



森萱医药

830946

江苏森萱医药股份有限公司

(Jiangsu Senxuan Pharmaceutical Co., Ltd.)



年度报告

— 2024 —

公司年度大事记

1、2024 年 1 月，子公司南通公司实验室顺利通过 CNAS 监督评审；

2、2024 年 2 月，子公司南通公司获评省机冶石化工会“最美职工之家”；

3、2024 年 3 月，子公司南通公司原料药来特莫韦通过“CDE”技术评审；

4、2024 年 4 月，子公司南通公司获评南通市“五一劳动奖状”；

5、2024 年 5 月，子公司南通公司“零（483）”通过美国 FDA 现场检查；

6、2024 年 8 月，子公司南通公司原料药吡啶菁绿获批上市；

7、2024 年 10 月，森萱医药荣获第 26 届中国上市公司“金牛小巨人奖”；

8、2024 年 11 月，子公司南通公司获评第七届如东创新型“金牛企业”；

9、2024 年 12 月，子公司南通公司柔性引进科技部长江学者入选“扶海英才项目”；

10、2024 年 12 月，森萱医药第一党支部获评南通市国资委“五星级”党支部。

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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	43
第六节	股份变动及股东情况	47
第七节	融资与利润分配情况	50
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	53
第九节	行业信息	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	63
第十一节	财务会计报告	69
第十二节	备查文件目录	194

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人吴玉祥、主管会计工作负责人朱狮章及会计机构负责人（会计主管人员）张网保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

考虑到应对行业激烈的竞争，保护公司商业秘密，公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，对前五大客户和供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☒是 ☐否

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	释义
------	----

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏森萱医药股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
南通市国资委	指	南通市人民政府国有资产监督管理委员会
产控集团	指	南通产业控股集团有限公司
精华制药、控股股东	指	精华制药集团股份有限公司
上海苏通	指	上海苏通生物科技有限公司
森萱医药、公司、母公司	指	江苏森萱医药股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
CEP 证书/COS 证书	指	欧洲药典适应性证书
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品评价中心
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	森萱医药
证券代码	830946
公司中文全称	江苏森萱医药股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Senxuan Pharmaceutical Co., Ltd. SENXUAN
法定代表人	吴玉祥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱狮章
联系地址	江苏省南通市青年中路 198 号国城广场 A 幢 21 楼
电话	0513-85218206
传真	0513-85609407
董秘邮箱	zsz@senxuan.cn
公司网址	www.senxuan.cn
办公地址	江苏省南通市青年中路 198 号国城广场 A 幢 21 楼
邮政编码	226014
公司邮箱	taixing@senxuan.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报中证网（www.cs.com.cn）
公司年度报告备置地	江苏森萱医药股份有限公司董事会办公室

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	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）
主要产品与服务项目	原料药、医药中间体、化工中间体的研发、生产及销售
普通股总股本（股）	426,918,340
优先股总股本（股）	0
控股股东	精华制药集团股份有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为南通市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
--------------	---------------------------------

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	何卫明、蔡钢、杨丽

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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	537,136,066.43	589,560,024.01	-8.89%	623,593,117.91
毛利率%	43.58%	43.01%	-	44.85%
归属于上市公司股东的净利润	123,759,884.41	134,523,788.78	-8.00%	160,565,366.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,722,626.76	128,120,137.91	-8.90%	149,963,922.80
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）	10.69%	12.18%	-	15.57%
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）	10.08%	11.60%	-	14.54%
基本每股收益	0.2899	0.3151	-8.00%	0.3761

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增 减%	2022 年末
资产总计	1,354,157,745.02	1,327,313,296.09	2.02%	1,293,836,822.35
负债总计	89,240,145.11	117,735,441.12	-24.20%	137,134,282.60
归属于上市公司股东的净资产	1,191,365,157.56	1,135,998,008.43	4.87%	1,086,580,125.93
归属于上市公司股东的每股净资产	2.79	2.66	4.89%	2.55
资产负债率%（母公司）	0.44%	0.49%	-	0.79%
资产负债率%（合并）	6.59%	8.87%	-	10.60%
流动比率	10.30	8.40	22.62%	6.38
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	253.21	175.45	-	299.04
经营活动产生的现金流量净额	171,257,287.81	189,413,303.80	-9.59%	191,517,784.48

应收账款周转率	11.54	14.38	—	16.25
存货周转率	2.27	2.22	—	2.25
总资产增长率%	2.02%	2.59%	—	7.46%
营业收入增长率%	-8.89%	-5.46%	—	10.66%
净利润增长率%	-11.01%	-15.94%	—	21.87%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

2024 年年度报告财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异情况如下：

单位：元

项目	年报数	业绩快报数	差异率
营业收入	537,136,066.43	537,136,066.43	—
利润总额	147,211,649.23	145,398,877.06	1.25%
归属于上市公司股东的净利润	123,759,884.41	122,775,968.62	0.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,722,626.76	115,738,710.97	0.85%
基本每股收益	0.2899	0.2876	0.80%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.69%	10.61%	0.75%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.08%	10.00%	0.80%
总资产	1,354,157,745.02	1,352,068,923.10	0.15%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,191,365,157.56	1,190,381,241.77	0.08%
股本	426,918,340.00	426,918,340.00	—
归属于上市公司股东的每股净资产	2.79	2.79	—

注：公司年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
----	------	------	------	------

	(1-3 月份)	(4-6 月份)	(7-9 月份)	(10-12 月份)
营业收入	137,674,996.19	134,409,707.27	116,208,103.80	148,843,259.17
归属于上市公司股东的净利润	34,861,755.22	34,818,851.80	21,686,078.51	32,393,198.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,702,047.98	34,024,639.66	20,712,679.24	29,283,259.88

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动资产处置损益	-768,670.45	-968,982.92	-388,022.84	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,355,023.15	1,049,898.21	5,272,799.81	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,242,990.57	4,358,490.57	4,358,490.57	-
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,676,063.31	3,978,873.45	4,456,314.23	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 2,061,017.96	51,590.75	-31,312.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	64,381.55	-	-
非经常性损益合计	7,444,388.62	8,534,251.61	13,668,269.33	-
所得税影响数	1,706,482.08	2,047,902.84	2,889,154.37	-
少数股东权益影响额（税后）	- 1,299,351.11	82,697.90	177,671.34	-
非经常性损益净额	7,037,257.65	6,403,650.87	10,601,443.62	-

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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

报告期内会计政策变更情况：

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对公司报表项目无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关

信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定对报表无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是处于医药制造业大类中的化学药品原料药制造并涉及各类原料药中间体、医药化工中间体的生产销售商，拥有专业的研发团队、生产团队、销售团队等管理团队，拥有多项专利技术，为各类制药企业和医药化工企业如兖矿煤化供销有限公司、商丘市新先锋药业有限公司、德国 Welding 公司、山东鲁抗医药股份有限公司、天津金耀药业有限公司、精华制药集团股份有限公司、山西太原药业有限公司、山西普德药业有限公司、上海迪赛诺药业有限公司等国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品。公司主要通过直销的销售模式开拓业务，报告期内收入来源主要是原料药及各中间体产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

公司子公司南通公司为国家级专精特新企业、南通森萱为省级专精特新企业；
公司子公司南通公司、南通森萱、鲁化森萱、宁夏森萱为高新技术企业；

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 53,713.61 万元、归属于上市公司股东的净利润 12,375.99 万元、经营活动产生的现金流量净额 17,125.73 万元，同比分别下降 8.89%、8.00%、9.59%；面对需求下降等不利因素，主要经济指标出现了一定程度的下滑；

2、报告期内，公司无重大安全事故发生，子公司宁夏森萱因环境污染事件被平罗县政府、石嘴山生态环境局要求停业整改并行政处罚，经各主管部门组织专家对宁夏森萱停产整治整改情况现场核查通过，宁夏森萱于 2024 年 7 月恢复生产；

3、报告期内，主营业务中原料药、医药中间体、含氧杂环类化工中间体产品毛利率均相对稳定；

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 50% 以上；

5、报告期内，“年产 40 吨利托那韦、60 吨琥布宗原料药”募投项目抓紧建设，子公司鲁化森萱三聚甲醛切片项目建成投产，南通公司部分原料药新品在欧美市场注册成

功，新原料药品种来特莫韦、吡喹酮通过 CDE 平台技术评审，为未来收入增长奠定基础。

(二) 行业情况

公司主营业务为原料药、医药中间体及含氧杂环类化工中间体的研发、生产及销售，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订版），公司所处行业属于“C27 医药制造业”。公司所处的医药行业原料药子行业呈现出稳步增长的趋势，同时面临着环保安全监管和供给侧改革的挑战。

随着各项医药卫生体制改革不断推向深入，2020 年《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等法律法规的修订实施，2021 年《国务院反垄断委员会关于原料药领域的反垄断指南》的颁布实施，2023 年《药品标准管理办法》、《药品监管信息化标准体系》、《药品经营和使用质量监督管理办法》等颁布实施，对医药管理和药品源头治理从严把控、全生命周期管理、全面加强药品监管能力提升，促进医药产业高质量发展，将导致医药行业整体标准进一步提升，也给原料药企业带来机遇与挑战。

此外，集中带量采购、一致性评价、关联审评制度化常态化的深入实施，节约了大量的药品采购费用，对上游原料药产品的价格走低也带来了一定的压力，同时也促进了市场竞争和产业集中度的提升，还改善了竞争格局，提升了原料药行业的整体地位，为原料药行业的发展带来了新的机遇和挑战。

随着印度医药产业链的逐步完善，其国家产业政策支持力度的加强，监管和成本优势，对国内原料药发展带来了一定的冲击。印度医药产业的发展对中国的影响主要体现在推动中国医药产业在技术创新、市场拓展等方面的进步和发展。中国需要通过政策支持、技术创新和国际合作来提升自身的医药产业竞争力，以应对国际市场的挑战和机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	583,318,157.66	43.08%	505,949,141.18	38.12%	15.29%
应收票据	13,297,961.71	0.98%	15,850,023.40	1.19%	-16.10%
应收账款	58,851,964.08	4.35%	34,237,921.14	2.58%	71.89%
存货	120,847,737.80	8.92%	145,993,690.74	11.00%	-17.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	312,441,232.37	23.07%	352,114,874.54	26.53%	-11.27%
在建工程	24,256,837.56	1.79%	9,854,529.85	0.74%	146.15%

无形资产	35,620,177.57	2.63%	36,821,513.26	2.77%	-3.26%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	20,023,541.69	1.51%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	55,078,493.05	4.07%	136,257,756.17	10.27%	-59.58%
预付款项	2,750,262.07	0.20%	6,992,289.11	0.53%	-60.67%
一年内到期的非流动资产	-	-	44,115,500.00	3.32%	-100.00%
其他流动资产	135,165.75	0.01%	99,006.31	0.01%	36.52%
使用权资产	1,412,859.13	0.10%	2,815,369.65	0.21%	-49.82%
其他非流动资产	112,088,821.92	8.28%	1,014,595.00	0.08%	10,947.64%
应付票据	-	-	3,382,136.54	0.25%	-100.00%
应交税费	10,660,394.92	0.79%	7,476,861.55	0.56%	42.58%
租赁负债	-	-	1,014,879.98	0.08%	-100.00%
递延所得税负债	3,126,040.74	0.23%	4,982,573.80	0.38%	-37.26%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款报告期末较期初增加 2,461.40 万元，上升 71.89%，主要系报告期部分客户回款放缓所致；
- (2) 在建工程报告期末较期初增加 1,440.23 万元，上升 146.15%，主要系报告期内南通公司年产 40 吨利托那韦、60 吨琥布宗原料药建设项目增加投入 1,703.11 万元所致；
- (3) 短期借款报告期末较期初减少 2,002.35 万元，下降 100.00%，主要系报告期内子公司宁夏森萱归还银行贷款 2,000.00 万元所致；
- (4) 交易性金融资产报告期末较期初减少 8,117.93 万元，下降 59.58%，主要系公司报告期内银行结构性存款等理财产品减少 8,000.00 万元所致；
- (5) 预付款项期末较期初减少 424.20 万元，下降 60.67%，主要系报告期内公司部分预付的款项已结清所致；
- (6) 一年内到期的非流动资产报告期末较期初减少 4,411.55 万元，下降 100.00%，主要系报告期内收回泰兴市虹桥园工业开发有限公司 4,400.00 万元五年期借款本金及利息所致；
- (7) 其他流动资产报告期末较期初增加 3.62 万元，上升 36.52%，主要系报告期内增值税进项税留抵税额增加所致；
- (8) 使用权资产报告期末较期初减少 140.25 万元，下降 49.82%，主要系报告期内计提使用权资产折旧所致；
- (9) 其他非流动资产报告期末较期初增加 11,107.42 万元，上升 10,947.64%，主要系报告期末一年期以上大额存单及定期存款重分类至其他非流动资产所致；
- (10) 应付票据报告期末较期初减少 338.21 万元，下降 100.00%，主要系报告期内应付票据已全部到期结清所致；
- (11) 应交税费报告期末较期初增加 318.35 万元，上升 42.58%，主要系报告期内公司所得税增加 194.46 万元，增值税增加 95.32 万元所致；

(12) 租赁负债报告期末较期初减少 101.49 万元，下降 100.00%，主要系报告期内支付租赁付款额 165.33 万元所致；

(13) 递延所得税负债报告期末较期初减少 185.65 万元，下降 37.26%，主要系报告期内 500 万元以下设备一次性扣除形成的递延所得税负债减少 98.00 万元且期末递延所得税资产和负债互抵金额增加 67.87 万元所致；

境外资产占比较高的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	537,136,066.43	—	589,560,024.01	—	-8.89%
营业成本	303,074,084.84	56.42%	335,980,185.90	56.99%	-9.79%
毛利率	43.58%	—	43.01%	—	—
销售费用	14,481,608.19	2.70%	15,074,846.21	2.56%	-3.94%
管理费用	57,542,288.00	10.71%	56,175,633.10	9.53%	2.43%
研发费用	28,636,950.09	5.33%	28,177,102.17	4.78%	1.63%
财务费用	-26,616,135.97	-4.96%	-15,146,203.26	-2.57%	-75.73%
信用减值损失	-2,369,004.11	-0.44%	1,524,093.98	0.26%	255.44%
资产减值损失	-8,250,382.13	-1.54%	-3,881,006.43	-0.66%	112.58%
其他收益	4,978,251.40	0.93%	2,540,386.83	0.43%	95.96%
投资收益	1,198,523.11	0.22%	883,286.46	0.15%	35.69%
公允价值变动收益	1,464,962.91	0.27%	3,044,254.79	0.52%	-51.88%
资产处置收益	-190,269.32	-0.04%	-66,240.84	-0.01%	-187.24%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	149,851,068.32	27.90%	166,276,848.74	28.20%	-9.88%
营业外收入	1,600,678.96	0.30%	114,607.39	0.02%	1296.66%
营业外支出	4,240,098.05	0.79%	965,758.72	0.16%	339.04%
净利润	125,658,087.64	23.39%	141,202,743.67	23.95%	-11.01%

