站宣传推广、销售人员自主拓展和客户主动联系等方式获取客户。公司产品销售模式均为直接销售，客户类型分为生产商和贸易商。生产商基于自身的原料药、制剂产品的生产需求向公司采购原料药及中间体；贸易商则基于其下游客户需求向公司采购相应产品后直接用于销售。公司在长期的经营过程中树立了良好的品牌形象，形成了稳定的销售渠道。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

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
其他相关的认定情况	省级高企研发中心 - 浙江省科技厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 70,947,999.30 元，归属于上市公司股东的净利润为 23,449,034.92 元，经营活动产生的现金流量净额为 18,507,184.68 元，同比分别下降 44.01%、56.55%、51.91%。报告期内，主要兽用原料药产品市场竞争加剧导致价格下滑、其他部分产品受客户需求波动影响，主要经营指标出现了较大幅度的下滑；

2、报告期内，公司加强安全、环保管理，无重大事故发生；

3、报告期内，SPDZ 等兽用原料药受行业竞争加剧的影响，导致该类品种售价继续下降；DCLL、C-SN 受终端客户影响需求减少；其他类品种总体相对稳定；

4、报告期内，公司产品结构合理，原料药产品销售收入占主营业务收入比例保持 70%以上；

5、报告期内，公司加强产品的国内外注册、募投项目的持续推进，为未来收入增长奠定基础。

（二）行业情况

公司主营业务为兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售。根据《国民经济行业目录》（GB/T4754-2017），公司所属行业为医药制造业（C27），所属细分行业为化学药品原料药制造（C2710）。

原料药是由化学合成、植物提取或生物技术所制备而成的各种药用粉末、结晶、浸膏等，是用于进一步生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。化学原料药指通过化学合成所制备的药物活性成份，是用于生产化学药品制剂的主要原材料，无法直接使用，需经进一步加工制成药品制剂。中间体是用于原料药合成工艺过程的中间产品，是生产原料药的关键原料。中间体无需药品生产许可证、药品批准文号和 GMP 证书等，但由于主要应用于药品的合成，其产品规格、质量需满足较高的要求，下游客户通常需要进行严格的审计确认才会进行采购。

近年来，随着居民生活水平不断提高，国家越发重视人民的生命安全、食品安全、倡导科学饲养，我国政府出台了一系列相关政策以支持兽药和医药产业发展。受益于国家政策及行业自身发展，公司所处行业快速发展。

根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告》，2021 年兽药原料药市场容量（销售规模）为 182.85 亿元，其中抗微生物药市场规模 153.32 亿元，市场份额 83.85%；抗寄生虫药市场规模 19.44 亿元，市场份额 10.63%；解热镇痛抗炎药市场规模 3.84 亿元，市场份额 2.1%；其他原料药市场规模 6.25 亿元，市场份额 3.42%。兽药原料药出口市场容量（销售规模）为 37.72 亿元，其中抗微生物药出口 27.47 亿元，占出口总额的 72.83%；抗寄生虫药出口 9.52 亿元，占出口总额的 25.24%；解热镇痛药、中枢兴奋药和其他种类原料药共出口 0.73 亿元，占出口总额的 1.93%。

对于全球兽药市场，受到发展中国家牲畜数量和产量增长的推动，以及人畜共患和慢性疾病的流行率不断上升，肉类消费不断增长，加之对食源性疾病的认识不断提高的影响，兽药市场规模不断增长。根据 Grand View Research 的研究显示，2022 年全球兽药市场规模约为 445.90 亿美元，预计到 2030 年兽药行业的全球市场规模预计将达到约 837.64 亿美元，年复合增长率为 8.2%。

对于国内兽药市场，在下游畜牧养殖行业市场规模不断扩容且加速推进集约化养殖和宠物药品快速发展的背景下，我国兽药行业未来持续快速发展。根据中研网发布的《2022-2027 年兽药产业深度调研及未来发展趋势预测报告》，2021 年全国兽药行业销售额 686.18 亿元，预计到 2027 年兽药行业的国内市场规模预计将达到 1,395.72 亿元，年复合增长率为 12.56%。

而随着全球人口增长，社会老龄化程度提高，以及人们健康意识的增强，医疗药品的需求不断提高。同时随着各国医疗保障体制的不断完善，医疗支出不断增加，全球医药市场迎来了高速发展。医药行业整体市场规模的扩容，带动医药原料药市场规模逐年上升，尤其是近年来专利到期的原研药品品种数量不断增多，仿制药的市场需求不断增加。根据 Mordor Intelligence 的报告，2020 年全球原料药市场规模约为 1,749.6 亿美元，预计至 2026 年将达到 2,458.8 亿美元，2020-2026 年预测年复合增长率为 5.84%。公司所处行业市场容量不断扩大，未来将持续保持快速增长趋势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	314,755,697.46	47.50%	101,382,799.16	32.98%	210.46%
应收票据	338,059.81	0.05%	4,187,750.50	1.36%	-91.93%
应收账款	16,671,918.84	2.52%	31,942,433.20	10.39%	-47.81%
存货	33,954,257.79	5.12%	28,592,659.82	9.30%	18.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	72,076,863.93	10.88%	56,304,746.58	18.32%	28.01%
在建工程	44,569,219.66	6.73%	37,472,611.67	12.19%	18.94%
无形资产	23,635,204.18	3.57%	23,123,670.64	7.52%	2.21%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	4,119,262.93	0.62%	5,479,751.78	1.78%	-24.83%
预付款项	1,247,380.69	0.19%	5,647,554.00	1.84%	-77.91%
其他流动资产	3,727,780.23	0.56%	732,105.90	0.24%	409.19%
其他非流动资产	16,528,525.29	2.49%	11,580,811.14	3.77%	42.72%
应付票据	5,963,780.44	0.90%	9,405,439.41	3.06%	-36.59%
应付账款	7,417,088.50	1.12%	3,521,020.32	1.15%	110.65%
应交税费	1,741,582.06	0.26%	5,364,890.75	1.75%	-67.54%
其他应付款	21,799,685.07	3.29%	3,457,560.73	1.12%	530.49%
股本	80,000,000.00	12.07%	60,000,000.00	19.52%	33.33%
资本公积	344,033,071.34	51.92%	6,998,030.11	2.28%	4,816.14%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初增加210.46%，主要是报告期内完成了公开发行股票募集资金增加所致；
- 2、应收票据较年初减少91.93%，主要是票据支付设备款增加；
- 3、应收账款较年初减少47.81%，主要是报告期营收减少；
- 4、预付款项较年初减少77.91%，主要是预付的中介费减少；
- 5、其他流动资产较年初增加409.19%，主要是增值税进项税留抵扣税额增加；
- 6、其他非流动资产较年初增加42.72%，主要是预付了大额设备采购款；
- 7、应付票据较年初减少36.59%，主要是报告期营收减少，开具银承支付货款减少；
- 8、应付账款较年初增加110.65%，主要是报告期内应付的设备尾款及质保金增加；
- 9、应交税费较年初减少67.54%，主要是报告期营收及利润减少，应交税费减少；
- 10、其他应付款较年初增加530.49%，主要是报告期实控人完成承诺将分红无偿借给公司使用；
- 11、股本较年初增加33.33%，主要是报告期内完成了公开发行股票所致；
- 12、资本公积较年初增加4816.14%，主要是报告期内完成了公开发行股票所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	70,947,999.30	-	126,708,771.81	-	-44.01%
营业成本	39,598,332.33	55.81%	56,698,609.84	44.75%	-30.16%
毛利率	44.19%	-	55.25%	-	-
销售费用	1,016,730.54	1.43%	568,366.15	0.45%	78.89%
管理费用	4,831,359.85	6.81%	3,483,746.97	2.75%	38.68%
研发费用	4,047,841.27	5.71%	4,953,819.84	3.91%	-18.29%
财务费用	-4,869,376.48	-6.86%	-3,670,774.11	-2.90%	-32.65%

信用减值损失	832,209.91	1.17%	-1,215,563.37	-0.96%	-168.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	477,434.67	0.67%	418,936.25	0.33%	13.96%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,963,940.47	38.01%	62,835,042.09	49.59%	-57.09%
营业外收入	4,605.00	0.01%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	23,449,034.92	-	53,965,557.28	-	-56.55%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少44.01%，主要是报告期产品价格下滑及部分产品受客户需求波动影响；
- 2、销售费用较上年同期增加78.89%，主要是报告期外销费用增加，购买了出口信用保险；
- 3、管理费用较上年同期增加38.68%，主要是报告期中介费及职工薪酬增加；
- 4、财务费用较上年同期减少32.65%，主要是报告期利息收入增加；
- 5、信用减值损失较上年同期减少168.46%，主要是应收账款减少；
- 6、营业利润较上年同期减少57.09%，主要是营收减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,822,437.42	124,416,434.71	-43.08%
其他业务收入	125,561.88	2,292,337.10	-94.52%
主营业务成本	38,702,418.45	55,158,339.28	-29.83%
其他业务成本	895,913.88	1,540,270.56	-41.83%

按产品分类分析：

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
原料药	49,285,316.16	27,726,413.22	43.74%	-52.36%	-38.67%	减少 12.57 个百分点
中间体	21,537,121.26	10,976,005.23	49.04%	2.77%	10.29%	减少 3.47 个百分点
其他业务	125,561.88	895,913.88	-	-94.52%	-41.83%	
合计	70,947,999.30	39,598,332.33	-	-	-	-