项目重大变动原因：

①财务费用同比减少 1,146.99 万元，下降 75.73%，主要系本期利息收入比同期增加 1,071.28 万元所致；

②信用减值损失同比增加 389.31 万元，上升 255.44%，主要系报告期末应收账款较期初的增加额比同期增加 4,122.57 万元以及客户 VELTRADE LLC(俄罗斯)应收账款按预计收回可能性单项计提 114.16 万元坏账准备所致；

③资产减值损失同比增加 436.94 万元，上升 112.58%，主要系本期公司库存商品、原材料等存货可变现净值下降所致；

④其他收益同比增加 243.79 万元，上升 95.96%，主要系收到的政府补助比同期增加 230.51 万元所致；

⑤投资收益同比增加 31.52 万元，上升 35.69%，主要系报告期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益较同期增加所致；

⑥公允价值变动收益同比减少 157.93 万元，下降 51.88%，主要系本期理财产品的持有量较去年同期减少所致；

⑦资产处置收益同比减少 12.40 万元，下降 187.24%，主要系本期处置固定资产损失比同期增加 12.73 万元所致；

⑧营业外收入同比增加 148.61 万元，上升 1,296.66%，主要系本期收到价格补偿金 159.29 万元所致；

⑨营业外支出同比增加 327.43 万元，上升 339.04%，主要系本期子公司宁夏森萱缴纳污水处理行政罚款 90 万元及预缴环境修复款 250 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	531,394,562.22	583,116,343.98	-8.87%
其他业务收入	5,741,504.21	6,443,680.03	-10.90%
主营业务成本	300,464,645.88	332,315,337.73	-9.58%
其他业务成本	2,609,438.96	3,664,848.17	-28.80%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	308,182,047.71	142,921,760.14	53.62%	-9.34%	-12.89%	增加 1.89 个百分点
医药中间体	83,621,291.30	62,968,175.90	24.70%	-25.46%	-25.76%	增加 0.30 个百分点
含氧杂环类化工中间体	139,591,223.21	94,574,709.84	32.25%	6.56%	13.35%	减少 4.06 个百分点
其他业务	5,741,504.21	2,609,438.96	54.55%	-10.90%	-28.80%	增加 11.43 个百分点
合计	537,136,066.43	303,074,084.84	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	372,356,608.13	208,146,724.04	44.10%	-14.48%	-11.39%	减少 1.95 个百分点
国外	164,779,458.30	94,927,360.80	42.39%	6.89%	-6.09%	增加 7.96 个百分点
合计	537,136,066.43	303,074,084.84	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期营业收入、营业成本及毛利率同比变动较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	48,522,565.43	9.03%	否
2	客户 2	40,445,123.90	7.53%	否
3	客户 3	32,153,330.41	5.99%	否
4	客户 4	16,283,185.80	3.03%	否
5	客户 5	12,455,752.20	2.32%	否
合计		149,859,957.74	27.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	14,405,858.33	9.61%	否
2	供应商 2	10,026,779.31	6.69%	否
3	供应商 3	9,940,106.02	6.63%	否
4	供应商 4	9,331,823.04	6.23%	否
5	供应商 5	6,731,235.56	4.49%	否
合计		50,435,802.26	33.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	171,257,287.81	189,413,303.80	-9.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,286,783.46	-74,869,751.66	96.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,286,160.57	-91,072,104.05	-1.33%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 7,258.30 万元，同比上升 96.95%，主要系报告期银行理财产品、大额存单及定期存款买入和收回的现金流量净流入增加 3,100 万元，收回泰兴市虹桥园工业开发有限公司 4,400.00 万元五年期借款本金及利息所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
165,000,000.00	238,000,000.00	-30.67%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行结构性存款	135,000,000.00	自有资金	165,000,000.00	245,000,000.00	1,211,100.40	1,464,962.91	-
应收款项融资	29,954,234.19	应收账款回笼	-1,416,683.71	-	-	-	-
合计	164,954,234.19	-	163,583,316.29	245,000,000.00	1,211,100.40	1,464,962.91	-

5、 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	自有资金	165,000,000.00	55,000,000.00	-	不存在
合计	-	165,000,000.00	55,000,000.00	-	-

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

6、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

7、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
南通公司	控股子公司	原料药及医药中间体研发、生产及销售	41,000,000.00	648,078,239.94	543,182,626.55	310,870,753.35	152,764,212.64	95,821,390.77
南通森萱	控股子公司	原料药、医药中间体及化工中间体研发、生产及销售	17,718,422.00	173,324,006.43	159,116,156.89	143,976,439.74	40,840,821.23	14,367,502.17
鲁化森萱	控股子公司	医药化工中间体的研发、生产及销售	20,000,000.00	134,883,336.69	130,288,888.73	77,339,457.52	31,443,943.02	18,352,089.29
上海苏通	控股子公司	医药中间体贸易	5,000,000.00	12,131,321.41	11,941,136.73	4,629,582.54	1,389,084.08	1,380,750.44
宁夏森萱	控股子公司	医药化工中间体的研发、生产及销售	70,000,000.00	86,354,568.66	44,310,335.62	32,143,341.21	4,845,985.43	- 11,444,133.07

注：公司与兖矿鲁南化肥厂关于鲁化森萱 3000 吨/年二氧五环合作项目合作期限将于 2025 年 12 月到期，合作展期协议正在与兖矿集团相关主体协商中。

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南通公司	在公司主营范围内	开拓公司主营业务
南通森萱	在公司主营范围内	开拓公司主营业务
鲁化森萱	在公司主营范围内	开拓公司主营业务
上海苏通	在公司主营范围内	开拓公司主营业务
宁夏森萱	在公司主营范围内	开拓公司主营业务

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1、公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2024 年 11 月 6 日取得 GR202432001216 号《高新技术企业证书》，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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2024 年起三年减按 15%计缴。 2、公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得 GR202237006147 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2022 年起三年减按 15%计缴。 3、公司子公司南通森萱药业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005542 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15%计缴。 4、公司子公司宁夏森萱药业有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202364000063 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15%计缴。 5、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上

海苏通生物科技有限公司 2024 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	28,636,950.09	28,177,102.17
研发支出占营业收入的比例	5.33%	4.78%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	5	4
本科	67	65
专科及以下	33	20
研发人员总计	108	91
研发人员占员工总量的比例（%）	16.77%	15.19%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	192	150
公司拥有的发明专利数量	42	31

4、 研发项目情况：

☒适用 ☐不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
5-氟尿嘧啶 低碳、高效	研究 5-氟尿嘧啶的低碳高效合成工艺	已结题	综合优化原料配比，实现 5-氟尿嘧啶盐酸水溶液的重	提高产品质量和收率，实现节能减排，降本增效

合成工艺的 研发			复套用，减少废水 排放量	
来特莫韦制 备工艺的研 究	新技术的开发	中试阶段	验证和优化合成路 线，调整原料配比 和关键参数，优化 反应工艺	开发新产品，丰富公 司产品线，拓宽市场
扑米酮数字 化制药工艺 的研究	研究扑米酮数 字化制药工艺	中试阶段	推动扑米酮生产线 向绿色化、低碳 化、数字化转变	降低人工成本，提升 产品质量，实现生产 数据共享以及互通
苯巴比妥基 于痕量技术 杂质研究的 工艺研发	开发验证痕量 分析技术方 法，优化反应 路线，减少杂 质产生	已结题	通过痕量技术分 析，降低产物中杂 质的含量，提高产 物纯度	从技术层面降本增 效，提高收率，减少 杂质产生，实现绿色 化生产
保泰松及其 衍生物合成 制备工艺的 研发	在保泰松的合 成工艺基础 上，开发其衍 生物琥布宗的 合成制备	已结题	通过添杂实验确定 工艺安全冗余度， 解决缩合和精制工 序技术难题	丰富产品线，满足客 户需求，开拓国内外 市场，提高市场竞争 力
利托那韦原 料药的制备	新技术的开发	已结题	开发利托那韦原料 药的制备技术，完 成利托那韦原料药 的质量及晶型研究	开发新产品，丰富公 司产品线，拓宽市场
雷美替胺原 料药制备工 艺的研究	新技术的开发	小试阶段	在研究其药理作 用、质量标准及合 成方式的基础上， 逐步优化生产工艺 和提升产品质量	开发新产品，丰富公 司产品线，拓宽市场

吡罗昔康绿色化合成工艺的研发	研究吡罗昔康的绿色化合成工艺	已结题	通过关键工艺控制点和质控点的提升及精制有机溶剂的重复套用研究，进一步完善合成工艺	提高产品质量和收率，实现节能减排，降本增效
非那西丁药物中间体的合成工艺研究	研究非那西丁原料中间体对氨基苯乙醚合成工艺	中试阶段	优化非那西丁中间体的合成工艺，实现稳定高效绿色化生产	实现原料绿色化，降低成本，提升中间体及最终产品质量
丙硫氧嘧啶原料中间体的合成制备工艺研究	研究丙硫氧嘧啶原料中间体丁酰乙酸乙酯合成工艺	中试阶段	优化丙硫氧嘧啶中间体的合成工艺，实现稳定高效绿色化生产	实现原料绿色化，降低成本，提升中间体及最终产品质量
玛巴洛沙韦原料药制备工艺的研究	新技术的开发	小试阶段	在研究其药理作用、质量标准及合成方式的基础上，逐步优化生产工艺和提升产品质量	开发新产品，丰富公司产品线，拓宽市场
替诺昔康工艺规程开发及质量研究	提高产品质量	已结题	在前期质量补充研究的基础上进行工艺路线开发	提升产品质量，开拓国外市场
吡啶菁绿工艺路线开发及质量研究	新技术的开发	已结题	开发吡啶菁绿的制备工艺，确定其质量标准与合成路线	开发新产品，丰富公司产品线，拓宽市场
二氧六环高效催化合成工艺的研发	对制备工艺进行创新，制得产率高，纯度高，杂质少的产品	已结题	采用催化反应精馏工艺，结合新型的固体超强酸树脂催化剂制备高纯度产品	提高产品质量，减少杂质生成，降低三废排放，实现绿色化生产

基于反应精馏的苯基乙基丙二酸二乙酯合成工艺的研发	采用反应精馏技术对缩合反应进行改进	已结题	结合催化剂量化动态控制技术、精馏纯化技术及后处理纯化技术，制备产率高且纯度高的目标产物	提高反应效率，减少三废排放，降本增效，实现绿色化生产
苯甲酰苯巴比妥高效连续化制备工艺的研究	新技术的开发	中试阶段	在制得高质量产品的同时实现节能减排，降本增效，实现绿色高效连续化生产	开发新产品，丰富公司产品线，拓宽市场
壬二酸制备工艺的研发	新技术的开发	已结题	开发壬二酸的制备工艺，确定其质量标准与合成路线	开发新产品，丰富公司产品线，拓宽市场
双噻达莫高效合成工艺研究	对现有合成工艺进行改进优化	小试阶段	探索出更为高效、简洁的合成路径，减少生产过程中的冗余步骤	提高产品质量，拓展利润空间，进一步拓展国内外市场占有率
利托那韦中间体 BDH 绿色合成工艺的研发	开发催化剂回收套用和母液回收套用技术，降低三废	已结题	通过中控优化工艺监控点稳定收率，提高产品质量，解决杂质产生的问题	既可以节能减排，又可以降低污染物处理成本，完成环境经济效益双赢目标
苯乙酸甲酯高效连续化制备工艺的研发	开发苯乙酸甲酯的高效连续化制备工艺	已结题	提升关键工艺的控制点，优化原料配比，溶剂重复套用	为产品的进一步市场推广奠定了良好的基础，满足大量的市场需求
氟乙酸酯类反应精馏法	解决平衡限制难以提高收率的问题。	中试阶段	提升关键工艺的控制点，优化原料配比，溶剂重复套用	容易控制、氟代转化率高，产品收率高，

生产工艺的应用				可以显著降低产品的生产成本。
氯乙酸酯类连续化反应-精馏一体化节能新工艺的开发及应用	简化生产过程，降低产物损耗，同时避免废水产生。	中试阶段	自催化、应用反应精馏技术、实现全流程连续化的节能、环保型生产工艺并进行。	增强产品的市场竞争力，为本行业生产技术、产品质量、经济效益的重大升级改造作出示范。
氯乙酸酯类连续化生产工艺研发及产业化	将反应与精馏技相结合，通过精馏的方法实现高效生产、分离。	中试阶段	集成出一套“绿色”生产工艺并实现整套装置的稳定、长期、高效、优质生产	这种连续、不额外添加催化剂、不加减中和、不产生含盐废水且采用了反应精馏技术生产技术水平将处于国内外领先地位
电解液用二氧戊环产品的研究与开发	增加精馏洗涤段和萃取液蒸馏的方式除去金属离子，确保最终产品质量。	已结题	1. 开发锂离子电池用电池级二氧戊环产品，主要金属离子含量 $\leq 1\text{ppm}$ 。 2. 实现电池级二氧戊环产品的生产和应用。	开发新产品，提高产品质量，拓宽产品市场，增强产品竞争力。
脱除二氧戊环中氢氧化钠杂质技术的研究与开发	有效脱除二氧戊环中氢氧化钠杂质，提高二氧戊环的纯度和质量。	已结题	研发出一种能有效脱除二氧戊环中氢氧化钠杂质的技术，实现高效、环保的脱除效果。	提升产品质量稳定性，增强市场竞争力。
高效安全二氧戊环混合	开发耐腐蚀的复合反应釜和石墨换热器，	已结题	装置连续稳定运行72h 以上。降低设备	提高生产效率及稳定性，降低生产成本，

反应技术的 研究与开发	通过加热虹吸 代替机械搅拌 器，降低设备 费用。		投资，实现产品的 高效生产。	提高产品市场竞争 力。
二氧戊环高 效精馏多级 冷凝技术的 研究与开发	开发高效精馏 多级冷凝技 术，脱出二氧 戊环中的杂 质，提高二氧 戊环的质量。	已结题	研发出一套生产二 氧戊环高效精馏多 级冷凝技术，提高 二氧戊环的产品纯 度和质量。	提高生产效率及稳定 性，降低生产成本， 提高产品市场竞争 力。
脱除蒸馏塔 顶二氧戊环 中甲醛杂质 技术的开发	研发增加共沸 脱甲醛和稀碱 液回流洗涤的 方式除去过程 物料中的甲醛 杂质，降低原 料成本。	已结题	脱除蒸馏塔顶二氧 戊环中甲醛杂质含 量 $\leq 0.15\%$ ，可降低 原料消耗和成本， 提高公司的经济效 益和市场竞争力。	提升产品质量稳定 性，增强市场竞争 力。
二氧戊环脱 重塔重组分 综合利用技 术的研究与 开发	实现二氧戊环 生产过程的高 利用、低排放 的绿色循环经 济目标。	已结题	实现脱重塔重组分 综合回收，减少三 废排放，同时也可 降低成本，提高公 司的经济效益和市 场竞争力。	提高环保综合利用效 率，回收产品，降低 排放，提高经济效益

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
上海博悦生物科技 有限公司	雷美替胺原料 药制备工艺的 研究	进行雷美替胺原料药的工艺开发、质量标准开 发、分析方法开发及验证，进行原料药备案登记 工作，获得国家药品监督管理局药品审评中心原 料药备案登记号并通过审评审批。

南京威凯尔生物医药科技有限公司	玛巴洛沙韦原料药的研究与开发	进行玛巴洛沙韦原料药的工艺开发、质量标准开发、分析方法开发及验证，进行原料药备案登记工作，获得国家药品监督管理局药品审评中心原料药备案登记号并通过审评审批。
江苏工程职业技术学院	利托那韦原料药的制备	完成利托那韦绿色合成工艺开发，及关键中间体4的绿色合成工艺开发，利托那韦总收率达到40-50%，化合物纯度99%以上，优化反应温度。
上海歌善生物科技有限公司	来特莫韦制备工艺的研究	提供LTM相关杂质制备服务，包括杂质的合成、鉴定、结构确证等，完成杂质的标样制备与各杂质的制备工艺研究。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1、关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十四）。

2024年度，森萱医药主营业务收入为人民币53,139.46万元，较2023年度58,311.63万元减少8.87%。森萱医药销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认的。

由于收入是森萱医药的关键业绩指标之一，故存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将森萱医药收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化；

（2）了解、评估并测试销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制；

（3）针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单等支持性文件；

（4）针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、报关单、提单、海外客户签收单等支持性文件；

（5）根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证等程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款预期信用损失

1、关键审计事项

应收账款减值确认的会计政策详情及具体确认情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。

2024年末，森萱医药应收账款账面原值为人民币6,303.10万元，坏账准备417.90万元。森萱医药预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。

鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，我们将森萱医药应收账款预期信用损失确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；

（3）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（4）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司审计委员会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，立信会计师事务所（特殊普通合伙）是具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司2024年审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（八）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司通过向慈善组织捐赠、定期慰问社会福利院老人、支持边远地区贫困村等方式积极响应国家精准扶贫政策并履行社会责任。

2. 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，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

(1) 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

- ①精华制药集团南通有限公司：√是□否
- ②南通森萱药业有限公司：√是□否
- ③山东鲁化森萱新材料有限公司：√是□否
- ④宁夏森萱药业有限公司：√是□否

(2) 行业保护政策和行业标准

①精华制药集团南通有限公司

A. 废气污染物排放执行：《江苏省制药工业大气污染物排放标准》(DB32/4042)、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151)、《江苏省大气污染物排放标准》(DB32/4041)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554)等相关标准

B. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》(GB8978)及园区污水厂纳管标准

C. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348)

D. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597)

②南通森萱药业有限公司

A. 废气污染物排放执行：《江苏省制药工业大气污染物排放标准》(DB32/4042)、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151)、《江苏省大气污染物排放标准》(DB32/4041)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554)等相关标准

B. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》(GB8978)及园区污水厂纳管标准

C. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348)

D. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597)

③山东鲁化森萱新材料有限公司

A. 废气污染物排放执行：《大气污染物综合排放标准》(GB16297)、《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571)、《挥发性有机物排放标准》第6部分：有机化工行业(DB37/2801.6)等相关标准

B. 废水污染物排放接入鲁南化肥厂污水处理厂执行：《流域水污染物综合排放标准：南四湖东平湖流域》(DB37/3416.1)、《污水综合排放标准》(GB8978)

C. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348)

D. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597)

④宁夏森萱药业有限公司

A. 废气污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571)、《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554)、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524)等相关标准

B. 废水污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571)，同时满足红崖子园区污水处理厂接管标准。

C. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348)

D. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597)

(3) 环境保护行政许可情况

①**精华制药集团南通有限公司**：南通公司一期、二期、三期、四期、五期项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2024 年 9 月 23 日，有效期限：自 2024 年 9 月 23 日至 2029 年 9 月 22 日止。

②**南通森萱药业有限公司**：公司项目已通过南通市环境保护局环境影响评价，公司废水废气通过自主验收，固废、噪声通过南通市环境保护局竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2022 年 8 月 29 日，有效期限：自 2022 年 9 月 28 日至 2027 年 9 月 27 日止。

③**山东鲁化森萱新材料有限公司**：公司 6000 吨/年二氧戊环装置环境影响评价已通过，一期建设、二期改造已完成专家竣工验收并报环保局备案；2000 吨/年三聚甲醛切片装置环境影响评价和竣工验收已通过专家验收，并在环保局备案；《8000 吨/年二氧戊环节能降耗改造项目环境影响评价》已完成专家评审，正在根据专家复核意见修改；排污许可证：发证日期 2023 年 11 月 28 日，有效期限：自 2023 年 11 月 28 日至 2028 年 11 月 27 日止。2024 年 4 月 1 日，因依托的废水处理企业鲁化污水处理厂废水排放标准更新，《流域水污染物综合排放标准：南四湖东平湖流域》(DB37/3416.1)中，污水排放全盐量指标由 1600 提高为 2500，溶解性总固体指标不予控制，2024 年 5 月 31 前完成变更申请并获批准。目前因厂界臭气浓度检测频次须改为 4 次/天，另需增加一般固废三聚甲醛包装袋，2024 年 12 月已提交排污许可证变更申请。

④**宁夏森萱药业有限公司**：公司一期项目 2022 年 4 月份完成竣工环境保护验收。2022 年 2 月份取得排污许可证，排污许可证：发证日期 2022 年 3 月 2 日，有效期限：自 2022 年 3 月 2 日至 2027 年 3 月 1 日止。

(4) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
精华制药集团南通有限公司	废水	COD	间接排放	1	厂区西北角	203.584mg/l	500mg/l	19.0779 吨	117.0108 吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	4.469mg/l	35mg/l	0.3951 吨	10.2574 吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	总氮	间接排放	1	厂区西北角	15.741mg/l	45mg/l	1.4686 吨	15.8601 吨/年	无

精华制药集团南通有限公司	废水	总磷	间接排放	1	厂区西北角	1.44mg/l	8mg/l	0.1306吨	0.4043吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	SO ₂	直接排放	2	厂区西北角	13.83mg/m ³	100mg/m ³	4.1614吨	10.0233吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	NO _x	直接排放	2	厂区西北角	20.86mg/m ³	200mg/m ³	6.2781吨	13.4706吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	2	厂区西北角	10.16mg/m ³	60mg/m ³	4.5021吨	16.0722吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	颗粒物	直接排放	2	厂区西北角	11.88mg/m ³	15mg/m ³	2.0881吨	4.3946吨/年	无
南通森萱药业有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	1	多功能楼顶排口	0.511mg/m ³	60mg/m ³	0.0028吨	0.6453吨/年	无
宁夏森萱药业有限公司	废气	VOCs	直接排放	1	1#生产车间南面	0.164mg/m ³	40mg/m ³	0.310吨	9.651吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	VOCs	间接排放	1	聚甲醛焚烧炉	5.3mg/m ³	60mg/m ³	0.01589吨	12.96吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	VOCs	直接排放	1	三聚甲醛排放口	10.15mg/m ³	60mg/m ³	0.00175吨	0.018吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废气	颗粒物	直接排放	1	三聚甲醛排放口	1.959mg/m ³	10mg/m ³	0.000245吨	0.0036吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	总氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	11.43mg/l	20mg/l	0.0189吨	0.1396吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	0.642mg/l	8mg/l	0.00125吨	0.06979吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	COD	间接排放	1	鲁化污水处理厂排放口	20.7mg/l	50mg/l	0.03616吨	0.7976吨/年	无

(5)对污染物的处理

①精华制药集团南通有限公司

A. 车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

B. 废气主要为有机废气、无机酸性废气以及粉尘，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，无机酸性气体经车间处理后直接排放，粉尘通过布袋除尘收集后排放。

C. 固废分为生活垃圾、一般工业固废和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处处置，一般工业固废和危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

②南通森萱药业有限公司

A. 车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

B. 废气主要为有机废气、含卤素废气，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，含卤素废气经车间处理后直接排放。

C. 固废主要为生活垃圾和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处置，危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

③山东鲁化森萱新材料有限公司

A. 二氧戊环装置生产废水(含稀甲醛)送往鲁化聚甲醛车间回收甲醛后，再送往鲁化废水处理厂处理合格后外排；三聚甲醛切片装置废水返回二氧戊环装置回用；生活废水和初期雨水送往鲁化污水处理厂。

B. 二氧戊环装置废气经尾气吸收装置处理后再送往鲁南化工聚甲醛焚烧炉焚烧后高空排放；三聚甲醛切片装置废气经尾气吸收装置处理后在现场高空排放。

C. 固废委托有资质的单位及时外运焚烧处置。

④宁夏森萱药业有限公司

A. 废水经公司污水站进行预处理，达标后经一企一管间接排至园区污水处理厂集中处理。

B. 车间和污水处理站废气经处理后达标排放。

C. 固废委托榆林市德隆环保科技有限公司、渭南德昌环保科技有限公司等有资质的危废单位定期处置，生活垃圾由园区环卫部门统一处理。

(6)环境自行监测方案

①精华制药集团南通有限公司

公司按照环评要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

A. 废气监测

废气焚烧炉进出口每年监测一次，监测因子为挥发性有机物、臭气浓度、甲醇、硫化氢、氯化氢、颗粒物、氨气、苯、甲苯、乙酸乙酯、丙酮、正己烷、异丙醇、正庚烷、二氯甲烷、三氯甲烷、二甲苯、1,2-二氯苯、二氧化硫、氮氧化物、吡啶、N,N-二甲基甲酰胺、硫酸雾、二噁英；酸性气体监测因子为氯化氢、挥发性有机物，氯化氢每年监测一次，挥发性有机物每月监测一次；粉尘排口每季度监测一次，监测因子为颗粒物；废水站尾气排口进出口每年监测一次，监测因子为挥发性有机物、臭气浓度、氨气、硫化氢、苯、甲苯、二甲苯、N,N-二甲基甲酰胺；厂界无组织每半年监测一次，监测因子为氨气、硫酸雾、吡啶、氯化氢、臭气浓度、硫化氢、三氯甲烷、苯、甲醛、甲苯、二甲苯、1,2-二氯苯、乙酸乙酯、甲醇、丙酮、N,N-二甲基甲酰胺、颗粒物、挥发性有机物。

公司每半年开展一次 LDAR 检测，并及时修复泄漏点，减少无组织废气排放。

B. 废水监测

废水总排口每季度监测一次，监测因子为 pH、COD、五日生化需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、色度、总有机碳、总锌、苯胺类、挥发酚、二氯甲烷、氟化物、全盐量、急性毒性(HgCl₂ 毒性当量)、AOX、氯苯、二甲苯、总氰化物、总锡、动植物油，其中硫化物每半年监测一次，石油类、三氯甲烷、苯、甲苯、甲醛每月监测一次。雨水，监测因子：pH、化学需氧量、氨氮、悬浮物，排口安装有在线监测设备。

C. 噪声环境监测

噪声每季度监测一次，每次连续监测 2 天，每天昼夜各测一次，监测因子为连续等效声级 Leq(A)，厂界布设 8 个点位。

D. 土壤监测

土壤每年监测一次，监测因子：汞、砷、铜、镍、铅、镉、锌、铬等 45 项及特征因子石油烃、锌和二噁英。

E. 地下水监测

地下水一类单元每半年监测一次，二类单元每年监测一次，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等 35 项及特征因子石油烃、邻二氯苯、二氯甲烷、N,N-二甲基苯胺、二甲苯。

②南通森萱药业有限公司

A. 废气监测

主要排口废气监测因子：二氯甲烷、甲醇、氯化氢、氨气、臭气浓度，每年监测一次，挥发性有机物每月监测一次。厂界无组织废气，监测因子：甲醇、甲苯、氯化氢、乙酸乙酯、丙酮、二氯甲烷、吡啶、硫酸雾、氨、臭气浓度、挥发性有机物，每半年监测一次。

B. 噪声环境监测

噪声等效声级 Leq(A)，每季度一次。

C. 土壤监测

土壤每年检测一次，监测因子有汞、砷、铜、镍、铅、镉、铬等 45 项特征因子石油烃、锌、氰化物。

D. 地下水监测

地下水一类单元半年监测一次，二类单元每年监测一次，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等 35 项及特征因子石油烃、二氯甲烷，每年检测一次。

③山东鲁化森萱新材料有限公司

公司按照环评批复要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，

监测频次、监测内容严格按要求进行。委托山东三益环境测试分析有限公司对有组织废气和无组织废气、废水、厂界噪声等进行定期检测。

A. 废气监测

依托的聚甲醛焚烧炉废气中挥发性有机物含量等常规指标每月检测 1 次，甲醛及甲醇含量 1 次/半年；三聚甲醛切片尾气颗粒物及 VOCs 每月检测 1 次。厂界无组织废气每季度检测 1 次，取样频次 4 次/天。尾气吸收塔进出口废气 VOCs 和甲醛、甲醇含量的检测，进口 1 次/季度，出口 1 次/月。

公司每年开展 4 次 LDAR 检测，其中 2 次全部密封点，2 次动密封点，对泄漏点及时修复，减少无组织废气排放。

B. 废水监测

废水主要监测项目为 pH、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、五日生化需氧量、总有机碳、石油类、甲醛等 21 项，其中总氮、总磷、总有机碳、石油类、挥发酚、悬浮物、硫化物等常规指标每月检测 1 次，甲醛、溶解性总固体、硫酸盐等指标每半年检测 1 次，氟化物、总氰化物、总锌、总铜、总钒等指标每季度检测 1 次，化学需氧量、氨氮依托鲁南化工在线自动检测。