按区域分类分析：

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	47,728,746.35	30,320,051.18	36.47%	-18.40%	0.51%	减少 10.85 个百分点
国外	23,219,252.95	9,278,281.15	60.04%	-65.96%	-64.15%	减少 2.02 个

						百分点
合计	70,947,999.30	39,598,332.33	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期主要兽用原料药产品市场竞争加剧导致价格下滑、其他部分产品受终端需求波动影响，营收及毛利率都出现下滑。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,507,184.68	38,481,609.21	-51.91%
投资活动产生的现金流量净额	-144,172,738.86	-12,597,873.59	1044.42%
筹资活动产生的现金流量净额	338,676,500.00	-72,964,444.44	564.17%

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减少 51.91%，主要是报告期营收减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1044.42%，主要是报告期购买了结构性存款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 564.17%，主要是报告期内完成了发行融资。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	295,000,000.00	55,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有资金	100,000,000.00	75,000,000.00	-	不存在
合计	-	395,000,000.00	130,000,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

（三）环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司生产过程中产生的污染物主要包括废水、废气、固废以及噪声等。相关污染物的主要情况以及处理方式如下：

1、废水

公司生产过程中产生的废水主要包括生产废水与生活污水，废水按照雨污分流、清污分流的原则进行排放。具体而言，废水按照生活废水、高浓度生产废水、低浓度生产废水分类收集，生活废水经隔油及其他预处理达标后纳管，生产废水通过“调节池 pH 调节+环保车间树脂吸附+三效蒸发装置”进行处理后达标纳管。调节池对废水进行中和预处理，树脂吸附主要针对含有有机物的高浓度废水进行处理，三效蒸发装置将废水蒸发浓缩，其中高盐废水经蒸发浓缩后的部分残渣可以进一步进入副产精制工序，其蒸发冷凝废水经混凝沉淀后达标纳管排放。污水排放口处设置在线监测装置，对废水流量、pH 值、COD 以及氨氮等关键指标进行检测。废水中常规污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，其中特征污染因子执行一级标准，氨氮与总磷排放执行《工业企业废水氮磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）一级标准，其他未规定的执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）。

公司对废水的主要处理设备及处理能力如下：

废水类型	主要污染物	处理设施	处理能力
生活污水	COD、油类、酸碱、氨氮等	隔油池、调节池	40t/d
生产废水	COD等有机污染物	树脂吸附、蒸馏脱落	96t/d
	高浓度、高盐度等污染物	三效蒸发处理及回收	
	其他	调节池、混凝沉淀	

公司废水经预处理达标后由园区污水处理厂纳管接收，同时公司 EHS 部按照公司相关环保制度进行自主检测，并委托第三方检测机构对废水污染物排放情况进行检测并出具检测报告。报告期内，公司废水排放情况符合相关要求。

2、废气

公司的废气主要为生产废气。针对生产废气中的有机废气，公司通过对 VOCs 物料储存、原材料的转移和输送、设备与管线密闭防泄漏、液面逸散以及生产过程五方面实施有机废气的源头管控，削减有

机废气的排放，并最终采用活性炭吸附方式进行处理；针对其他生产废气，公司进行综合处理后达标排放。同时对于废气的酸碱性，公司首先在各车间对废气分别进行收集，汇集后通过水喷淋、碱喷淋、酸喷淋等方式进行处理。

公司废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016）的要求，无组织废气按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）执行，其中无组织有机废气排放按照《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）要求执行。公司 EHS 部按照公司相关环保制度自主检测，公司同时委托第三方检测机构对废气污染物排放情况进行检测并出具检测报告。报告期内，公司废气排放情况符合相关要求。

3、固废

公司生产过程中产生的固废包括一般废物与危险废物，公司按照“资源化、减量化、无害化”为原则对生产过程中产生的固废分类收集、暂存与处理。一般废物主要为日常生活过程中产生的生活垃圾，依照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）的相关要求进行贮存，并交由当地环卫部门统一收集与处理。公司生产过程中产生的危险废物主要包括蒸馏残渣、过滤残渣、废活性炭、废包装物等，危险废物按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001，2013年修订）的要求在公司的危废暂存库中暂存，并委托具有危险废物处理资质的专业处理机构进行处置，处置过程中严格执行危险废物转移联单制度。公司生产过程中产生的危险废物情况如下：

序号	危险废物类型	危险废物代码	危险废物来源	处理方式
1	废母液等固废	HW02	生产车间	委托处置
2	沾染毒性、感染性危废的包装物及容器	HW49	生产车间	委托处置
3	使用后废弃的溶剂或反应介质	HW06	生产车间	委托处置
4	废气处理及除杂净化后的废活性炭	HW49	生产车间	委托处置
5	反应残余物、废水处理污泥、废催化剂	HW45	公共单元	委托处置
6	生产过程中产生的蒸馏及反应残余物	HW02	生产车间	委托处置
7	生产过程中产生的废脱色过滤介质	HW02	生产车间、公共单元	委托处置

4、噪声

公司主要噪声源是机器设备、风机等机械噪声，公司采用隔声、消声、减震以及合理对噪声源进行布局等方式进行噪声控制，公司噪音排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
<p>税收政策风险</p>	<p>重大风险事项描述： 目前公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施： 公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，在高新技术企业相关资质到期前，积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。据公司经营发展要求，将不断开拓海外市场，增加外销收入，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，给公司带来一定风险，公司目前出口占比50%左右，未来随着公司出口业务规模的进一步增长，由于人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。</p> <p>应对措施： 保持良好的地区销售结构，可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司所属的医药制造业行业市场化程度较高、业内企业数量众多、整体竞争较为激烈。公司同时面临来自行业内现存竞争者和下游大型制药企业、养殖企业向上延伸产业链带来的市场竞争加剧风险。一方面，行业内竞争者不断通过技术革新控制成本，通过降低销售价格扩大自身市场份额，压缩行业整体利润；另一方面，下游大型制药企业、头部养殖企业也在向上游延伸产业链，以达到产业链一体化、降低自身整体成本的目的。如果公司将来未能有效应对日益激烈的市场竞争，将对公司经营产生较大不利影响。</p> <p>应对措施： 公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。</p>
<p>产品相对集中的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司产品 SPDZ 及 DCLL 销售收入占比较高，产品相对集中。未来如果上述产品市场、竞争格局以及下游需求发生不利变化，将对公司经营产生较大影响。</p> <p>应对措施： 公司不断增加研发投入，开发新品种，进一步完善产品链；优化现有产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。</p>
<p>客户相对集中的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司前五大客户销售收入占当期主营业务收入的比例为 51.57%，客户相对集中。未来如果公司因产品和服务质量不符合主要客户的要求导致双方合作关系发生重大不利变化，减少或终止向公司的采购，或主要客户因经营状况、财务</p>

	<p>状况恶化进而发生不再续约、违约等情形，公司将面临客户订单减少或流失等风险，进而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施： 加强新客户的开发力度；加强不同链条原料药新产品的研发并推向市场。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司采购的主要原材料为生产所需的基础化工原料及中间体，各类主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。未来如果公司原材料价格出现较大幅度上涨，而公司未能通过提高产品销售价格等方式进行应对，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司采购部门建立了大宗原料价格变化警示机制并随时关注，一旦预计原料价格发生较大变化，将提前采取措施，以消除此影响。</p>
<p>安全、环保风险</p>	<p>重大风险事项描述： 化学原料药、化工医药中间体需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全、环保管理制度，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。</p> <p>应对措施： 公司将加强相关人员培训教育，加快相关设备的维护更新，不断完善安全环保制度，加大安全环保隐患的查找和整改力度来防止安全、环保事故给公司带来不利影响。</p>
<p>下游行业周期性波动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司 SPDZ 产品下游生猪养殖行业存在周期性波动。其对 SPDZ 产品的不利影响在于，当生猪价格下滑时，生猪销售价格承压会导致养殖企业更加关注生猪养殖成本，其对兽药产品采购价格敏感度提升，导致上游兽药及兽药原料药销售价格持续走低。</p> <p>未来若生猪养殖行业长期处于周期性波动谷底，生猪价格低迷，其不利影响可能向上传递导致 SPDZ 产品市场价格下降，从而影响公司 SPDZ 产品的经营业绩。</p> <p>应对措施： 进一步完善产业链，加强上下游延伸，实现更完整的产业链条；增加非生猪养殖行业的原料药开发。</p>
<p>生产资质等证书无法续期的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 根据我国医药行业的现行法规，原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等，上述证书及许可证均有一定的有效期，倘若上述资质期满无法续期或换领新证，公司的生产经营将受到一定影响。</p> <p>应对措施： 公司将加速专业人才的引进，加强政策法规的学习，加强药品生产质量管理，确保各项资质证书的按时取得。</p>
<p>募集资金投资项目的实施风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司在募投项目建设过程中，受宏观政策、市场需求、技术进步等方面不确定性的影响，可能存在项目进度延迟、募投项目生产车间存在不能顺利通过相关认证、募投建设项目未能</p>