C. 噪声环境监测

噪声每季度检测一次，监测点位为厂界。

D. 土壤监测

土壤每年检测一次，主要监测项目为 pH、总汞、烷基汞、总镉、总铬、六价铬、总砷、总铅、总镍、硫化物、苯并[a]芘等 45 项。

E. 地下水监测

地下水每半年检测一次，主要监测项目为 pH、总硬度、高锰酸盐指数(耗氧量)、总大肠菌群、氨氮(NH₃-N)、亚硝酸盐、硝酸盐(以 N 计)、氟化物、挥发酚、甲醛。

④宁夏森萱药业有限公司

公司按照环评批复及排污许可证中的要求，2024 年上半年委托宁夏中科精科检测技术有限公司开展自行监测，下半年委托宁夏华鼎环保科技有限公司开展自行监测，结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

A. 废气监测

主要监测因子甲醇、氯乙酸、氟乙酸甲酯、氟乙酸乙酯、NH₃、H₂S、臭气浓度，每年监测 1 次；VOCs：每月监测 1 次。无组织废气 NH₃、H₂S、臭气浓度、非甲烷总烃每半年监测 1 次。氯乙酸、氟乙酸甲酯、氟乙酸乙酯尚未发布检测方法，待检测方法发布后，对排放情况进行监测。公司每年开展 2 次 LDAR 检测，对泄漏点及时修复，减少无组织废气排放。

B. 废水监测

监测项目主要有 COD_{Cr}、氨氮(以 N 计)、PH 值、BOD₅、色度、石油类、总氮(以 N 计)、总磷(以 P 计)、溶解性总固体、可吸附有机卤化物、氟化物等特征污染因子，外排废水委托有资质的单位每季度采样、检测一次；达标废水外排放口安装在线监测装置，与当地环保部门联网，实现监测数据实时传送，对 pH、COD_{Cr}、氨氮、总氮、总磷实时监测；对污水在线监测设施每季度委托第三方检测机构开展一次比对检测，确保装置可靠运行。污水处理人员每天检测 2 次。

C. 噪声环境监测

噪声每季度检测一次，监测点位为厂界。

D. 土壤监测

土壤每年检测 1 次，主要监测因子有 PH 值、总砷、总镉、总铜、总铅、总汞、总镍、2-氯酚、一氯甲烷、二氯甲烷、四氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、1,2-二氯丙烷、氯乙烯、1,1-二氯乙烯、三氯乙烯、四氯乙烯、苯、甲苯、乙苯、邻二甲苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、硝基苯类、苯乙烯、萘、苯胺类。

E. 地下水监测

地下水每年检测一次。主要监测项目有 pH、总硬度、耗氧量、总大肠菌群、氨氮、亚硝酸盐、硝酸盐(以 N 计)、氰化物、挥发性酚类、氟化物、氯化物等。

(7) 突发环境事件应急预案

①**精华制药集团南通有限公司**：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2024 年 7 月评审通过并在环保局备案。

②**南通森萱药业有限公司**：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2022 年 7 月评审通过并在环保局备案。

③**山东鲁化森萱新材料有限公司**：公司由于新增三聚甲醛切片项目，于 2023 年 3 月对《突发环境事件应急预案》完成第三次回顾性评审和修改，并在枣庄市生态环境局滕州分局完成备案，备案编号：370481-2023-023-L。公司成立了应急指挥中心，配备了相应的防护、救援器材和设备，并定期进行检查和维护保养，确保完好；对于公司的各项预案均按照相关法律法规要求定期组织和安排员工培训、演练，切实提高突发环境事件应急处置能力。

④**宁夏森萱药业有限公司**：公司建立了环境污染事故应急处理机制，编制了突发环境事件应急预案(备案号：640221-2024-071-M)，并组织员工进行了事故演习，全面提高公司处理突发事件的能力。

(8) 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

①**精华制药集团南通有限公司**：A、环保投入：2024 年全年累计投入 1389 万元，包括固废处置、废水处理、废水及废气治理设施运行、环境自行监测等。B、每季度按照规定及时申报并缴纳环保税，全年累计缴纳 64,099.22 元。

②**南通森萱药业有限公司**：A、环保投入：2024 年全年累计投入数 327.5 万元，包括固废处置、废水预处理、废气治理设施运行、环境自行监测等。B、每季度按照规定及时申报并缴纳环保税，全年累计缴纳 44.66 元。

③**山东鲁化森萱新材料有限公司**：A、环保投入：2024 年累计投入 40.76 万元，包括 LDAR 检测费、环保管家费、危废处置费、土壤隐患排查费、自行检测费等；B、环境保护税：二氧戊环装置无废水及废气直接外排口，均依托鲁南化工处置(按时向鲁南化工交付托管费)，一个三聚甲醛切片废气排放口，因开车时间短，排放量很小，根据环保税系统要求填报相关污染物及排放量，排污总量应交税额低于 1 元，零申报。

④**宁夏森萱药业有限公司**：A、环保投入：2024 年全年固废处置、废水预处理累计投入 119.78 万元，环境自行监测、废气治理设施运行费用 56.8 万元，全年共计环保投入 176.58 万元。B、环境保护税：2024 年缴纳环保税 2.15 元。

(9) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

精华制药集团南通有限公司、南通森萱药业有限公司：公司启动无异味厂区建设，通过车间部门自查自纠，减少了车间内部的跑冒滴漏等无组织排放。在生化池稳定运行达标的基础上，通过对各阶段废水数据的监测分析，合理调节药剂的使用量，同时利用公司副产甲醇替代葡萄糖作为碳源，2024 年全年共节约 5 万元。南通公司各车间增加了废水池 PH 计和盐度计，增加了初期雨水池和事故应急池液位，并将数据传送至环保智慧平台，提升了废水处理系统自动化、信息化水平，完善了废水全过程的监测预警。公司还通过对废水预处理装置的运行进行调整，实现错峰运行，既减少了用电量，也控制了用电成本。公司对危废处置进行招标比价，同时根据行情及时进行调整，较上年累计节约 95 万元。

(10)报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
宁夏森萱药业有限公司	涉嫌违反《中华人民共和国水污染防治法》	违反《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条相关规定	平罗县人民政府责令停业整顿、石嘴山市生态环境局罚款 90 万元	较小	公司督促宁夏森萱积极配合调查、全面排查问题并及时整改，宁夏森萱已有序复工复产

(11)其他应当公开的环境信息

①**精华制药集团南通有限公司：**环境监测信息通过江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示；公司获得 2024 年重污染天气应急管控豁免企业。

②**南通森萱药业有限公司：**环境监测信息通过江苏省污染源“一企一档”管理系统平台公示。

③**宁夏森萱药业有限公司：**环境监测信息通过全国排污许可证管理信息平台公示。

④**山东鲁化森萱新材料有限公司：**环境监测信息通过全国排污许可证管理信息平台 and 全国污染源监测数据管理与共享系统公示。

(12)其他环保相关信息

无。

(十) 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

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

医药行业是国民经济发展中的重要产业，是《中国制造 2025》和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。随着人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，加上医疗卫生体制改革不断深化，近年来医药行业取得了快速发展。与此同时，国内外医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策持续动态调整，药品集中采购步入常态化、制度化，将逐步

影响原料药行业，研发、人力、生产、合规等各项成本不断上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。

1、特色原料药市场竞争加剧

化学原料药按照产品价值和产品特性可以分为大宗原料药和特色原料药。大宗原料药是我国原料药行业的主要标签，经过多年的发展大宗原料药市场产能过剩严重，在价格下降和成本上升的多重压力下，大宗原料药行业已经进入整合期。然而，我国特色原料药增势明显，虽然市场占有率不能和大宗原料药相比，但是增势明显，从长期来看，随着大宗原料药市场的持续回落，会有越来越多的企业向特色原料药企业转型，未来竞争会有所加剧。

2、原料药行业市场集中度提高

得益于全球原料药市场持续增长、原料药产能由欧美国家向发展中国家持续转移，近几年我国原料药市场得到了快速发展。根据国家食品药品监督管理局统计数据显示，我国原料药和制剂生产企业数量众多，但普遍存在低水平重复建设及产能过剩的问题。在供给侧改革持续推进以及环保监管趋严的情况下，原料药行业进入整合期，众多小型企业逐渐退出，市场集中度有所提升，但与发达国家相比，行业集中度水平仍处于较低水平。

3、原料药企业产业升级加快

原料药是我国医药行业的基础，也是我国医药工业的优势子行业，但在很长一段时间内我国原料药产业的发展主要是依靠人力、土地等成本优势和牺牲环境为代价发展起来的，技术、管理等方面相对比较落后，与制剂及中成药等其他医药行业相比，盈利水平较低。原料药行业利润水平的稳定与提升主要是通过产业升级实现，具体包括产业链整合、原料药品种的优化、改进技术工艺水平、强化成本及质量控制、推动国内外药品注册认证、实现原料药及制剂一体化等方式。随着我国人力成本上升，环保要求日趋严格，我国原有的比较优势逐渐减弱，同时欧美等发达国家对我国原料药的质量要求逐渐提高，迫使原料药企业主动进行产业升级，提高盈利水平，建立可持续发展之路。

(二) 公司发展战略

公司根据自身的发展状况制定了“做精原料药，做专中间体，做大新材料，布局创新药及仿制药”的发展战略，聚焦主业，在上下游产业链不断延伸，五年再造一个新森萱：

一是进一步将原料药产品结构精细化。公司拥有 20 余种原料药注册批件，多种原料药品种已获得国内 GMP 认证资质、欧盟 CEP 认证资质、澳大利亚 GMP 认证资质，部分原料药产品已获得美国 DMF 注册文件、VMF 注册文件，且公司多次通过了美国 FDA 现场核查（Establishment Inspection Report）。公司主要产品氟尿嘧啶、苯巴比妥、保泰松、扑米酮等原料药系国内为数不多的通过 GMP 认证的品种，具备较强的市场竞争力。基于此，公司未来一方面将继续保持上述主要产品的竞争优势；另一方面还将利用自身产品结构优势，将其他注册原料药继续深度研究及开发，将公司原料药产品结构精细化。全球有大批原研药专利已到期或即将到期，国内药品审批提速，同时药品监管要求日趋严格，GMP 要求不断提高，为优秀原料药企业带来重要发展机遇。公司将以此为契机，坚持原料药为主，做精做强，把公司建设成产品以国内为主，同时兼顾国外，以进入主流、高端市场为主要目标，同时保证在低端市场的成本竞争力，成为国内一流、全球认可的原料药制造企业。

二是进一步将医药中间体产品结构专业化。公司目前拥有三类主要医药中间体，包括抗艾滋病类医药中间体、抗癫痫类医药中间体、抗肿瘤类医药中间体。未来公司将继续加大对抗艾滋病类医药中间体研发投入，特别是洛匹那韦及利托那韦医药中间体的研发。洛匹那韦及利托那韦是抗艾滋病类药品，历史上在 SARS、新型冠状病毒诊疗应用中效果显著，随着公司募投项目中利托那韦原料药项目即将建成，产业链优势将更加明显。公司将继续发挥抗癫痫类医药中间体及抗癫痫类原料药产业协同优势，在产品研发及销售方面形成相互支撑、相互融合的深度合作机制，进一步巩固公司在抗癫痫类原料药市场的地位。基于此，公司未来将根据自身在医药中间体领域的传统优势，将抗艾滋病类、抗癫痫类、抗肿瘤类医药中间体做专做精，为公司原料药产品提供强有力的技术支撑及市场开发理念。

三是进一步提升含氧杂环类化工中间体市场份额。公司是国内最大的二氧五环及二氧六环生产供应商之一。未来公司将进一步加大对二氧五环和二氧六环的研发投入，牵头制定行业标准，继续提高含氧杂环类化工中间体特别是高新技术产品 1,4-二氧六环、聚合级二氧五环、电子级二氧五环市场占有率，成为世界一流的二氧五环及二氧六环化工中间体生产供应商。

四是进一步布局仿制药及创新药的原料药新兴市场。近年来，国家对创新药领域支持力度不断提升，在早期临床研究阶段，国家通过针对重大疾病的新药创制科技重大专项和特殊审批，以及国家自然科学基金的研究项目等进行有计划的财政投入，推动新药的研究；新药进入临床研究阶段后，食品药品监督管理局通过建立临床试验阶段的沟通会议制度，指导并促进新药临床试验的进程；创新药上市前，发改委根据市场情况对新药进行定价，新药入院涉及社保部和卫生部的招标采购和进入医药目录。未来创新药及仿制药的市场前景广阔，公司将利用自身原料药市场领域的竞争地位，通过与更多的仿制药及创新药制剂生产企业合作，提前参与到其制剂类药品的研究及开发过程中去，推动公司由特色原料药向专利原料药身份进行转变。

(三) 经营计划或目标

巩固现有原料药品种的市场地位，将现有医药中间体品种向原料药升级，每年推出 1-2 个新原料药品种，迅速推广市场，进一步稳定原料药销售收入占总销售收入的比重。

进一步开发抗艾滋病药物系列中间体产能，并适时向下衍生至原料药。该系列中间体已经成为企业的主要特色产品之一，该系列中间体需求量或有所增长。公司将稳定提高现有产品的质量，进一步完善抗艾滋病药物系列产品品种结构，提高产品产能，提升竞争力和影响力。

拓展含氧杂环产品在新材料化工及溶剂替代领域的销售。公司现有产品二氧五环技术和产品质量已达到国际先进水平，公司将进一步拓展对满足国内多家大型材料工业企业的销售，拉动产量和产值增长。

随着药品注册制的诞生，充分发挥自身优势，寻找实力雄厚的合作方，布局发展仿制药业务，丰富现有产品结构。

(四) 不确定性因素

原料药和医药化工中间体的生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。经过几十年粗放式发展，我国环境承受能力接近极限，未来对医药化工企业污染排放的执法力度将加大。环保要求的日趋严格一方面会增加企业的生产成本，另一方面会淘汰环保不规范企业，实现行业的优胜劣汰。