	<p>验收的风险，可能导致公司募投项目不能顺利实施，对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将定期跟踪募投项目实施进度，做好项目的全过程管理，按计划开展募投项目。</p>
<p>募集资金投资项目产能过剩和业绩不达标的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 募投项目的预期收益考虑了市场环境、发展趋势、成本费用等各种因素，但就投资项目而言，在项目的可行性研究、项目管理和实施等各方面都存在不可预见的不利变化，可能导致公司面临募投项目产能过剩和业绩不达标的风险。</p> <p>应对措施： 公司将围绕主营业务与核心竞争力，综合考虑行业发展趋势并结合市场需求变化情况，制定并调整企业经营计划，审慎使用募投资金并进行募投项目建设。公司将不断进行研发创新活动，根据市场需求改进现有产品、推出新产品，不断做好技术储备工作。同时公司积极进行新产品资质注册及认证，加大新客户开发与新产品推广。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	5,000,000.00	1,637,168.15

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
叶山海	其他应付款	-	9,798,100.00	9,798,100.00	股东承诺	无影响	2024年3月11日
叶瑾之	其他应付款	-	9,900,000.00	9,900,000.00	股东承诺	无影响	2024年3月11日

6、关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

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	2024年3月11日	2026年8月2日	关于完善稳价措施的承诺函	关于完善稳价措施的承诺函	公司实际控制人叶山海、叶瑾之承诺将其所直接持有的公司上市前的限售股锁定期，自2025年8月2日日期满之日起延长12个月至2026年8月2日。在上述锁定期内，将不以任何方式转让、减持或委托他人管理所持有的公司限售股份，亦不会要求公司回购所持限售股份。承诺的锁定期满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的规	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年3月11日	2025年6月22日	关于完善稳价措施的承诺函	关于完善稳价措施的承诺函	定和规则办理。 不断建立健全投资者回报机制，建议公司加大现金分红力度，提高投资者回报水平。同时公司实际控制人叶山海、叶瑾之承诺，在符合公司章程规定并有利于公司正常经营和长远发展的前提下，将就公司2023年度利润分配预案提出建议，并在公司2023年度股东大会审议2023年度利润分配预案时投赞成票。同时，公司实际控制人叶山海、叶瑾之承诺，如公司2023年度进行利润分配，实际控制人取得的现金分红出借给上市公司无偿使用，期限自公司分红派息之日起一年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月11日	-	关于完善稳价措施的承诺函	关于完善稳价措施的承诺函	督促公司坚持合法、规范经营，进一步提升公司经营管理水平和治理水平，认真做好企业创新发展，努力提高企业核心竞争力和盈利水平，以稳定真实的业绩回报投资者。督促公司不断提高信息披露质量，真实、准确、及时、完整披露公司信息，及时澄清不实传言，同时不断加强投资者关系管理，	正在履行中

					耐心做好投资者沟通工作，消除投资者误解，为投资者提供可靠的投资决策依据，树立市场信心，切实保护投资者合法权益。
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

1、关于股份锁定及减持的承诺

(1) 控股股东、实际控制人承诺自发行人股票在本次公开发行并上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

发行人本次公开发行并上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人公开发行前的股份的锁定期将自动延长 6 个月。

本人承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价，如自公司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至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格和减持数量应相应调整。

在本人担任公司董事、高级管理人员期间，本人将向发行人申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

如本人在锁定期届满后减持本人持有的发行人公开发行前股份的，本人将明确并及时披露未来 12 个月的控制权安排，保证发行人持续稳定经营。

本人将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定。若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人承诺将按照届时有效的相关规定执行。

如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得收益归发行人所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。

本承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。

(2) 持股 5%以上股东承诺

自发行人股票在本次公开发行并上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

发行人本次公开发行并上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人公开发行前的股份的锁定期将自动延长 6

个月。

本人承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价，如自公司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至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格和减持数量应相应调整。

在本人担任公司董事、高级管理人员期间，本人将向发行人申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

本人将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定。若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人承诺将按照届时有效的相关规定执行。

如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得收益归发行人所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。

本承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺

自发行人股票在本次公开发行并上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人所持有的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。

发行人本次公开发行并上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人公开发行前的股份的锁定期将自动延长 6 个月。

本人承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价，如自公司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至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格和减持数量应相应调整。

本人将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定。若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、北京证券交易所规则就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人承诺将按照届时有效的相关规定执行。

如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得收益归发行人所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。

本承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。

2、关于稳定股价的承诺

公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议、2023 年第一次临时股东大会分别审议通

过了《关于公司申请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后三年内稳定股价预案的议案》。为进一步进行补充和完善实施股价稳定措施的具体条件，2023年8月16日，公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于调整公司申请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后三年内稳定股价预案的议案》。根据该调整后的稳定股价预案，发行人控股股东及实际控制人、发行人董事（不含独立董事）及高级管理人员、发行人将在满足稳定股价启动条件的情况下依次实施增持、回购的稳定股价具体措施。

（1）启动条件

发行人股票正式在北京证券交易所上市之日起第一个月内，除因不可抗力因素所致，若出现发行人股票连续10个交易日的收盘价均低于本次发行价格（如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券监管机构的有关规定作相应调整，下同），稳定股价预案承诺主体应当启动股价稳定措施。

发行人股票正式在北京证券交易所上市之日起第二个月至第三年内，除因不可抗力因素所致，若发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于最近一个会计年度末经审计每股净资产时，稳定股价预案承诺主体应当启动股价稳定措施。

（2）停止条件

实施稳定股价措施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的股价稳定方案停止执行：

①发行人股票在北京证券交易所上市之日起第一个月内，发行人启动稳定股价具体方案的实施期间内，发行人股票收盘价连续3个交易日均高于本次发行价格时；

②发行人股票在北京证券交易所上市之日起第二个月至第三年内，发行人股票收盘价连续5个交易日均高于发行人最近一个会计年度末经审计的每股净资产；

③相关主体在单一会计年度内回购或增持股份的数量或用于购买股份的金额已达到本稳定股价预案中相关主体所承诺的上限；

④继续回购或增持发行人股份将导致发行人股权分布不符合北京证券交易所上市条件；

⑤继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。

（3）稳定股价的具体措施

稳定股价的具体措施以以下顺序依次实施：控股股东、实际控制人增持发行人股票、董事（不含独立董事）和高级管理人员增持发行人股票、发行人回购股票。当发行人股票于北京证券交易所上市三年内触发稳定股价预案的条件时，上述主体应依次实施稳定股价措施；当稳定股价预案的前一主体实施稳定股价措施后不能有效稳定股价，发行人仍然符合本稳定股价预案的启动条件的，下一主体应当实施稳定股价措施。

①控股股东、实际控制人增持股票

发行人控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的条件和要求，且不应导致发行人股权分布不符合北京证券交易所上市条件的

前提下，对发行人股票进行增持。

控股股东、实际控制人单次用以增持股票的金额不超过其最近一个会计年度从发行人所获得的税后现金分红的 10%；单一年度用以增持股票的金额不超过其最近一个会计年度从发行人所获得的税后现金分红的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施，但如果下一会计年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

②董事（不含独立董事）和高级管理人员增持股票

当控股股东、实际控制人实施稳定股价措施后不能有效稳定股价的，发行人董事和高级管理人员应当提出增持股票方案并增持发行人股票。

董事、高级管理人员应在符合《公司法》《上市公司收购管理办法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的条件和要求，且不应导致发行人股权分布不符合北京证券交易所上市条件的前提下，对发行人股票进行增持。

有增持义务的董事、高级管理人员承诺，其单次用于增持发行人股票的金额不超过该董事、高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬总和的 10%，单一会计年度用以增持发行人股票的金额不超过其担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬总和的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施，但如果下一会计年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

发行人将要求新聘任的董事、高级管理人员履行发行人北京证券交易所上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

③发行人回购公司股票

当控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员实施稳定股价措施后不能有效稳定股价的，发行人应当提出增持股票方案，并提交董事会、股东大会审议。

发行人为稳定股价之目的回购股份，应符合《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 4 号—股份回购》等相关法律、法规的规定，且不应导致发行人股权分布不符合北京证券交易所上市条件。发行人回购股份议案需经董事会、股东大会决议通过，其中发行人股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。发行人董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票，控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

发行人为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合下列各项：发行人用于回购股份的资金总额累计不超过发行人本次公开发行股票所募集资金的总额；发行人单次用于回购股份数量最大限额为发行人股本总额的 1%；单一会计年度回购股份数量最大限额为发行人股本总额的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施，但如果下一会计年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

（4）启动程序

发行人董事会应在控股股东、实际控制人及董事（独立董事除外）、高级管理人员增持启动条件触发之日起 5 个工作日内提出拟增持公司股票的方案（包括拟增持发行人股票的数量、价格区间、增持期

限等），并在3个交易日内书面通知发行人，发行人应按照规定披露控股股东、实际控制人及董事（独立董事除外）、高级管理人员增持发行人股票的计划。

在发行人披露控股股东、实际控制人及董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票计划的3个交易日后开始启动增持，并应在履行完成必需的审批或备案、信息披露程序后的90个交易日内实施完毕。

发行人董事会应当在上述发行人回购股份启动条件触发之日起的15个交易日内作出回购股份的决议，并在决议做出后2个交易日内公告董事会决议、回购股份预案（如不回购需公告理由），并发布召开股东大会的通知；股东大会审议通过股份回购方案后，发行人将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、北京证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。

发行人回购应在完成必需的审批或备案、信息披露程序后开始启动，并在不超过30个交易日内实施完毕。

（5）承诺及承诺的约束措施

①发行人承诺

在启动稳定股价措施的条件满足时，发行人应严格按照《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的规定启动稳定股价措施。

发行人在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如未采取稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，发行人将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护发行人投资者利益。

②控股股东、实际控制人承诺

在启动稳定股价措施的条件满足时，本人应严格按照《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的规定启动稳定股价措施。

本人在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果未履行上述承诺的，将在前述事项发生之日起停止在发行人处领取股东分红或薪酬，同时持有的发行人股份将不得转让，直至按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

③董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺

在启动稳定股价措施的条件满足时，本人应严格按照《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的规定启动稳定股价措施。

本人在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如未采取上述稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果未采取上述稳定股价的具体措施的，则将在前述事项发生之日起5个工作日内停止

在发行人处领取薪酬或股东分红（如有），同时持有的发行人股份（如有）不得转让，直至按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。

3、关于填补被摊薄即期回报的承诺

（1）发行人承诺

为降低本次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摊薄即期回报的影响，公司将通过加强市场开拓力度、加强经营管理和内部控制、加快募投项目建设进度、强化投资者回报机制等方式，以填补被摊薄即期回报。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属本公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

（2）控股股东、实际控制人承诺

任何情形下，本人均不会滥用实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；本人将切实履行作为控股股东、实际控制人的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺由董事会或薪酬委员会（如适用）制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票；督促公司切实履行填补回报措施。

本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会、北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺。

本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

（3）董事、高级管理人员承诺

本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。本人承诺由董事会或薪酬委员会（如适用）制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

若中国证监会、北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及北京证券交易所的最新规定出具补充承诺。

本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿

责任。

4、关于虚假陈述导致回购股票的承诺

(1) 发行人承诺

公司本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

若本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行股票申请文件被证券监督管理部门或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司承诺将依法回购本次发行的全部新股。股票回购根据相关法律法规规定的程序实施，回购价格按照证券监督管理部门颁布的规范性文件依法确定，且不低于本次发行的公司股票发行价。如果公司上市后因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照北京证券交易所的有关规定进行调整。

(2) 控股股东、实际控制人承诺

公司本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行股票申请文件被证券监督管理部门或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人将促使公司依法回购或由本人依法回购本次发行的全部新股，本人将回购已转让的全部限售股份。股票回购根据相关法律法规规定的程序实施，回购价格按照证券监督管理部门颁布的规范性文件依法确定，且不低于本次发行的公司股票发行价。如果公司上市后因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照北京证券交易所的有关规定进行调整。

5、关于依法承担赔偿责任的承诺

(1) 发行人承诺

公司本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

若本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行股票申请文件被证券监督管理部门或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，而致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依照相关法律、法规和其他规范性文件的规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或证券监督管理部门或其他有权部门认定的方式或金额确定。

(2) 控股股东、实际控制人承诺

公司本次公开发行股票的招股说明书及其他本次公开发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若本次公开发行股票招股说明书及其他本次公开发行股票申请文件被证券监督管理部门或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，而致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依照相关法律、法规和其他规范性文件的规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或证券监督管理部门或其他有权部门认定的方式或金额确定。

（3）董事、监事、高级管理人员承诺

公司本次公开发行股票招股说明书及其他本次公开发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若本次公开发行股票招股说明书及其他本次公开发行股票申请文件被证券监督管理部门或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，而致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依照相关法律、法规和其他规范性文件的规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或证券监督管理部门或其他有权部门认定的方式或金额确定。

6、关于不存在欺诈发行上市的相关承诺

（1）发行人承诺

本公司承诺本次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不存在任何欺诈发行的情形。

如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在违法事实被中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动与股份购回有关的程序，购回公司本次公开发行的全部新股，具体的股份购回方案将依据所适用的法律、法规、规范性文件及公司章程等规定履行公司内部审批程序和外部审批程序，并承担与此相关的一切法律责任。

（2）控股股东、实际控制人承诺

本人承诺公司本次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不存在任何欺诈发行的情形。

如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在违法事实被中国证监会等有权部门确认后5个工作日，根据相关法律、法规及公司章程的规定启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

7、关于减少及规范关联交易的承诺

（1）控股股东、实际控制人、持有发行人5%以上股份的股东承诺

在作为海昇药业关联方期间，本人及本人直系亲属控制或施加重大影响的其他企业将尽量避免与海昇药业之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守海昇药

业《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会损害海昇药业及其他股东的合法权益。

(2) 董事、监事、高级管理人员承诺在作为海昇药业关联方期间，本人及本人直系亲属控制或施加重大影响的其他企业将尽量避免与海昇药业之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守海昇药业《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用海昇药业的关联方地位损害海昇药业及其他股东的合法权益。

8、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人承诺

本人及本人直系亲属将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或持有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务或活动（包括但不限于研制、生产和销售与发行人及其下属企业研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品以及以任何方式为发行人及其下属企业的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助）；保证将采取合法及有效的措施，促使本人及本人直系亲属控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业的经营运作相竞争的任何业务或活动。

如发行人进一步拓展其业务范围，本人及本人直系亲属控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争。若本人及本人直系亲属控制的企业有任何商业机会可从事、参与或投资任何可能会与发行人及其下属企业生产经营构成竞争的业务，本人及本人直系亲属控制的企业将给予发行人及其下属企业优先发展权。

本人不会利用控股股东、实际控制人地位损害海昇药业以及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给海昇药业造成损失的，本人将赔偿海昇药业的实际损失。

本承诺在本人作为发行人控股股东或实际控制人期间持续有效。

9、利润分配的承诺

(1) 发行人承诺

为维护中小投资者的利益，本公司承诺将严格按照《浙江海昇药业股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。

(2) 控股股东、实际控制人承诺为维护中小投资者的利益，本人承诺将严格按照《浙江海昇药业股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。本人承诺根据《浙江海昇药业股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在公司相关股东大会/董事会会议进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺

为维护中小投资者的利益，本人承诺将严格按照《浙江海昇药业股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。本人承诺根据《浙江海昇药业股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在公司相关股东大会/董事会会议进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。

10、关于相关承诺的约束措施

（1）发行人承诺的约束措施

本公司保证将严格履行在本公司招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施。

如果本公司未履行本公司招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（如该等人员在公司领薪）等措施。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

（2）控股股东、实际控制人承诺的约束措施

本人保证将严格履行在发行人招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施。

如果本人未履行发行人招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

如果因本人未履行发行人招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的发行人股份。

如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。本人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起5个交易日内应将所获收益支付给发行人指定账户。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：及时、充分披露本人承诺未能履行、

无法履行或无法按期履行的具体原因；向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

（3）董事、监事、高级管理人员承诺的约束措施

本人保证将严格履行在发行人招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施。本人若未能履行发行人招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

本人若未能履行发行人招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，直至本人履行完成相关承诺事项。同时，不得主动要求离职，但可进行职务变更。

如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。本人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起 5 个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。

如果因本人未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的发行人股份。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

11、因违法违规事项自愿限售股票的承诺

控股股东、实际控制人承诺

如果公司在北京证券交易所上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起至发生后六个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份，并按照北京证券交易所的相关规定办理自愿限售手续。

如果公司在北京证券交易所上市后本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起至发生后十二个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份，并按照北京证券交易所的相关规定办理自愿限售手续。

本人将遵守上述股份锁定承诺，若本人违反上述承诺的，本人转让直接或间接持有的公司股份所获增值收益将归公司所有。

12、

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,026,564.71	0.31%	银行承兑汇票保证金

应收票据	流动资产	质押	338,059.81	0.05%	质押用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	2,364,624.52	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将货币资金、应收票据质押给银行开具银行承兑票据，加速公司银行承兑汇票的流转，提高资产运行的质量；

上述质押资产账面价值合计占公司总资产比例为 0.36%，占比小，不会对公司的正常经营造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	100	0.0002%	16,000,000	16,000,100	20.0001%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	59,999,900	99.9998%	4,000,000	63,999,900	79.9999%
	其中：控股股东、实际控制人	39,396,200	65.6603%	0	39,396,200	49.2453%
	董事、监事、高管	19,603,700	32.6728%	0	19,603,700	24.5046%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	20,000,000	80,000,000	-
普通股股东人数		10,710				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司成功在北京证券交易所上市，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发行股票共计 20,000,000 股，股本由 60,000,000 股变更为 80,000,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	叶瑾之	境内自然人	19,800,000	0	19,800,000	24.7500%	19,800,000	0
2	王小青	境内自然人	19,603,700	0	19,603,700	24.5046%	19,603,700	0
3	叶山海	境外自然人	19,596,200	0	19,596,200	24.4953%	19,596,200	0
4	衢州有明企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,000,000	0	1,000,000	1.2500%	1,000,000	0
5	衢州市国资信安资本管理有限公司—衢州高质量发展股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	1,000,000	1,000,000	1.2500%	1,000,000	0
6	扬州添宥添创股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	500,000	500,000	0.6250%	500,000	0
7	开源证券股份有限公司	国有法人	0	416,000	416,000	0.5200%	400,000	16,000
8	徐州市荣晋管理咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	400,000	400,000	0.5000%	400,000	0
9	济南国泰高新建投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	400,000	400,000	0.5000%	400,000	0
10	上海冠通投资有限公司	境内非国有法人	0	350,000	350,000	0.4375%	350,000	0