另外，随着印度国家对原料药及医药中间体行业的支持力度不断加大，加之印度和东南亚各国的低人工成本、环保成本优势，未来国内原料药及医药中间体企业需不断转型升级，才能在竞争中保持优势。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、税收政策风险	重大风险事项描述： 目前，公司部分子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。 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。
2、汇率变动风险	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，未来随着公司出口业务规模的增长，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。 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。
3、应收账款坏账风险	重大风险事项描述： 近年来，由于公司业务拓展迅速，公司经营规模有逐年提升的趋势，应收账款可能会进一步增加，应收账款坏账损失的风险将加大。 应对措施： 公司将采用灵活的销售政策，并加大应收账款的考核力度，并建立科学有效的预警系统来减少应收账款坏账给公司带来的不利影响。
4、原材料价格波动风险	重大风险事项描述： 公司采购原材料主要为化工产品，报告期内公司采购原材料价格波动较大，未来如原材料价格上涨，将对公司盈利水平产生不利影响。

	应对措施： 公司采购部门建立了国际大宗原料价格变化警示系统，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。
5、市场竞争风险	重大风险事项描述： 公司处于资金密集型与知识密集型的原料药及医药化工行业,国内企业数量众多,但规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业,行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型原料药及精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化原料药精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。 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。
6、安全、环保风险	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。 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。
7、生产资质等证书无法续期的风险	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。其次,最近两年南通公司原料药产品的出口比例较大,南通公司的原料药产品的进口国/地区大多采取严格的药品准入政策,如果南通公司无法持续符合出口国/地区的质量认证要求,将对公司的生产经营会产生不利影响。 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。
8、国际贸易摩擦的风险	重大风险事项描述： 报告期内,国际贸易保护主义有所抬头,中美贸易摩擦不断升级。公司产品销售区包括欧洲、美洲和亚洲各国,上述区域为公司重要外销市场。当前世界经济处于弱复苏通道,国际贸易摩擦将面临愈演愈烈的风险,从而对公司出口业务和经营业绩造成不利影响。 应对措施：

	公司将按照国内国际双循环的市场策略，加大国内市场和贸易争端地区的市场来规避国际贸易摩擦带来的经营风险。
9、12 种原料药技术评估期限不确定性风险	重大风险事项描述： 12 种原料药技术对应的产品量产后启动评估相关事宜，按照评估价值向控股股东支付对价，若上述量产产品未来产生的现金流量无法预测，则公司 12 种原料药技术评估期限将存在不确定性。 应对措施： 公司将根据相关原料药量产的情况尽快开展相关技术的评估来规避相关风险。
10、公司原料药及医药中间体对应下游制剂产品尚未通过质量与疗效一致性评价的风险	重大风险事项描述： 目前，公司主要产品对应的下游制剂尚未全部获得质量与疗效一致性评价通过，若未来公司下游制剂类产品通过质量与疗效一致性评价存在不确定性，公司下游制剂类药物存在被替换或市场份额逐年减少的风险。 应对措施： 一方面，公司将通过提升自身产品的质量；另外，公司将选择实力和技术更雄厚的下游制剂生产生产商合作来规避此类风险。
11、公司研发的原料药品种通过关联审评存在不确定性的风险	重大风险事项描述： 公司主要在研原料药品种尚未形成量产，尚未完成国家药品监督管理局药品审评中心“原料药、药用辅料和药包材登记信息公示”平台上登记备案。未来若公司下游制剂厂商未选择公司原料药产品进行关联审评，或已选择公司原料药产品但其自身原因未能通过关联审评的情况下，则公司研发的原料药品种存在无法通过关联审评的风险。 应对措施： 一方面，公司将加快未量产原料药研发和生产的进度，另外，公司将选择实力和技术更雄厚的下游制剂生产生产商原料药的关联审评来规避此类风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	上一年度存在的 4400 万应收款项回收风险事项本期已发生变化，报告期内，公司借款给泰兴市虹桥园工业开发有限公司的 4,400 万元于 2024 年 7 月 5 日提前收回本金并结清利息，“4400 万应收款项回收风险”已消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五. 二. 1
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五. 二. 2
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五. 二. 3
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五. 二. 4
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. 5
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五. 二. 6
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1. 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	233,399.83	0.0196%
作为被告/被申请人	212,128.90	0.0178%
合计	445,528.73	0.0374%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2. 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	无关联关系	否	2019年12月22日	2024年12月22日	44,000,000	0	44,000,000	0	10.50%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	44,000,000	0	44,000,000	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

以上对外借款系 2019 年度发生，因泰兴市虹桥镇人民政府要求，考虑其资金情况，公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.50%，还款方式为每年付息，到期还本。经公司与对方积极协商，已于 2024 年 7 月 5 日提前收回本金并结清利息。

3. 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

4. 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	15,000,000.00	1,250,245.11
2. 销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	9,705,716.80
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	21,500,000.00	8,911,544.44

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
南通江天化学股份有限公司	应收账款	-	4,645,000.00	465,000.00	销售产品	-	2023年12月8日
南通江天化学股份有限公司	应收票据	-	1,724,428.88	1,402,840.28	销售产品		2023年12月8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

5. 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项；已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

6. 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
应收票据	流动资产	背书	6,799,214.00	0.50%	背书用于支付货款未终止确认
总计	-	-	6,799,214.00	0.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，应收票据中包括由信用等级不高的银行承兑汇票，已背书的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

以上受限资产账面价值合计占总资产比例为 0.50%，占比较小，不会对公司的正常经营造成重大不利影响。

第六节 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	426,712,090	99.9517%	75,000	426,787,090	99.9693%
	其中：控股股东、实际控制人	308,724,340	72.3146%		308,724,340	72.3146%
	董事、监事、高管	43,750	0.0102%		43,750	0.0102%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	206,250	0.0483%	-75,000	131,250	0.0307%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-			
	董事、监事、高管	206,250	0.0483%	-75,000	131,250	0.0307%
	核心员工	-	-			
总股本		426,918,340	-	0	426,918,340	-
普通股股东人数		11,212				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	精华制药集团股份有限公司	国有法人	308,724,340	-	308,724,340	72.3146%	-	308,724,340
2	童贞明	境内自然人	19,397,743	-5,732,167	13,665,576	3.2010%	-	13,665,576
3	林良墩	境内自然人	1,319,415	1,498,775	2,818,190	0.6601%	-	2,818,190

4	北京银行股份有限公司—创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	其他	-	1,382,475	1,382,475	0.3238%	-	1,382,475
5	丁海峰	境内自然人	997,000	77,325	1,074,325	0.2516%	-	1,074,325
6	贾红声	境内自然人	206,909	643,376	850,285	0.1992%	-	850,285
7	国信证券股份有限公司—西藏东财北证 50 成份指数型发起式证券投资基金	其他	-	836,698	836,698	0.1960%	-	836,698
8	北京银行股份有限公司—工银瑞信北证 50 成份指数证券投资基金	其他	304,325	411,721	716,046	0.1677%	-	716,046
9	招商银行股份有限公司—广发北证 50 成份指数型证券投资基金	其他	544,906	146,180	691,086	0.1619%	-	691,086
10	交通银行股份有限公司—博时北证 50 成份指数型发起式证券投资基金	其他	69,240	618,125	687,365	0.1610%	-	687,365
合计		-	331,563,878	-117,492	331,446,386	77.6369%	0	331,446,386

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：
报告期内，公司普通股前十名股东相关间无关联关系。

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

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

企业名称：精华制药集团股份有限公司
统一社会信用代码：91320600138297660P
企业类型：股份有限公司（上市）
成立时间：1994年01月03日

住所：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号

注册资本：81,418.0908万元人民币

法定代表人：尹红宇

经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（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）许可项目：第二类医疗器械生产；保健食品生产；酒制品生产；酒类经营（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：第二类医疗器械销售；保健食品（预包装）销售（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）

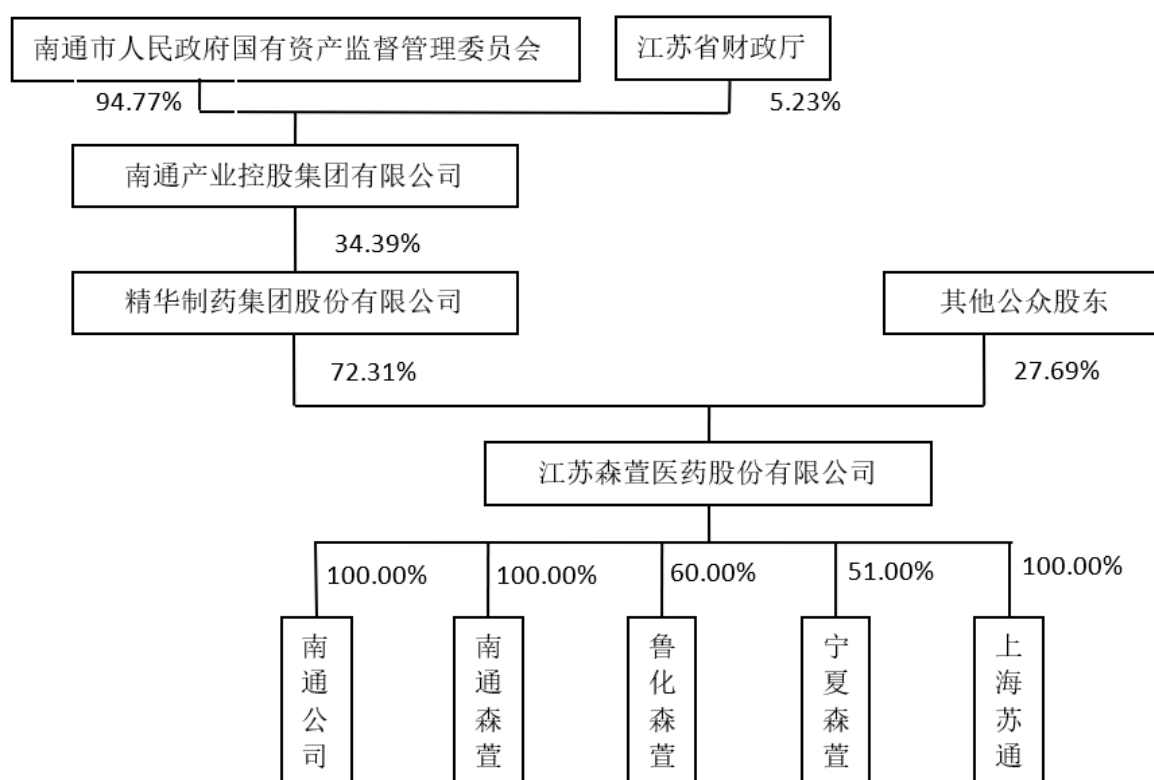
报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

产控集团为精华制药的控股股东；南通市国资委为产控集团控股股东，为精华制药的实际控制人，因此也是公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变化。

报告期末，公司的产权结构方框图如下：



是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	308,724,340
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	72.3146%

第七节 融资与利润分配情况

一、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

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	324,000,000	96,403,951.72	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司报告期内使用募集资金 9,640.40 万元，募集资金累计已使用 30,494.48 万元（其中募投项目支出 2,520.33 万元，归还银行借款 13,084.65 万元，流动资金支出 14,889.50 万元）。募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入 623.98 万元，购买理财产品收益 648.16 万元，支付手续费 0.18 万元，募集资金账户余额为 785.88 万元。公司“年产 40 吨利托那韦、60 吨琥布宗原料药建设项目”于 2025 年 3 月 27 日达到预定可使用状态。募集资金详细使用情况详见募集资金存放与实际使用情况的专项报告（公告编号：2025-020）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	光大银行银川分行	银行	5,000,000	2023年6月18日	2024年6月18日	3.75%
2	抵押贷款	中国银行平罗支行	银行	11,000,000	2023年7月12日	2024年7月12日	4%
3	抵押贷款	中国银行平罗支行	银行	4,000,000	2023年12月19日	2024年11月26日	4%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

注：上述贷款中，其中 1,500 万元系子公司用为补充日常经营所需流动资金，以土地使用权、房产建筑物抵押给中国银行平罗支行，并贷款 1,500 万元，截至报告期末上述贷款均已还清，对应的抵押也已解除。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司未调整利润分配政策和分红回报规划，现行分红政策如下： (1) 决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准； (2) 股利分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展； (3) 利润分配的形式：公司采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利； (4) 现金分红的条件和比例：公司在当年度盈利、累计未分配利润为正，审计机构对公司的当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利，现金分红比例原则上不少于当年实现的可分配利润的 10%。
--

(5) 利润分配实施：公司利润分配预案由董事会提出，并经股东大会审议通过后实施。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、报告期内，公司以公司现有总股本 426,918,340 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.6 元人民币现金，实施了 2023 年度权益分派。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	☒ 是 ☐ 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.4	0	0

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
吴玉祥	董事长	男	1969年8月	2023年12月6日	2026年12月5日	-	是
袁拥军	副董事长、总经理	男	1984年10月	2023年12月6日	2026年12月5日	88.68	否
钱卫峰	董事、党总支书记	男	1975年11月	2023年12月6日	2026年12月5日	-	是
姜春娟	董事、副总经理	女	1974年7月	2023年12月6日	2026年12月5日	54.51	否
沈小燕	独立董事	女	1974年5月	2023年12月6日	2026年12月5日	8	否
任勇	独立董事	男	1959年10月	2023年12月6日	2026年12月5日	8	否
曹翠萍	独立董事	女	1975年1月	2023年12月6日	2026年12月5日	8	否
朱狮章	董事会秘书、财务负责人	男	1982年12月	2023年12月6日	2026年12月5日	49.08	否
秦建	监事会主席	男	1974年2月	2023年12月6日	2026年12月5日	-	是
童军	职工监事	男	1982年11月	2023年12月6日	2026年12月5日	40.71	否
封乃军	监事	男	1972年12月	2023年12月6日	2026年12月5日	35.99	否
董事会人数:					7		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					3		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长吴玉祥为控股股东精华制药党委委员、副董事长；公司副董事长、总经理袁拥军为控股股东精华制药党委委员；公司董事钱卫峰为控股股东精华制药党委委员；公司监事会主席秦建为控股股东精华制药监事会主席、纪委副书记、安全总监、运营合规部总经理。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(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
姜春娟	董事、副总经理	75,000	-	75,000	0.0176%	-	-	56,250
朱狮章	董事会秘书、财务负责人	100,000	-	100,000	0.0234%	-	-	75,000
合计	-	175,000	-	175,000	0.0410%	0	0	131,250

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司严格按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬，根据股东大会、董事会、监事会的职权履行相关决策程序。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。2024年度，董事、监事和高级管理人员（含离任）从公司领取的报酬总额为292.97万元。
--

(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
管理人员	56	0	5	51

生产人员	376	2	48	330
销售人员	26	2	0	28
技术人员	170	9	6	173
财务人员	16	1	0	17
员工总计	644	14	59	599

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	8	6
本科	168	168
专科及以下	465	423
员工总计	644	599

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策，报告期内公司采用固定工资、绩效考核、特殊贡献奖励、知识产权银行积分兑现的薪酬政策，极大地调动了公司员工的稳定性和积极性，也维持了员工的稳定性。 2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和上海交大等国内知名高校建立了良好的合作关系，采用委培的方式对关键技术人员进行外部培训。 3、报告期内需公司承担费用的离退休职工 76 人，2024 年度承担费用 48.41 万元。

劳务外包情况：

☒适用 ☐不适用

公司劳务外包数量较小，相关人员均从事保安、保洁等后勤辅助工作，劳务用工符合国家及行业相关规定。
--

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐零售公司
☐化工公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐其他行业

医药制造公司

一、 宏观政策

（一）国家加快推动原料药产业绿色健康发展

2020年1月，工业和信息化部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局出台了《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，到2025年，产业结构更加合理，采用绿色工艺生产的原料药比重进一步提高，高端特色原料药市场份额显著提升；产业布局更加优化，原料药基本实现园区化生产，打造一批原料药集中生产基地；技术水平有效提升，突破20项以上绿色关键共性技术，基本实现行业绿色生产技术替代；绿色标准不断完善，建立原料药绿色工厂、绿色园区、绿色管理标准评价体系，发挥优势企业绿色发展引领作用；清洁生产水平明显提高，单位工业增加值能耗、二氧化碳排放量、用水量以及二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物等主要污染物排放强度逐步下降。未来国内原料药行业发展布局如下：1、调整产业结构。鼓励优化产业资源配置，推进绿色生产技术改造，提高大宗原料药绿色产品比重，加快发展特色原料药和高端定制原料药，依法依规淘汰落后技术和产品。完善原料药行业准入标准，严格质量、环保、卫生等标准，强化市场竞争机制和倒逼机制，减少低水平重复，逐步提高原料药产业集中度和规模化生产水平。2、优化产业布局。按照生态保护红线、环境质量底线、资源利用上线、生态环境准入清单要求，合理规划产业区域布局，新建项目应位于依法设立的产业园区，并符合产业园区规划环评、建设项目环评要求。逐步提升原料药主产区绿色发展水平，加快环境敏感区企业升级改造和产业转移，环境空气质量未达标城市应制定更严格的准入标准。3、加快技术创新与应用。强化企业技术创新主体地位，健全产学研用协同创新体系，集聚创新技术人才，激发创新主体活力，增强原始创新和集成创新能力。聚焦产业绿色发展需求，加快推进绿色技术攻关和产业化应用，推广高效提取纯化、绿色酶法合成、微通道反应等绿色工艺，突破一批关键核心绿色技术，培育一批高质量创新型企业，打造一批创新平台、战略联盟、示范基地。4、推行绿色生产标准。以提高质量、节能降耗、清洁生产、污染治理、循环利用和生态保护为着力点，制定推行原料药绿色工厂、绿色园区、绿色管理标准，构建资源节约、环境友好、生态文明的绿色生产体系。健全绿色生产评价体系，组织行业协会开展对标评价，鼓励企业申报绿色工厂，发挥优质企业标杆引领作用，推动提升行业绿色发展水平。

（二）国家始终重视提升医药行业核心竞争力

2017年11月，为全面贯彻落实党的十九大精神，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，加快发展先进制造业，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，突破制造业重点领域关键技术实现产业化，增强制造业核心竞争力，国家发改委推出了《增强制造业核心竞争力三年行动加护（2018-2020年）》，在高端医疗器械和药品关键技术产业化领域，国家支持推动高端药品产业化及应用。针对肿瘤、心脑血管、糖尿病、免疫系统、病毒及耐药菌感染等重大疾病治疗领域，推动靶向性、高选

择性、新作用机理的创新药物开发及产业化。支持市场潜力大、临床价值高的专利到期首家化学仿制药和生物类似药的开发及产业化，支持通过仿制药质量和疗效一致性评价的产品产业升级。支持 2015 年以来已获新药证书或已申报新药生产的化学药 1-2 类新药（新化合物和改良型新药）、中药 1-6 类新药（含民族药）及新经典名方产品、国内首家上市的生物药产业化。

二、 业务资质

公司主营业务系原料药、医药中间体及含氧杂环类化工中间体的研发、生产及销售。公司涉及的业务资质许可主要有营业执照、药品生产许可证、药品生产质量管理规范认证证书、药品注册批件、安全生产许可证、危险化学品许可证、出口欧盟原料药证明文件、药品销售证明书、美国 FDA 现场核查报告、美国 DMF 注册文件、美国 VMF 注册文件、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书等。报告期内，公司子公司南通公司于 2024 年 5 月第五次通过美国 FDA 核查，并获得了无异议的企业核查报告（Establishment Inspection Report）；公司子公司宁夏森萱于 2024 年 12 月底换证取得安全生产许可证。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

☐适用 ☒不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

☒适用 ☐不适用

7. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
抗癫痫	116,938,951.36	47,362,112.46	59.50%	- 16.54%	- 14.06%	- 1.17%
解热镇痛抗炎	81,549,100.80	40,032,006.32	50.91%	- 19.13%	- 32.36%	9.60%
抗肿瘤及其他	109,693,995.55	55,527,641.35	49.38%	10.82%	11.56%	- 0.34%
合计	308,182,047.71	142,921,760.14	-	-	-	-

报告期内，解热镇痛抗炎原料药营业成本同比下降32.36%，一方面该部分原料药销量下降，营业成本随之下降，另一方面，吡罗昔康原料药产量上升202.58%使成本下降33.97%，同比营业成本下降。

8. 销售模式分析

公司主要采取国内外地区并举的销售模式，公司销售区域主要集中在境内，国外地区主要包括欧洲、美洲、亚洲等多个国家及地区。

在国内销售方面，公司目标客户比较明确，公司将产品直接销售给各制药企业和大型医药流通企业，公司销售部负责国内销售渠道的开拓、维护和销售服务。由于国内销售市场需要严格遵守 GMP 法规，特殊精神药品法规等，一般情况下，下游客户变更原料药供应商时程序较为复杂，因此公司与客户的合作关系较为稳定。

9. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

☐适用 ☒不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

☐适用 ☒不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

1、氟尿嘧啶原料药核心技术

- (1) 一种 5-氟尿嘧啶类药物中间体的合成方法；
- (2) 一种 5-氟尿嘧啶球形晶体的制备方法；
- (3) 一种氟尿嘧啶废水预处理装置；
- (4) 一种用于氟尿嘧啶合成的甲醇回收装置；
- (5) 一种氟尿嘧啶粗品离心废水处理装置；
- (6) 一种氟尿嘧啶废水蒸馏装置；
- (7) 一种氟尿嘧啶精制脱色反应装置；
- (8) 一种 2-乙氧基-5-氟尿嘧啶杂质的制备方法。

2、苯巴比妥原料药核心技术

- (1) 一种苯巴比妥粗品离心装置；
- (2) 一种苯巴比妥钠盐溶解装置；
- (3) 一种苯巴比妥原料药精品烘料装置；
- (4) 一种用于苯巴比妥原料药生产的摇摆颗粒机；
- (5) 一种苯巴比妥精制脱色装置；
- (6) 一种苯巴比妥精品离心装置；
- (7) 一种苯巴比妥缩合固体投料装置。

3、扑米酮原料药核心技术

- (1) 一种扑米酮还原反应装置；
- (2) 一种用于扑米酮合成的废水预处理装置；
- (3) 一种用于扑米酮固体锌粉投料的安全控制装置；
- (4) 一种带有一体式孔板流量计的扑米酮还原装置；
- (5) 一种基于扑米酮还原反应的安全投料设备。

4、保泰松原料药核心技术

- (1) 一种制备保泰松的绿色方法；

- (2) 一种用于保泰松合成的乙醇回收装置；
- (3) 一种用于保泰松合成的精制装置；
- (4) 一种保泰松的后处理方法；
- (5) 一种保泰松药物样品检测设备。

(二) 驰名或著名商标情况

☐适用 ☒不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

报告期内，公司紧紧围绕战略规划，高度重视研发工作，不断发展新质生产力，主要研发方向一是对现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行革新、优化，将现有品种达到国内、国际市场领先水平，二是加强对原料药新品的研发，并补充新型产品的目标；具体做法方面公司一是对原料药新品进行路线设计，工艺研发，利托那韦、吡哆昔绿等原料药的研发取得突破；二是对高新材料、利托那韦中间体工艺革新，各个产品的质量、收率方面有了改观，整体收率、纯度、成本也有了大幅度改观。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	5-氟尿嘧啶低碳、高效合成工艺的研发	2,624,366.55	5,160,737.87	已结题
2	二氧六环高效催化合成工艺的研发	2,286,164.44	4,769,538.99	已结题
3	脱除蒸馏塔顶二氧戊环中甲醛杂质技术的开发	2,244,682.47	2,244,682.47	已结题
4	来特莫韦制备工艺的研究	1,827,049.43	1,827,049.43	中试阶段
5	基于反应精馏的苯基乙基丙二酸二乙酯合成工艺的研发	1,824,961.01	3,280,377.90	已结题
合计		10,807,223.90	17,282,386.66	-

1、5-氟尿嘧啶低碳、高效合成工艺的研发目前已结题，该项目可综合优化原料配比，提高产品质量和收率，实现节能减排，降本增效；

2、二氧六环高效催化合成工艺的研发目前已结题，该项目可提高产品质量，减少杂质生成，降低三废排放，实现绿色化生产；

3、脱除蒸馏塔顶二氧戊环中甲醛杂质技术的开发目前已结题，该项目提升产品质量稳定性，增强市场竞争力；

4、来特莫韦制备工艺的研究目前处于中试阶段，该项目可丰富企业产品线，打开新的市场渠道，进一步提升企业在行业中的竞争力；

5、基于反应精馏的苯基乙基丙二酸二乙酯合成工艺的研发目前已结题，该项目可提高反应效率，减少三废排放，实现降本增效，完成环境经济效益双赢的目标。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

☐适用 ☒不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

☐适用 ☒不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

☐适用 ☒不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

☐适用 ☒不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）（以下简称“第 13 号公告”）、国家税务总局《关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 28 号），目前药品生产子公司正享受：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。”税收优惠政策。

7. 自愿披露的其他研发情况

☐适用 ☒不适用

六、 药（产）品委托生产

☐适用 ☒不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司主营的原料药产品有苯巴比妥、扑米酮、保泰松、氟尿嘧啶、丙硫氧嘧啶、氟胞嘧啶、吡罗昔康、非那西丁、替诺昔康等 9 个原料药品种，公司多个原料药产品通过

国内 GMP、美国 FDA 和欧盟 CEP 认证；公司主营产品均通过 ISO9001：2015 质量管理体系认证；公司实验室顺利通过 CNAS 监督评审。

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理体系组织生产，确保生产的原料药产品符合各项质量标准，并通过不断提升生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化和规范化。

公司生产部门生产过程严格按 GMP 规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程、操作记录及生产指令执行，不得随意变更。质量管理部 QA 检查员随时现场监控，确保各项指令的严格执行，对发生异常和偏差的，及时上报，管理人员协同 QA 检查员及时做出调查、解释和处理，并形成详细记录。生产结束且产品完成包装后，车间填写请验单送至 QC 人员，由 QC 人员取样检测，取样后将产品送到仓库待验区，交由仓库保存。质量授权人审查所有相关生产、检验记录、过程监控记录或偏差调查记录，确认符合要求或无潜在质量风险后下发产品放行单，仓库收到后办理入库手续。仓库收到销售发货单后，根据销售要求才准予发货。

报告期内，无重大质量事故。

（二） 重大质量问题

☐适用 ☒不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司相关药品生产经营均取得了环评批复，并取得了相关部门颁发的《排污许可证》，通过了 ISO14001：2015 环境体系认证，公司制定了《环境保护管理制度》、环保系列操作规程、《突发环境事件应急预案》等环境保护责任制度，定期对员工进行环保知识培训，检查环保设施的运营状况。公司取得了《安全生产许可证》（（苏）WH 安许证字[F00475]）、《监控化学品生产特别许可证书》（HW-32G0016）、《安全生产标准化二级企业证书(危险化学品)》（苏 AQBWH II 201600022）、《职业健康安全管理体系认证证书（ISO45001:2018）》（M43124S30689R3M），在日常经营过程中制定了一系列的安全标准化管理制度、操作规程，注重加强对员工的安全教育培训，督促员工严格按照安全操作规程执行，定期检查安全设施的运营状况。公司安装了 DCS 控制系统，有利于对生产的各个环节进行自动化管理、监控、风险预警。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司原料药产品涉及危险化学品的生产、销售、储存、处置均取得了相关部门批准，并取得了相关许可、批复：《危险化学品生产、存储项目设立批准书》（通危化准[2011]36 号）、《危险化学品建设项目安全设施设计审查意见书》（通危化项目设字[2012]11 号）、《危险化学品建设项目安全设施竣工验收意见书》（通危化项目验字[2013]20 号）。报告期内，公司严格按照危险化学品管理相关法律法规要求，从事危险化学品的生产、销售、储存、处置业务。

(三) 涉及生物制品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

☒适用 ☐不适用

具体详见本报告“第四节、二、（九）、3、（10）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况”中相关内容。

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

☐适用 ☒不适用

(二) 仿制药一致性评价

☐适用 ☒不适用

(三) 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2014年3月股份公司成立以来,按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度;在公司进入全国股转系统精选层前对所有公司治理制度按照相关要求进行了整体修订和完善;公司进入北交所后,公司根据相关规定新制定、修订完善了相关治理制度。

报告期内,公司按照证监会及北京证券交易所相关规则要求结合自身的实际情况,对《内部控制制度》进行了修订,并新制定了《战略管理制度》、《市值管理制度》、《舆情管理制度》、《内部重要信息报备制度》、《会计师事务所选聘制度》等公司治理制度,截止本报告披露之日相关制度均经公司董事会或股东大会审议通过并实施。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等,提供了网络投票参会方式,董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现行《公司章程》、《重大决策程序与规则》等制度明确了重大决策的主要内容,对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究,并对可行性研究结果进行审核,按审批程序,进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	利润分配预案、预计 2025 年日常关联交易、2023 年年度报告及相关决算、预算、半年度报告、季度报告、内部控制报告、银行授信、现金管理方案、董事及高管薪酬考核、制定修订治理制度、聘任会计事务所
监事会	6	利润分配预案、预计 2025 年日常关联交易、2023 年年度报告及相关决算、预算、半年度报告、季度报告、内部控制报告、银行授信、现金管理方案、监事薪酬考核、制定修订治理制度、聘任会计事务所
股东会	2	利润分配方案、预计 2024 年日常关联交易、年度报告及相关决算、预算、银行授信、现金管理方案、聘任会计事务所