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

合计	-	59,999,900	3,066,000	63,065,900	78.83%	63,049,900	16,000
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 公司股东中，叶瑾之为叶山海之女；叶山海为衢州有明执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在关联关系。							

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	衢州市国资信安资本管理有限公司—衢州高质量发展股权投资合伙企业（有限合伙）	2024年2月2日起
2	扬州添宥添创股权投资合伙企业（有限合伙）	2024年2月2日起
3	济南国泰高新建设投资合伙企业（有限合伙）	2024年2月2日起
4	开源证券股份有限公司	2024年2月2日起
5	徐州市荣晋管理咨询合伙企业（有限合伙）	2024年2月2日起
6	上海冠通投资有限公司	2024年2月2日起

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年1月24日	2024年2月2日	20,000,000	20,000,000	直接定价	19.9	398,000,000	1、年产 800 吨磺胺氯达嗪钠（SPDZ）、200 吨 3,6-二氯哒嗪（DCPD）、200 吨塞来昔布（塞利克西）（CELB）技改扩建；200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐（4-SAPH）、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因、3 吨吉西他滨技改项目； 2、现有年产 300 吨磺胺间

							二甲氧基嘧啶(钠)(SDM(Na))、70吨4-氨基-2,6-二甲氧基嘧啶(ADMP)产品自动化(智能化)提升改造、年产300吨磺胺间甲氧基嘧啶(钠)(SMM(Na))产品技改项目；3、CDMO车间建设项目
--	--	--	--	--	--	--	---

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次发行的发行价格为 19.90 元/股，募集资金总额人民币 39,800.00 万元，减除发行费用人民币 4,153.82 万元（不含税）后，募集资金净额为人民币 35,646.18 万元。截至 2024 年 1 月 26 日，上述募集资金已到账，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，出具了《验资报告》（上会师报字（2024）第 0354 号）。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-086）

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
叶山海	董事长、总经理	男	1965年5月	2022年7月20日	2025年7月19日
王小青	董事、副总经理	女	1967年8月	2022年7月20日	2025年7月19日
叶瑾之	董事	女	1989年4月	2022年7月20日	2025年7月19日
黎文辉	董事、财务总监	男	1988年7月	2022年7月20日	2025年7月19日
王兴斌	独立董事	男	1977年7月	2022年7月20日	2025年7月19日
李良琛	独立董事	男	1974年6月	2022年7月20日	2024年4月10日
舒霖	独立董事	男	1968年11月	2024年4月10日	2025年7月19日
吴建新	监事会主席	男	1975年8月	2022年7月20日	2025年7月19日
柴爱梅	监事	女	1981年11月	2022年11月9日	2025年7月19日
滕忠华	职工监事	男	1970年9月	2022年7月20日	2024年2月29日
杨春	职工监事	男	1987年3月	2024年2月29日	2025年7月19日
彭红江	董事会秘书	女	1983年12月	2022年8月1日	2025年7月19日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，叶瑾之为叶山海之女，除此之外，其他人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
叶山海	董事长、总经理	19,596,200		19,596,200	24.4953%	0	0	0
王小青	董事、副总经理	19,603,700		19,603,700	24.5046%	0	0	0
叶瑾之	董事	19,800,000		19,800,000	24.7500%	0	0	0
合计	-	58,999,900	-	58,999,900	73.7499%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李良琛	独立董事	离任	-	个人原因离职
舒霖	-	新任	独立董事	聘任
滕忠华	职工代表监事	离任	-	个人原因离职
杨春	新项目经理	新任	职工代表监事、新项目 目经理	职工代表选举

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

<p>1、舒霖先生，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，生命科学学院生态学专业，博士研究生学历。1992年-2000年任浙江省衢州第二中学教师，2001年至今历任衢州学院教师、教授、图书馆负责人。</p> <p>2、杨春先生，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月-2013年10月任浙江普洛医药科技有限公司研发技术员；2013年11月-2018年3月任浙江普洛家园药业有限公司工程技术员；2018年4月-2023年10月任普洛药业股份有限公司投资监管专员；2023年10月至今任浙江海昇药业股份有限公司新项目部经理。</p>

（四） 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	8	-	-	8
生产及管理人员	188	12	-	200
销售人员	3	2	-	5
技术人员	30	-	-	30
财务人员	3	-	-	3
员工总计	232	14	-	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	36	39
专科	46	58
专科以下	146	145
员工总计	232	246

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	314,755,697.46	101,382,799.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	130,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	338,059.81	4,187,750.50
应收账款	五、4	16,671,918.84	31,942,433.20
应收款项融资	五、5	4,119,262.93	5,479,751.78
预付款项	五、6	1,247,380.69	5,647,554.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	282,519.94	269,488.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	33,954,257.79	28,592,659.82
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、9	3,727,780.23	732,105.90
流动资产合计		505,096,877.69	178,234,543.26
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、10	72,076,863.93	56,304,746.58
在建工程	五、11	44,569,219.66	37,472,611.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	23,635,204.18	23,123,670.64
其中：数据资源			
开发支出	五、13	102,720.78	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	416,570.97	358,490.57
递延所得税资产	五、15	175,561.89	300,393.37
其他非流动资产	五、16	16,528,525.29	11,580,811.14
非流动资产合计		157,504,666.70	129,140,723.97
资产总计		662,601,544.39	307,375,267.23
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、17	5,963,780.44	9,405,439.41
应付账款	五、18	7,417,088.50	3,521,020.32
预收款项			
合同负债	五、19	232,815.36	532,303.77
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	-	16,008.00
应交税费	五、21	1,741,582.06	5,364,890.75
其他应付款	五、22	21,799,685.07	3,457,560.73
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	63,027.06	23,507.22
流动负债合计		37,217,978.49	22,320,730.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	506,645.12	661,692.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,645.12	661,692.40

负债合计		37,724,623.61	22,982,422.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	344,033,071.34	6,998,030.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27		
盈余公积	五、28	36,351,912.06	36,351,912.06
一般风险准备			
未分配利润	五、29	164,491,937.38	181,042,902.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		624,876,920.78	284,392,844.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		624,876,920.78	284,392,844.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		662,601,544.39	307,375,267.23

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

（二） 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		70,947,999.30	126,708,771.81
其中：营业收入	五、30	70,947,999.30	126,708,771.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,293,703.41	63,077,102.60
其中：营业成本	五、30	39,598,332.33	56,698,609.84
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	668,815.90	1,043,333.91
销售费用	五、32	1,016,730.54	568,366.15
管理费用	五、33	4,831,359.85	3,483,746.97
研发费用	五、34	4,047,841.27	4,953,819.84
财务费用	五、35	-4,869,376.48	-3,670,774.11
其中：利息费用			4,444.44
利息收入		4,135,988.75	1,635,783.66
加：其他收益	五、36	477,434.67	418,936.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	832,209.91	-1,215,563.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,963,940.47	62,835,042.09
加：营业外收入	五、38	4,605.00	-
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,968,545.47	62,835,042.09
减：所得税费用	五、39	3,519,510.55	8,869,484.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,449,034.92	53,965,557.28
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）		23,449,034.92	53,965,557.28
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,449,034.92	53,965,557.28
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		23,449,034.92	53,965,557.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,449,034.92	53,965,557.28
（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）		0.31	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.90

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

(三) 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		67,767,466.20	92,275,329.30
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、40(1)	4,218,306.06	2,359,672.63
经营活动现金流入小计		71,985,772.26	94,635,001.93
购买商品、接受劳务支付的现金		24,115,395.12	25,295,341.46
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		14,392,360.49	13,930,397.90
支付的各项税费		9,808,657.86	14,309,165.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	5,162,174.11	2,618,487.72
经营活动现金流出小计		53,478,587.58	56,153,392.72
经营活动产生的现金流量净额		18,507,184.68	38,481,609.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		265,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		265,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,172,738.86	12,597,873.59
投资支付的现金		395,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		409,172,738.86	12,597,873.59
投资活动产生的现金流量净额		-144,172,738.86	-12,597,873.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		367,150,000.00	

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		19,698,100.00	
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		386,848,100.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	60,004,444.44
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		8,171,600.00	2,960,000.00
筹资活动现金流出小计		48,171,600.00	72,964,444.44
筹资活动产生的现金流量净额		338,676,500.00	-72,964,444.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		627,887.52	2,051,322.31
五、现金及现金等价物净增加额		213,638,833.34	-45,029,386.51
加：期初现金及现金等价物余额		99,090,299.41	139,745,233.53
六、期末现金及现金等价物余额		312,729,132.75	94,715,847.02

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				6,998,030.11				36,351,912.06		181,042,902.46	284,392,844.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,998,030.11				36,351,912.06		181,042,902.46	284,392,844.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				337,035,041.23						-16,550,965.08	340,484,076.15
（一）综合收益总额											23,449,034.92	23,449,034.92
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				337,035,041.23							357,035,041.23
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				336,550,962.27							356,550,962.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					484,078.96							484,078.96
4. 其他												
（三）利润分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积												

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,314,180.76				1,314,180.76
2. 本期使用								1,314,180.76				1,314,180.76
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				344,033,071.34				36,351,912.06		164,491,937.38	624,876,920.78

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,344,286.73				36,351,912.06		156,287,208.62		257,983,407.41