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司组织董监高积极参加交易所及证监会派出机构及上市公司协会组织 的公司治理及相关法律法规的培训，提升公司治理水平；
2、报告期内，公司根据治理要求修订完善了相关公司治理制度；
3、报告期内，公司独立董事和董事会各专门委员会尽职尽责，进一步提高治理水平；
4、报告期内，公司严格执行股东大会网络投票制度，中小股东积极参与公司决策；
5、报告期内，公司没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

1、严格按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等规范性文件中信息披露的规定与要求，真实、准确、及时进行信息披露，确保股东知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者关心的问题，并认真记录投资者提出的意见和建议；

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书处及时组织接待；

4、公司召开年度业绩说明会，进一步向投资者解读公司年报，回答投资者关心的问题。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2024 年，公司全体董事均勤勉履职。董事会 4 个专门委员会充分履行前置决策及监督功能，积极履行职责，协助董事会执行其职权和为董事会科学决策提供相关建议和意见。

战略委员会召开会议 1 次，审议新制定的《战略管理制度》和《市值管理制度》等事宜。

审计委员会召开会议 6 次，对关联交易进行控制和日常管理，重大关联交易进行审核并提交董事会；认真审阅财务报告，密切关注审计工作安排、重点和进展情况等事项，并与会计师事务所进行有效沟通，确保审计报告全面真实地反映公司的客观情况，审议新修订的《内部控制制度》等事宜。

薪酬与考核委员会召开会议 1 次，审议了独立董事津贴，对高级管理人员年薪酬考核提出建议，审议《高级管理人员年薪考核细则》等事宜。

提名委员会召开会议 1 次，审查公司审计部负责人的任职资格等事宜。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 ☐否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 ☐否

提名委员会 √是 ☐否

薪酬与考核委员会 √是 ☐否

战略委员会 ☒ 是 ☐ 否
内审部门 ☒ 是 ☐ 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
沈小燕	2	4	6	现场、通讯	2	现场、通讯	17
任勇	1	4	6	现场、通讯	2	现场、通讯	15
曹翠萍	1	1	6	现场、通讯	2	现场、通讯	17

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

☐ 是 ☒ 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

☒ 是 ☐ 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，对公司发展战略布局、关联交易定价的合理性、定期报告的准确性、高级管理人员的薪酬考核机制及股权激励中长期规划给出中肯的建议，公司均采纳相关建议，并积极研究具体落实方案。

独立董事资格情况

公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与股东相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1、业务独立：公司的主营业务为原料药及医药中间体的研发、生产和销售。公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东精华制药签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。因此，公司财务独立。

5、公司已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司本部下设资产财务规划部、综合管理部、董事会办公室等职能部门，各业务职能部门由各子公司单独设立，各子公司均设立了销售、质量管理、研发、生产、质量、安环等部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。因此，公司机构独立。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，修订了《内部控制制度》，现行内部控制制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格执行年度报告重大差错责任追究制度的相关规定，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的薪酬主要由月度基本薪酬和年度绩效薪酬及奖励组成，其中，月度薪酬按岗位、职级、工作完成情况

及工龄等确定，年度绩效薪酬及奖励按公司财务年度经济效益实现情况和个人贡献由董事会审议确认。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，全部提供网络投票方式；
报告期内，公司未选举董事、监事，故在 2 次股东大会表决中未采取累积投票制。

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 投资者关系的安排

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、严格按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等规范性文件中持续信息披露的规定与要求，真实、准确、及时进行信息披露，确保股东知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者关心的问题，并认真记录投资者提出的意见和建议。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时组织接待。
- 4、通过业绩说明会等方式和投资者按照信息披露规则充分交流，提高投资者对公司的了解度和认可度。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZH10033 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼		
审计报告日期	2025 年 4 月 13 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何卫明	蔡钢	杨丽
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	58 万元		

审计报告

信会师报字[2025]第 ZH10033 号

江苏森萱医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森萱医药 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森萱医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十四）。 2024 年度，森萱医药主营业务收入为人民币 53,139.46 万元，较 2023 年度 58,311.63 万元减少 8.87%。森萱医药销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认的。 由于收入是森萱医药的关键业绩指标之一，故存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将森萱医药收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化； 3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单等支持性文件； 4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与取得控制权时相关审计证据，包括订单、报关单、提单、海外客户签收单等支持性文件； 5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证等程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额； 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
（二）应收账款预期信用损失	
应收账款减值确认的会计政策详情及具体确认情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。 2024 年末，森萱医药应收账款账面原值为人民币 6,303.10 万元，坏账准备 417.90 万元。森萱医药预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。 鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，我们将森萱医药应收账款预期信用损失确认识别为关键审计事项。	1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确； 3、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 4、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 5、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； 6、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； 7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

森萱医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括森萱医药 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森萱医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森萱医药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森萱医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森萱医药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就森萱医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何卫明
（项目合伙人）

中国注册会计师：蔡钢

中国注册会计师：杨丽

中国·上海

2025 年 4 月 13 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	583,318,157.66	505,949,141.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	55,078,493.05	136,257,756.17
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	13,297,961.71	15,850,023.40
应收账款	五、（四）	58,851,964.08	34,237,921.14
应收款项融资	五、（五）	28,537,550.48	29,954,234.19
预付款项	五、（六）	2,750,262.07	6,992,289.11
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	203,001.93	210,301.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	120,847,737.80	145,993,690.74
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	五、（九）	-	44,115,500.00
其他流动资产	五、（十）	135,165.75	99,006.31
流动资产合计		863,020,294.53	919,659,863.87
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、（十一）	312,441,232.37	352,114,874.54
在建工程	五、（十二）	24,256,837.56	9,854,529.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	1,412,859.13	2,815,369.65
无形资产	五、（十四）	35,620,177.57	36,821,513.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十五）	5,317,521.94	5,032,549.92
其他非流动资产	五、（十六）	112,088,821.92	1,014,595.00
非流动资产合计		491,137,450.49	407,653,432.22
资产总计		1,354,157,745.02	1,327,313,296.09
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	-	20,023,541.69
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、（十九）	-	3,382,136.54
应付账款	五、（二十）	30,898,316.40	35,583,429.93
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	4,565,786.52	5,067,012.82
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、（二十二）	23,457,068.06	23,536,847.71
应交税费	五、（二十三）	10,660,394.92	7,476,861.55
其他应付款	五、（二十四）	6,105,517.66	5,994,679.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	1,237,109.83	1,488,187.23
其他流动负债	五、（二十六）	6,866,083.47	6,957,055.42
流动负债合计		83,790,276.86	109,509,752.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）		1,014,879.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	2,323,827.51	2,228,235.28
递延所得税负债	五、（十五）	3,126,040.74	4,982,573.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,449,868.25	8,225,689.06
负债合计		89,240,145.11	117,735,441.12

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	426,918,340.00	426,918,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	217,559,039.68	217,559,039.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	1,420,641.00	1,506,441.88
盈余公积	五、（三十二）	49,089,945.29	42,041,795.43
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	496,377,191.59	447,972,391.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,191,365,157.56	1,135,998,008.43
少数股东权益		73,552,442.35	73,579,846.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,264,917,599.91	1,209,577,854.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,354,157,745.02	1,327,313,296.09

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		250,662,750.87	193,807,939.69
交易性金融资产		20,026,522.22	76,014,682.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		-	7,000.00
其他应收款	十六、（一）	75,256,651.13	70,017,345.00
其中：应收利息			
应收股利		60,000,000.00	70,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			

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		-	44,115,500.00
其他流动资产		131,560.26	24,861.61
流动资产合计		346,077,484.48	383,987,328.49
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	十六、（二）	443,549,444.45	443,549,444.45
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		215,138.27	262,172.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		732,977.13	1,465,954.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		40,482,328.77	-
非流动资产合计		484,979,888.62	445,277,570.78
资产总计		831,057,373.10	829,264,899.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		815,388.50	815,388.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,445,515.87	735,850.81
应交税费		255.98	133,616.44
其他应付款		128,734.18	242,809.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		395,875.61	395,875.61

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		745,166.40	712,055.69
其他流动负债		19,699.96	19,699.96
流动负债合计		3,550,636.50	3,055,296.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	745,166.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		122,875.43	255,139.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,875.43	1,000,306.18
负债合计		3,673,511.93	4,055,602.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		426,918,340.00	426,918,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,311,716.85	283,311,716.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		175,991.90	175,991.90
盈余公积		49,089,945.29	42,041,795.43
一般风险准备			
未分配利润		67,887,867.13	72,761,452.80
所有者权益（或股东权益）合计		827,383,861.17	825,209,296.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		831,057,373.10	829,264,899.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		537,136,066.43	589,560,024.01
其中：营业收入	五、（三十四）	537,136,066.43	589,560,024.01

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		384,117,079.97	427,327,950.06
其中：营业成本	五、（三十四）	303,074,084.84	335,980,185.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	6,998,284.82	7,066,385.94
销售费用	五、（三十六）	14,481,608.19	15,074,846.21
管理费用	五、（三十七）	57,542,288.00	56,175,633.10
研发费用	五、（三十八）	28,636,950.09	28,177,102.17
财务费用	五、（三十九）	-26,616,135.97	-15,146,203.26
其中：利息费用		583,687.08	948,266.16
利息收入		25,244,158.81	14,531,384.19
加：其他收益	五、（四十）	4,978,251.40	2,540,386.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,198,523.11	883,286.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	1,464,962.91	3,044,254.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,369,004.11	1,524,093.98

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-8,250,382.13	-3,881,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-190,269.32	-66,240.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,851,068.32	166,276,848.74
加：营业外收入	五、（四十六）	1,600,678.96	114,607.39
减：营业外支出	五、（四十七）	4,240,098.05	965,758.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,211,649.23	165,425,697.41
减：所得税费用	五、（四十八）	21,553,561.59	24,222,953.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,658,087.64	141,202,743.67
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）		125,658,087.64	141,202,743.67
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）		1,898,203.23	6,678,954.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,759,884.41	134,523,788.78
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		125,658,087.64	141,202,743.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		123,759,884.41	134,523,788.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,898,203.23	6,678,954.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.2899	0.3151
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.2899	0.3151

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、（三）	1,698,113.20	1,603,773.58
减：营业成本	十六、（三）		
税金及附加		3,823.89	3,737.28
销售费用		-	-
管理费用		6,228,896.60	6,576,472.83
研发费用		-	-
财务费用		-13,155,477.75	-9,171,754.04
其中：利息费用		67,760.88	99,400.20
利息收入		13,231,817.17	9,285,447.84
加：其他收益		115,418.88	47,063.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	63,907,166.16	75,552,818.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		683,638.66	2,516,526.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,305.00	-885.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	32,751.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,324,789.16	82,343,592.33
加：营业外收入		-	0.55
减：营业外支出		31,735.57	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,293,053.59	82,313,592.88
减：所得税费用		2,811,555.00	2,029,611.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,481,498.59	80,283,981.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,481,498.59	80,283,981.30
（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		70,481,498.59	80,283,981.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		488,822,885.77	559,908,822.75
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		211,319.03	886,980.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	31,219,567.30	20,792,851.33
经营活动现金流入小计		520,253,772.10	581,588,654.82
购买商品、接受劳务支付的现金		160,897,362.76	187,068,884.03
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		112,122,170.54	109,349,100.39
支付的各项税费		47,358,011.09	62,998,638.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	28,618,939.90	32,758,727.96
经营活动现金流出小计		348,996,484.29	392,175,351.02
经营活动产生的现金流量净额		171,257,287.81	189,413,303.80
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	五、（五十）	245,000,000.00	144,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五、（五十）	3,855,326.43	3,297,455.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	96,247.79
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、（五十）	44,223,322.22	-
投资活动现金流入小计		293,158,648.65	147,393,703.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（五十）	20,445,432.11	17,263,454.73
投资支付的现金	五、（五十）	165,000,000.00	205,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十）	110,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		295,445,432.11	222,263,454.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,286,783.46	-74,869,751.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	259,039.78	
筹资活动现金流入小计		259,039.78	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,801,128.83	89,390,180.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	1,744,071.52	1,681,923.55
筹资活动现金流出小计		92,545,200.35	111,072,104.05
筹资活动产生的现金流量净额		-92,286,160.57	-91,072,104.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,920,250.10	1,388,835.60
五、现金及现金等价物净增加额		78,604,593.88	24,860,283.69

加：期初现金及现金等价物余额		504,713,563.78	479,853,280.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十一）	583,318,157.66	504,713,563.78

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		1,800,000.00	1,680,890.41
收到的税费返还		—	
收到其他与经营活动有关的现金		90,822,348.58	9,645,966.55
经营活动现金流入小计		92,622,348.58	11,326,856.96
购买商品、接受劳务支付的现金		—	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,773,702.80	2,577,944.12
支付的各项税费		3,407,733.57	3,633,973.84
支付其他与经营活动有关的现金		80,008,131.42	3,275,410.86
经营活动现金流出小计		86,189,567.79	9,487,328.82
经营活动产生的现金流量净额		6,432,780.79	1,839,528.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,000,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,578,964.79	89,651,580.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		—	52,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	7,340,000.00
投资活动现金流入小计		264,578,964.79	201,043,580.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		—	—
投资支付的现金		90,000,000.00	148,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		145,000,000.00	154,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		119,578,964.79	47,043,580.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,306,934.40	85,383,668.00
支付其他与筹资活动有关的现金		850,000.00	850,000.00
筹资活动现金流出小计		69,156,934.40	86,233,668.00
筹资活动产生的现金流量净额		-69,156,934.40	-86,233,668.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,854,811.18	-37,350,559.56
加：期初现金及现金等价物余额		193,807,939.69	231,158,499.25
六、期末现金及现金等价物余额		250,662,750.87	193,807,939.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	426,918,340.00				217,559,039.68			1,506,441.88	42,041,795.43		447,972,391.44	73,579,846.54	1,209,577,854.97
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	426,918,340.00				217,559,039.68			1,506,441.88	42,041,795.43		447,972,391.44	73,579,846.54	1,209,577,854.97
三、本期增减变动金额（减少以								-85,800.88	7,048,149.86		48,404,800.15	-27,404.19	55,339,744.94