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00			5,344,286.73				36,351,912.06	156,287,208.62			257,983,407.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				826,871.68					-6,034,442.72			-5,207,571.04
（一）综合收益总额									53,965,557.28			53,965,557.28
（二）所有者投入和减少资本				826,871.68								826,871.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				826,871.68								826,871.68
4. 其他												
（三）利润分配									-60,000,000.00			-60,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									-60,000,000.00			-60,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,689,642.56					1,689,642.56
2. 本期使用							1,689,642.56					1,689,642.56
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				6,171,158.41			36,351,912.06		150,252,765.90		252,775,836.37

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（25、股本）
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	附注五（29、未分配利润）
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：

(一) 是否存在证券发行、回购和偿还情况

根据 2024 年 1 月 2 日中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海昇药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2024）1 号），本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用向战略投资者定向配售和网上向开通北京证券交易所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式公开发行总量 2,000.00 万股（未考虑超额配售选择权）的人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 19.90 元，发行后公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元，股份总数为 80,000,000 股。公司股票于 2024 年 2 月 2 日在北京证券交易所上市交易。

(二) 是否存在向所有者分配利润的情况

根据本公司 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的利润分配预案为：以现有股本 80,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。此次分配方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，并于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

浙江海昇药业股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

浙江海昇药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是在浙江省市场监督管理局核准登记的股份有限公司,公司注册地址在衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号,统一社会信用代码 91330800668334422A,法定代表人叶山海。

经中国证券监督管理委员会及北京证券交易所审核通过,本公司于 2024 年 2 月 2 日发行 A 股股票 2,000.00 万股,每股面值人民币 1.00 元,新增注册资本(股本)人民币 2,000.00 万元。经此次发行后,公司注册资本及股本变更为人民币 8,000.00 万元。该变更事项经上会会计师事务所(特殊普通合伙)2024 年 01 月 26 日出具的上会师报字(2024)第 0354 号验资报告予以验证。

2、经营范围

本公司经营范围:许可项目:药品生产;兽药生产;危险化学品生产(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:货物进出口;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司主要从事兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产和销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况,自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024

年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、3	公司单项应收账款账面余额 \geq 100 万元
重要的在建工程	附注五、9（1）①	公司单项在建工程余额 \geq 500 万元
重要的其他应付款	附注五、19（1）③	公司单项账龄超过一年的其他应付款余额 \geq 30 万元
重要的资产负债表日后事项	附注十三	公司将资产负债表日后募集资金情况、利润分配情况认定为重要。

6、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。

7、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司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，将金融资产划分为：

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。

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或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

1) 应收票据和应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款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将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1(账龄组合)	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2(应收票据组合)	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合

2) 其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加，处于第一阶段，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，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，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。

当单项其他应收款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，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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，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。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1(账龄组合)	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用

不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、8、金融工具”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业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，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额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应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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	-	5.00%
生产设备	5-10 年	-	10.00%-20.00%
运输设备	4 年	-	25.00%
办公设备	5 年	-	20.00%
电子设备及其他	3-5 年	-	20.00%-33.33%

(3) 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。

固定资产计提资产减值方法见附注三、17、长期资产减值。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资。

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三、17、长期资产减值。

14、借款费用

本公司发生的借款费用全部费用化。

(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。

15、无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
专利权和非专利技术	10 年

软件

5年/10年

无形资产计提资产减值方法见附注三、17、长期资产减值。

16、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在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，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，应当证明其有用性；
- 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。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
高可靠供电系统	4 年
网络推广服务费	3-4 年

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 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，相应增加资本公积。

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，按照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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险

和报酬；

<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) 具体方法

① 内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，取得收款权利时确认收入。

② 外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，取得收款权利时确认收入。

23、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非

货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、安全生产费

公司按照 2022 年 12 月按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

27、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产的折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202233000716，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）[2016] 32 号）等相关规定，公司企业所得税自 2022 年起三年减按 15% 计缴。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

五、财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2024 年 1-6 月，附注中期末余额指 2024 年 6 月 30 日余额、期初余额指 2024 年 1 月 1 日余额。本期金额指 2024 年 1-6 月发生额，上期金额指 2023 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	312,729,132.75	99,090,299.41
其他货币资金	2,026,564.71	2,292,499.75
合计	<u>314,755,697.46</u>	<u>101,382,799.16</u>

其中：期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,026,565.43	2,292,499.75

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	130,000,000.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	338,059.81	4,187,750.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	338,059.81

说明：期末已质押的应收票据系为开具银行承汇兑票支付供应商货款而质押给银行的应收汇票。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,549,388.25	33,623,613.89
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	<u>17,549,388.25</u>	<u>33,623,613.89</u>
减：坏账准备	877,469.41	1,681,180.69
合计	<u>16,671,918.84</u>	<u>31,942,433.20</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,549,388.25	100.00%	877,469.41	5.00%	16,671,918.84
其中：组合 1	17,549,388.25	100.00%	877,469.41	5.00%	16,671,918.84
合计	<u>17,549,388.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>877,469.41</u>		<u>16,671,918.84</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,623,613.89	100.00%	1,681,180.69	5.00%	31,942,433.20
其中：组合 1	33,623,613.89	100.00%	1,681,180.69	5.00%	31,942,433.20

合计	<u>33,623,613.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,681,180.69</u>	<u>31,942,433.20</u>
----	----------------------	----------------	---------------------	----------------------

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,681,180.69	-	803,711.28	-	877,469.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	3,600,000.00	180,000.00	1年以内	20.51%
第二名	非关联方	2,246,314.84	112,315.74	1年以内	12.80%
第三名	非关联方	1,740,000.00	87,000.00	1年以内	9.91%
第四名	非关联方	1,541,200.00	77,060.00	1年以内	8.78%
第五名	非关联方	1,276,000.00	63,800.00	1年以内	7.27%
合计		<u>10,403,514.84</u>	<u>520,175.74</u>		<u>59.27%</u>

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,119,262.93	5,479,751.78

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	11,044,499.63	32,211,244.21

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,170,355.81	93.83%	5,239,038.57	92.77%
1至2年	38,548.00	3.09%	199,556.00	3.53%
2至3年	14,320.00	1.14%	208,959.43	3.70%
3年以上	24,156.88	1.94%	-	-
合计	<u>1,247,380.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,647,554.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，按预付对象归集的前五名单位的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
新阳科技集团有限公司	非关联方	260,760.00	20.90%	1年以内	预付货款
浙江汇盛投资集团有限公司	非关联方	167,967.13	13.47%	1年以内	预付房租款

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

中国医药保健品进出口商会	非关联方	167,250.00	13.41%	1年以内	预付展会款
浙江晋巨化工有限公司	非关联方	158,809.40	12.73%	1年以内	预付货款
北京越洋比邻国际会展有限公司	非关联方	96,900.00	7.77%	1年以内	预付展会款
合计		<u>851,686.53</u>	<u>68.28%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	282,519.94	269,488.91
合计	<u>282,519.94</u>	<u>269,488.91</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	253,263.10	68,935.69
1至2年	45,500.00	255,000.00
2至3年	10,000.00	-
3至4年	-	1,000.00
4至5年	1,100.00	5,000.00
5年以上	265,600.00	260,995.00
小计	<u>575,463.10</u>	<u>590,930.69</u>
减：坏账准备	292,943.16	321,441.78
合计	<u>282,519.94</u>	<u>269,488.91</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	250,000.00	250,000.00
备用金、押金及保证金	187,900.00	277,060.50
其他	137,563.10	63,870.19
合计	<u>575,463.10</u>	<u>590,930.69</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

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)	
2024年1月1日余额	60,841.78	-	260,600.00	321,441.78
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	28,498.62	-	-	-28,498.62
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	32,343.16	-	260,600.00	292,943.16

④ 期末，按欠款方归集的前五名单位的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
			期末余额		
衢州市巨实助剂有限公司	往来款	250,000.00	250,000.00	5年以上	43.44%
广东温氏大华农生物科技有限公司	保证金	100,000.00	5,000.00	1年以内	17.38%
中国人民财产保险股份有限公司衢州市分公司	保险理赔款	112,963.10	5,648.16	1年以内	19.63%
浙江汇盛投资集团有限公司	押金	75,700.00	15,140.00	1至2年	13.15%
衢州天雕特种气体有限公司	未收回的预付货款	10,600.00	10,600.00	5年以上	1.84%
合计		<u>549,263.10</u>	<u>286,388.16</u>		<u>95.44%</u>

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无其他收款核销情况。

8、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	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	1,937,251.14	-	1,937,251.14	2,042,619.68	-	2,042,619.68
在产品	3,968,773.84	-	3,968,773.84	6,559,149.13	-	6,559,149.13
库存商品	27,824,167.52	-	27,824,167.52	19,823,819.48	-	19,823,819.48
发出商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	224,065.29	-	224,065.29	167,071.53	-	167,071.53
合计	<u>33,954,257.79</u>	=	<u>33,954,257.79</u>	<u>28,592,659.82</u>	=	<u>28,592,659.82</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待抵扣进项税	3,727,780.23	732,105.90

10、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	72,076,863.93	56,304,746.58
固定资产清理	-	-
合计	<u>72,076,863.93</u>	<u>56,304,746.58</u>

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>生产设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>电子设备及其他</u>	<u>合计</u>
① 账面原值						
期初账面原值	16,648,117.77	98,056,458.71	4,275,487.23	1,741,960.36	4,786,288.05	125,508,312.12
本期增加金额	9,281,774.71	11,253,160.32	-	61,659.29	127,921.91	20,724,516.23
其中：购置	-	542,248.01	-	61,659.29	127,921.91	731,829.21
在建工程转入	9,281,774.71	10,710,912.31	-	-	-	19,992,687.02
本期减少金额	588,000.00	-	-	-	-	588,000.00
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
转入在建工程	588,000.00	-	-	-	-	588,000.00
期末账面原值	25,341,892.48	109,309,619.03	4,275,487.23	1,803,619.65	4,914,209.96	145,644,828.35
② 累计折旧						
期初累计折旧	7,923,806.36	52,912,465.94	3,421,266.33	1,431,003.20	3,515,023.71	69,203,565.54
本期增加金额	405,620.64	3,924,301.56	127,891.62	37,511.42	234,126.63	4,729,451.87
其中：计提	405,620.64	3,924,301.56	127,891.62	37,511.42	234,126.63	4,729,451.87
本期减少金额	365,050.00	-	-	-	-	365,050.00
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
转入在建工程	365,050.00	-	-	-	-	365,050.00
期末累计折旧	7,964,377.00	56,836,767.50	3,549,157.95	1,468,514.62	3,749,150.34	73,567,967.41
③ 减值准备						
期初减值准备	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末减值准备	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	17,377,515.48	52,472,851.53	726,329.28	335,105.03	1,165,059.62	72,076,860.94
期初账面价值	8,724,311.41	45,143,992.77	854,220.90	310,957.16	1,271,264.34	56,304,746.58

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,569,219.66	37,472,611.67
工程物资	-	-
合计	<u>44,569,219.66</u>	<u>37,472,611.67</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
分析实验楼/乙类 仓库	-	-	-	17,235,584.79	-	17,235,584.79
CDMO 等项目	1,081,589.76	-	1,081,589.76	-	-	-
生化池	4,588,747.06	-	4,588,747.06	3,720,175.51	-	3,720,175.51
SMM 等项目	29,894,442.50	-	29,894,442.50	10,646,247.50	-	10,646,247.50
SPDZ 等项目	7,911,066.82	-	7,911,066.82	5,870,603.87	-	5,870,603.87
行政楼	1,093,373.52	-	1,093,373.52	-	-	-
合计	<u>44,569,219.66</u>	<u>-</u>	<u>44,569,219.66</u>	<u>37,472,611.67</u>	<u>-</u>	<u>37,472,611.67</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
分析实验楼/乙类 仓库	1,990 万元	17,235,584.79	1,812,808.75	19,048,393.54	-	-
SMM 等项目	6,500 万元	10,646,247.50	19,248,195.00	-	-	45.98%
SPDZ 等项目	31,960 万元	5,870,603.87	2,040,462.95	-	-	2.47%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
SMM 新建项目	45.98%	-	-	-	募集/自筹	29,894,442.50
SPDZ 新建项目	2.47%	-	-	-	募集	7,911,066.82

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	合计
① 账面原值				
期初余额	23,542,724.14	2,883,510.00	427,366.84	26,853,600.98
本期增加金额	-	914,716.98	-	914,716.98
其中：购置	-	914,716.98	-	914,716.98
本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	合计
期末余额	23,542,724.14	3,798,226.98	427,366.84	27,768,317.96
② 累计摊销				
期初余额	2,129,997.10	1,585,930.50	14,002.74	3,729,930.34
本期增加金额	235,427.22	144,175.50	23,580.72	403,183.44
其中：计提	235,427.22	144,175.50	23,580.72	403,183.44
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	2,365,424.32	1,730,106.00	37,583.46	4,133,113.78
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	21,177,299.82	2,068,120.98	389,783.38	23,635,204.18
期初账面价值	21,412,727.04	1,297,579.50	413,364.10	23,123,670.64

13、开发支出

项目	期末余额	期初余额
NM 人用原料药注册项目	102,720.78	-

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高可靠供电系统	358,490.57	-	67,216.98	-	291,273.59
网络推广服务费	-	137,875.98	12,578.60	-	125,297.38
合计	358,490.57	137,875.98	79,795.58	-	416,570.97

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	1,170,412.57	175,561.89	2,002,622.47	300,393.37

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	16,528,525.29	11,580,811.14

17、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	5,963,780.44	9,405,439.41

18、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
货款	761,879.89	555,565.45
设备款	5,919,156.76	1,923,734.84
工程款	736,051.85	1,041,720.03
合计	<u>7,417,088.50</u>	<u>3,521,020.32</u>

(2) 应付账款账龄

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	5,630,627.83	75.91%	2,310,743.76	65.63%
1 至 2 年	799,622.23	10.78%	523,390.68	14.86%
2 至 3 年	920,177.48	12.41%	551,085.08	15.65%
3 年以上	66,660.96	0.90%	135,800.80	3.86%
合计	<u>7,417,088.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,521,020.32</u>	<u>100.00%</u>

(3) 期末，按应付对象归集的前五名单位应付账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
江苏赛德力制药机械制造有限公司	非关联方	3,093,000.00	1 年以内	41.70%
江苏华大离心机制造有限公司	非关联方	2,700.00	1 年以内	0.04%
		435,000.00	1 至 2 年	5.86%
		286,600.00	2 至 3 年	3.86%
南京正源搪瓷设备制造有限公司	非关联方	506,980.00	1 年以内	6.84%
深圳市赛诺实验设备有限公司	非关联方	309,775.45	1 年以内	4.18%
苏州市锦翔压力容器制造有限公司	非关联方	262,200.00	1 年以内	3.53%
合计		<u>4,896,255.45</u>		<u>66.01%</u>

19、合同负债

(1) 合同负债列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
货款	232,815.36	532,303.77

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
-----------	-------------	-------------	-------------	-------------

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

短期薪酬	16,008.00	14,853,823.15	14,869,831.15	-
离职后福利-设定提存计划	-	760,053.09	760,053.09	-
合计	<u>16,008.00</u>	<u>15,613,876.24</u>	<u>15,629,884.24</u>	=

(2) 短期薪酬列示

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	16,008.00	13,077,547.00	13,093,555.00	-
职工福利费	-	893,581.49	893,581.49	-
社会保险费	-	521,963.95	521,963.95	-
其中：医疗保险费	-	436,803.10	436,803.10	-
工伤保险费	-	85,160.85	85,160.85	-
住房公积金	-	296,400.00	296,400.00	-
工会经费和职工教育经费	-	64,330.71	64,330.71	-
合计	<u>16,008.00</u>	<u>14,853,823.15</u>	<u>14,869,831.15</u>	=

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	734,451.48	734,451.48	-
失业保险费	-	25,601.61	25,601.61	-
合计	=	<u>760,053.09</u>	<u>760,053.09</u>	=

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,702.77	57,337.96
企业所得税	1,503,538.33	4,439,724.97
城市维护建设税	14,312.53	30,988.72
个人所得税	184,102.96	122,043.69
印花税	11,702.26	20,691.15
房产税	-	46,708.29
土地使用税	-	625,261.20
教育费附加	6,133.93	13,280.87
地方教育费附加	4,089.28	8,853.90
合计	<u>1,741,582.06</u>	<u>5,364,890.75</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,799,685.07	3,457,560.73
合计	<u>21,799,685.07</u>	<u>3,457,560.73</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,070,000.00	3,070,000.00
未付费用及其他	19,729,685.07	387,560.73
合计	<u>21,799,685.07</u>	<u>3,457,560.73</u>

② 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,979,685.07	91.64%	1,647,560.73	47.65%
1 至 2 年	10,000.00	0.05%	10,000.00	0.29%
2 至 3 年	10,000.00	0.05%	-	-
3 年以上	1,800,000.00	8.26%	1,800,000.00	52.06%
合计	<u>21,799,685.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,457,560.73</u>	<u>100.00%</u>

③ 期末账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州康晟健康管理咨询有限公司	1,500,000.00	保证金
安徽新世纪药业有限公司	300,000.00	保证金
合计	<u>1,800,000.00</u>	

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税等	63,027.06	23,507.22

24、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
政府补助	661,692.40	-	155,047.28	506,645.12	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
年产 1100 吨饲料添加剂生产线技改及自动化提升项目	323,666.67	-	-	97,100.00
年产 100 吨 DCIL 及原有 1500 吨 ASC 技改项目	338,025.73	-	-	57,947.28
合计	<u>661,692.40</u>	=	=	<u>155,047.28</u>

(续上表)

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
年产 1100 吨饲料添加剂生产线技改及自动化提升项目	-	-	226,566.67	与资产相关
年产 100 吨 DCLL 及原有 1500 吨 ASC 技改项目	-	-	280,078.45	与资产相关
合计	=	=	<u>506,645.12</u>	

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00

说明：根据 2024 年 1 月 2 日中国证券监督管理委员会《关于同意浙江海昇药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可(2024)1 号)，本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用向战略投资者定向配售和网上向开通北京证券交易所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式公开发行总量 2,000.00 万股（未考虑超额配售选择权）的人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 19.90 元，发行后公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元，股份总数为 80,000,000 股。公司股票于 2024 年 2 月 2 日在北京证券交易所上市交易。

26、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	2,534,775.93	336,550,962.27	-	339,085,738.20
其他资本公积	4,463,254.18	484,078.96	-	4,947,333.14
合计	<u>6,998,030.11</u>	<u>337,035,041.23</u>	=	<u>344,033,071.34</u>

说明：本期股本溢价为公开发行股份形成的资本公积。

本期其他资本公积增加系公司进行员工股权激励产生的股份支付费用。

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,689,642.56	1,689,642.56	-

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	36,351,912.06	-	-	36,351,912.06

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	181,042,902.46	156,287,208.62

项目	期末余额	期初余额
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	181,042,902.46	156,287,208.62
加：本期净利润	23,449,034.92	84,755,693.84
减：提取法定盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	40,000,000.00	60,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	164,491,937.38	181,042,902.46

说明：根据本公司 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的利润分配预案为：以现有股本 80,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。此次分配方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，并于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。

30、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,822,437.42	38,702,418.45	124,416,434.71	55,158,339.28
其他业务	125,561.88	895,913.88	2,292,337.10	1,540,270.56
合计	<u>70,947,999.30</u>	<u>39,598,332.33</u>	<u>126,708,771.81</u>	<u>56,698,609.84</u>

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,334,700.69	23.02%
第二名	8,717,911.49	12.29%
第三名	4,436,061.95	6.25%
第四名	3,898,230.08	5.49%
第五名	3,209,021.20	4.52%
合计	<u>36,595,925.41</u>	<u>51.57%</u>

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	370,609.49	577,493.42
教育费附加	158,832.64	247,497.19
地方教育费附加	105,888.43	164,998.12
房产税	-	4,670.82
印花税	33,435.58	48,594.82
环境保护税	49.76	79.54
合计	<u>668,815.90</u>	<u>1,043,333.91</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	197,272.60	192,593.10
业务宣传费	312,059.06	273,529.76
外销费用	434,522.92	49,380.25
股份支付	27,794.00	27,794.00
其他	45,081.95	25,069.04
合计	<u>1,016,730.54</u>	<u>568,366.15</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	2,061,457.99	1,234,789.58
折旧及摊销	790,710.48	667,493.89
中介机构服务费	1,208,804.89	524,166.29
安全及环保费	93,125.66	-
股份支付	168,308.16	166,764.04
业务招待费	146,551.32	107,778.52
办公费	135,288.16	89,360.34
咨询费	85,835.85	208,859.42
差旅费	38,233.11	31,164.49
车辆保险费	42,528.75	44,626.18
其他	60,515.48	408,744.22
合计	<u>4,831,359.85</u>	<u>3,483,746.97</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
直接人工费	2,621,845.49	2,540,080.69
直接投入费	806,980.31	1,258,127.12
折旧费	425,440.11	457,033.43
股份支付	-	378,693.34
其他	193,575.36	319,885.26
合计	<u>4,047,841.27</u>	<u>4,953,819.84</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	-	4,444.44
减：利息收入	4,135,988.75	1,635,783.66
减：汇兑损益	742,142.19	2,051,322.31
手续费	8,754.46	11,887.42

项目	本期金额	上期金额
合计	<u>-4,869,376.48</u>	<u>-3,670,774.11</u>

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	211,617.96	412,247.28
个税手续返还	7,647.63	6,688.97
增值税进项税加计抵减	258,169.08	-
合计	<u>477,434.67</u>	<u>418,936.25</u>

37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以“-”填列）	832,209.91	-1,215,563.37

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	4,605.00	-
合计	<u>4,605.00</u>	<u>-</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,394,679.07	9,051,744.31
递延所得税费用	124,831.48	-182,259.50
合计	<u>3,519,510.55</u>	<u>8,869,484.81</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	26,968,545.47	62,835,042.09
按适用税率计算的所得税费用	4,045,281.82	9,425,256.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,404.92	130,497.47
研发费用加计扣除额	-607,176.19	-686,268.98
所得税费用	3,519,510.55	8,869,484.81

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及个税手续返还收入	64,218.31	263,888.97
收到的备用金、押金、保证金	18,099.00	460,000.00
利息收入	4,135,988.75	1,635,783.66

合计	<u>4,218,306.06</u>	<u>2,359,672.63</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
付现的费用及支出	4,602,574.11	2,602,487.72
支付的备用金、押金、保证金	559,600.00	16,000.00
合计	<u>5,162,174.11</u>	<u>2,618,487.72</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
支付 IPO 中介费	8,171,600.00	2,960,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,449,034.92	53,965,557.28
加：信用减值损失	-832,209.91	1,215,563.37
资产减值损失	-	-
固定资产折旧	4,729,451.87	4,899,149.20
无形资产摊销	403,183.44	379,602.72
长期待摊费用摊销	79,795.58	67,216.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-742,142.19	-2,046,877.87
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	124,831.48	-182,259.50
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,361,597.97	5,125,605.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	3,539,227.23	-26,945,123.30
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,888,083.94	2,665,628.52
其他	-1,994,305.83	-662,453.23
经营活动产生的现金流量净额	18,507,184.68	38,481,609.21
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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：		

证券代码：870656

证券简称：海昇药业

公告编号：2024-085

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	312,729,132.75	94,715,847.02
减：现金的年初余额	99,090,299.41	139,745,233.53
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	213,638,833.34	-45,029,386.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	312,729,132.75	99,090,299.41
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	312,729,132.75	99,090,299.41
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的理财产品	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	312,729,132.75	99,090,299.41

42、受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制原因
货币资金	2,026,564.71	2,292,499.75	银行承兑汇票保证金
应收票据	338,059.81	4,187,750.50	质押用于开具银行承兑汇票

43、外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,999,546.44	7.1268	14,250,367.57
应收账款			
其中：美元	282,360.00	7.1268	2,012,323.25

六、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	661,692.40	-	-	155,047.28	-	506,645.12	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
年产 1100 吨饲料添加剂生产线技改及自动化提升项目	97,100.00	97,100.00

年产 100 吨 DCLL 及原有 1500 吨 ASC 技改项目	57,947.28	57,947.28
研发费用补助	-	137,200.00
经信局省专精特新企业补贴	-	120,000.00
人才和就业管理中心稳岗补助	56,570.68	-
合计	<u>211,617.96</u>	<u>412,247.28</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司应收账款中，2024年6月30日欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期期末应收账款总额的比例为59.27%(2023年12月31日82.10%)；本公司其他应收款中，2024年6月30日欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期期末其他应收款总额的比例为95.44%(2023年12月31日96.36%)。

(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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计	账面价值
应付票据	5,963,780.44	-	-	5,963,780.44	5,963,780.44
应付账款	5,630,627.83	799,622.23	986,838.44	7,417,088.50	7,417,088.50
其他应付款	19,979,685.07	10,000.00	1,810,000.00	21,799,685.07	21,799,685.07
合计	<u>16,384,020.46</u>	<u>809,622.23</u>	<u>2,796,838.44</u>	<u>16,384,020.46</u>	<u>16,384,020.46</u>

(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，包括利率风险和汇率风险。

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。

本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	130,000,000.00	-
金融资产	312,729,132.75	101,382,799.16
其中：银行存款	2,026,564.71	99,090,299.41
其他货币资金	314,755,697.46	2,292,499.75

如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，2024 年 6 月 30 日本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 1,337,711.71 元(2023 年 12 月 31 日 430,876.90 元)。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、43。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，截至 2024 年 6 月 30 日外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年 6 月 30 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	691,164.36	691,164.36
所有外币	对人民币贬值 5%	-691,164.36	-691,164.36

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日本公司的资产负债率为5.69%(2023年12月31日7.48%)。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

<u>控股股东名称</u>	<u>对本公司直接控制比例</u>	<u>与本公司的关系</u>
叶山海	24.50%	共同实际控制人、董事长、总经理
叶瑾之	24.75%	共同实际控制人、董事

说明：叶山海直接持有公司股份 19,596,200 股，占比为 24.50%，通过衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份 1,000,000 股，占比为 1.25%，叶瑾之直接持有公司股份 19,800,000 股，占比为 24.75%，叶山海与叶瑾之为父女关系，且签订《一致行动人协议》，约定双方就公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权与表决权时保持一致，双方充分沟通以达成一致意见，协商不成以叶山海的意见为最终意见。因此叶山海与叶瑾之构成一致行动人，二人合计控制公司股份 40,396,200 股，占比为 50.50%，为公司实际控制人。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
王小青	公司股东、董事、副总经理
黎文辉	董事、财务总监
王兴斌	独立董事
舒霖	独立董事
吴建新	监事、监事会主席
柴爱梅	监事
杨春	监事
彭红江	董事会秘书
浙江巨化自动化仪表有限公司	叶山海兄弟叶璐璟持股 22.95%并担任董事、总经理的企业

3、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购设备、接受维修服务	1,637,168.15	405,695.56

4、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	102.27	115.84

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	叶瑾之	9,900,000.00	-
其他应付款	叶山海	9,798,100.00	-

九、股份支付

1、股份支付总体情况

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	40,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
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、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	授予年度扣非后净利润为基础的每股收益
可行权权益工具数量的确定依据	达到服务年限要求
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	4,947,333.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	484,078.96

3、股份支付的修改、终止情况

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动性资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	219,265.59	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,605.00	-
非经常性损益总额	223,870.59	-
减：非经常性损益的所得税影响数	33,580.59	-
非经常性损益净额	190,290.00	-
归属于公司所有者的非经常性损益	190,290.00	-

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	4.00%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.30	0.30

浙江海昇药业股份有限公司
二〇二四年八月二十八日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。