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										123,759,884.41	1,898,203.23	125,658,087.64
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,048,149.86		-75,355,084.26	-2,000,000.00	-70,306,934.40
1. 提取盈余公积								7,048,149.86		-7,048,149.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-68,306,934.40	-2,000,000.00	-70,306,934.40
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							-85,800.88				74,392.58		-11,408.30
1. 本期提取							8,915,749.19				1,592,910.74		10,508,659.93
2. 本期使用							9,001,550.07				1,518,518.16		10,520,068.23
(六) 其他													
四、本年期末余额	426,918,340.00				217,559,039.68		1,420,641.00	49,089,945.29		496,377,191.59	73,552,442.35		1,264,917,599.91

项目	2023 年												
	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			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	426,918,340.00				217,559,039.68			1,228,680.16	34,013,397.30		406,860,668.79	70,122,413.82	1,156,702,539.75
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	426,918,340.00				217,559,039.68			1,228,680.16	34,013,397.30		406,860,668.79	70,122,413.82	1,156,702,539.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								277,761.72	8,028,398.13		41,111,722.65	3,457,432.72	52,875,315.22

(一) 综合收益总额										134,523,788.78	6,678,954.89	141,202,743.67
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,028,398.13		-93,412,066.13	-3,200,000.00	-88,583,668.00
1. 提取盈余公积								8,028,398.13		-8,028,398.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-85,383,668.00	-3,200,000.00	-88,583,668.00
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							277,761.72				-21,522.17	256,239.55	
1. 本期提取							9,483,877.74				1,695,107.28	11,178,985.02	
2. 本期使用							9,206,116.02				1,716,629.45	10,922,745.47	
(六) 其他													
四、本年期末余额	426,918,340.00				217,559,039.68		1,506,441.88	42,041,795.43		447,972,391.44	73,579,846.54	1,209,577,854.97	

法定代表人：吴玉祥主管会计工作负责人：朱狮章会计机构负责人：张网保

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	42,041,795.43		72,761,452.80	825,209,296.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	42,041,795.43		72,761,452.80	825,209,296.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									7,048,149.86		-4,873,585.67	2,174,564.19
(一) 综合收益总额											70,481,498.59	70,481,498.59
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								7,048,149.86		-	75,355,084.26	-68,306,934.40
1. 提取盈余公积								7,048,149.86		-7,048,149.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	68,306,934.40	-68,306,934.40
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												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	49,089,945.29		67,887,867.13	827,383,861.17
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	------------	---------------	--	---------------	----------------

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	34,013,397.30		85,889,537.63	830,308,983.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	34,013,397.30		85,889,537.63	830,308,983.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									8,028,398.13		- 13,128,084.83	-5,099,686.70
(一) 综合收益总额											80,283,981.30	80,283,981.30
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												

（三）利润分配								8,028,398.13		-	93,412,066.13	-85,383,668.00
1. 提取盈余公积								8,028,398.13		-8,028,398.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	85,383,668.00	-85,383,668.00
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	426,918,340.00				283,311,716.85			175,991.90	42,041,795.43		72,761,452.80	825,209,296.98

江苏森萱医药股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏森萱医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年4月,并于2014年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司2020年5月19日召开的2019年度股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》,公司拟申报全国中小企业股份转让系统股票向不定向投资者公开发行股票并在精选层挂牌,并于2020年6月30日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1302号文《关于核准江苏森萱医药股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》核准。公司向不特定合格投资者发行人民币普通股60,000,000股,变更后注册资本为426,918,340.00元,股本为426,918,340股。

本公司及各子公司主要从事原料药、医药中间体及含氧杂环类化工中间体的研发、生产及销售。

公司的注册地:泰兴市虹桥镇中丹路西侧。公司现总部位于江苏省南通市崇川区青年中路198号国城生活广场办公楼A幢21楼。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月13日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确

认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

项目	确定依据
银行承兑汇票组合	日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款账龄组合	日常经营活动中应收取各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	出口退税性质的应收款
应收款项账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

其中对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

账龄	应收款项计提比例（%）
4 至 5 年	50
5 年以上	100

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品和周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品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确定。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交

易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	年限平均法	10 年	5	9.5
运输设备	年限平均法	5 年	5	19
办公设备	年限平均法	5 年	5	19

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准	转为固定资产的时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备及电子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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，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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资

产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	法律规定的使用年限
软件	4 年	平均年限法	按预计使用年限、合同规定的受益年限 和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	5 年	平均年限法	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制

该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让原料药、化工中间体及医药中间体等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司收入确认具体方法：

（1）国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；

（2）国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、类型

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

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。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产，具体如下：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损

益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合

同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权

资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础

分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足

有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《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。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥500 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥500 万人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥500 万人民币
重要的非全资子公司	收入金额≥1,000 万人民币
重要的在建工程	金额≥500 万人民币
重要的开发支出	金额≥500 万人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥500 万人民币
重要的投资活动有关的现金	金额≥1,000 万人民币

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对公司报表项目无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定对报表无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积计缴	2 元、4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏森萱医药股份有限公司	25%
精华制药集团南通有限公司	15%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	15%
上海苏通生物科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2024 年 11 月 6 日取得 GR202432001216 号《高新技术企业证书》，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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2024 年起三年减按 15%计缴。

2、公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得 GR202237006147 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2022 年起三年减按 15%计缴。

3、公司子公司南通森萱药业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005542 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15%计缴。

4、公司子公司宁夏森萱药业有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202364000063 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15%计缴。

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[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15%计缴。

5、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上海苏通生物科技有限公司 2024 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,474.91	344.91
银行存款	583,315,682.75	504,936,541.09
其他货币资金		1,012,255.18
合计	583,318,157.66	505,949,141.18
其中：存放在境外的款项总额		
其他货币资金明细项目		
项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,012,255.18
合计		1,012,255.18

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,078,493.05	136,257,756.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	55,078,493.05	136,257,756.17
合计	55,078,493.05	136,257,756.17

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,297,961.71	15,850,023.40
合计	13,297,961.71	15,850,023.40

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,297,961.71	100.00			13,297,961.71	15,850,023.40	100.00			15,850,023.40
其中：										
银行承兑汇票	13,297,961.71	100.00			13,297,961.71	15,850,023.40	100.00			15,850,023.40
商业承兑汇票										
合计	13,297,961.71	100.00			13,297,961.71	15,850,023.40	100.00			15,850,023.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期公司无计提、转回或收回应收票据坏账准备情况。

4、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,799,214.00
合计		6,799,214.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

本期公司无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,747,743.49	36,039,916.99
1 至 2 年	2,283,215.55	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	63,030,959.04	36,039,916.99
减：坏账准备	4,178,994.96	1,801,995.85
合计	58,851,964.08	34,237,921.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,283,215.55	3.62	1,141,607.78	50.00	1,141,607.77					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,747,743.49	96.38	3,037,387.18	5.00	57,710,356.31	36,039,916.99	100.00	1,801,995.85	5.00	34,237,921.14
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	60,747,743.49	100.00	3,037,387.18	5.00	57,710,356.31	36,039,916.99	100.00	1,801,995.85	5.00	34,237,921.14
合计	63,030,959.04	100.00	4,178,994.96		58,851,964.08	36,039,916.99	100.00	1,801,995.85		34,237,921.14

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
VELTRADE LLC(俄罗斯)	2,283,215.55	1,141,607.78	50.00	预计收回可能性 50%	2,249,642.59	112,482.13
合计	2,283,215.55	1,141,607.78			2,249,642.59	112,482.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,747,743.49	3,037,387.18	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	60,747,743.49	3,037,387.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,801,995.85	2,376,999.11				4,178,994.96
合计	1,801,995.85	2,376,999.11				4,178,994.96

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
兖矿煤化供销有限公司	5,266,237.50		5,266,237.50	8.36	263,311.88
上海联方国际贸易有限公司	3,760,000.00		3,760,000.00	5.97	188,000.00
ZETA PHARMACEUTICALS LLC(美国)	3,739,836.98		3,739,836.98	5.93	186,991.85
南京正大天晴制药有限公司	3,365,000.00		3,365,000.00	5.34	168,250.00
Deccan Fine Chemicals (India) Private Limited.	3,291,568.36		3,291,568.36	5.22	164,578.42
合计	19,422,642.84		19,422,642.84	30.82	971,132.15

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	28,537,550.48	29,954,234.19
合计	28,537,550.48	29,954,234.19

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,481,593.27	
合计	16,481,593.27	

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,750,262.07	100.00	6,760,089.11	96.68

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年			232,200.00	3.32
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,750,262.07	100.00	6,992,289.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
如东洋口环保热电有限公司	825,204.28	30.00
兖矿鲁南化工有限公司	500,000.00	18.18
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	386,238.78	14.04
兖矿煤化供销有限公司	331,020.73	12.04
上海博华国际展览有限公司	178,150.00	6.48
合计	2,220,613.79	80.74

(七) 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		
其他应收款项	203,001.93	210,301.63
合计	203,001.93	210,301.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	155,511.93	128,406.63
1 至 2 年	54,600.00	47,900.00
2 至 3 年	900.00	56,600.00
3 至 4 年	6,600.00	
4 至 5 年		4,000.00
5 年以上	4,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	221,611.93	236,906.63
减：坏账准备	18,610.00	26,605.00
合计	203,001.93	210,301.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	221,611.93	100.00	18,610.00	8.40	203,001.93	236,906.63	100.00	26,605.00	11.23	210,301.63
其中：										
应收出口退税组合	43,911.93	19.81			43,911.93	71,706.63	30.27			71,706.63
其他应收款账龄组合	177,700.00	80.19	18,610.00	10.47	159,090.00	165,200.00	69.73	26,605.00	16.10	138,595.00
合计	221,611.93	100.00	18,610.00		203,001.93	236,906.63	100.00	26,605.00		210,301.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税组合	43,911.93		
其他应收款账龄组合	177,700.00	18,610.00	10.47
合计	221,611.93	18,610.00	8.40

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	26,605.00			26,605.00
上年年末余额在本期				
--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	-7,995.00			-7,995.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,610.00			18,610.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	26,605.00	-7,995.00				18,610.00
坏账准备						
合计	26,605.00	-7,995.00				18,610.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
支付的保证金及押金	127,700.00	138,200.00
应收出口退税	43,911.93	71,706.63
职工备用金	5,000.00	
其他	45,000.00	27,000.00
合计	221,611.93	236,906.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
如东县新天地投资发展有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	22.56	2,500.00
济南文衡创服知识产权代理事务所（普通合伙）	其他	45,000.00	1 年以内、 1-2 年	20.31	3,600.00
应收出口退税	出口退税	43,911.93	1 年以内	19.81	
宁夏德泓金海物业管理服务有限公司	保证金及押金	21,000.00	1-2 年	9.48	2,100.00
南通洋口资产经营管理有限公司	保证金及押金	20,000.00	1 年以内	9.02	1,000.00
合计		179,911.93		81.18	9,200.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	20,185,801.18	6,106,415.44	14,079,385.74	26,562,815.76	1,190,598.37	25,372,217.39
在产品	12,404,352.26	296,875.25	12,107,477.01	14,869,642.75	296,875.25	14,572,767.50
产成品	101,160,911.47	6,500,036.42	94,660,875.05	113,354,560.89	7,305,855.04	106,048,705.85
合计	133,751,064.91	12,903,327.11	120,847,737.80	154,787,019.40	8,793,328.66	145,993,690.74

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,190,598.37	5,320,252.11		404,435.04		6,106,415.44
在产品	296,875.25					296,875.25
产成品	7,305,855.04	1,833,193.20		2,639,011.82		6,500,036.42
合计	8,793,328.66	7,153,445.31		3,043,446.86		12,903,327.11

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		44,000,000.00
一年内到期的长期应收款应收利息		115,500.00
合计		44,115,500.00

注：公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.5%，还款方式为每年付息，到期还本，经公司与对方积极协商，已于 2024 年 7 月 5 日提前收回本金并结清利息。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	72,995.01	74,144.70
增值税进项税额	62,170.74	24,861.61
合计	135,165.75	99,006.31

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	312,441,232.37	352,114,874.54
固定资产清理		
合计	312,441,232.37	352,114,874.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	249,336,423.23	399,789,788.73	4,194,377.92	28,335,860.35	681,656,450.23
（2）本期增加金额	3,037,950.90	1,162,720.31		1,671,524.43	5,872,195.64
—购置	260,596.17	211,770.24		1,671,524.43	2,143,890.84
—在建工程转入	2,777,354.73	950,950.07			3,728,304.80
（3）本期减少金额		2,101,255.61	3,800.00	1,207,681.88	3,312,737.49
—处置或报废		2,101,255.61	3,800.00	1,207,681.88	3,312,737.49
（4）期末余额	252,374,374.13	398,851,253.43	4,190,577.92	28,799,702.90	684,215,908.38
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	74,860,433.82	227,720,093.89	2,831,461.04	24,129,586.94	329,541,575.69
（2）本期增加金额	11,208,537.57	29,527,480.00	486,382.24	2,373,284.65	43,595,684.46
—计提	11,208,537.57	29,527,480.00	486,382.24	2,373,284.65	43,595,684.46
（3）本期减少金额		1,307,743.53	3,610.00	1,148,167.43	2,459,520.96
—处置或报废		1,307,743.53	3,610.00	1,148,167.43	2,459,520.96
（4）期末余额	86,068,971.39	255,939,830.36	3,314,233.28	25,354,704.16	370,677,739.19
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额		1,096,936.82			1,096,936.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一计提		1,096,936.82			1,096,936.82
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额		1,096,936.82			1,096,936.82
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	166,305,402.74	141,814,486.25	876,344.64	3,444,998.74	312,441,232.37
(2) 上年年末账面价值	174,475,989.41	172,069,694.84	1,362,916.88	4,206,273.41	352,114,874.54

3、暂时闲置的固定资产

期末公司无闲置的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,256,837.56		24,256,837.56	9,854,529.85		9,854,529.85
合计	24,256,837.56		24,256,837.56	9,854,529.85		9,854,529.85

2、在建工程情况

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
南通公司年产 40 吨利托那韦、60 吨琥布宗原料药建设项目	23,335,139.44		23,335,139.44	6,304,068.19		6,304,068.19
南通公司甲醇钠等原料厂内输送方式改造项目				504,690.63		504,690.63
鲁化森萱 8000 吨/年二氧戊环节能降耗改造项目	921,698.12		921,698.12	665,094.34		665,094.34
宁夏森萱安全生产装置提升改造工程(3 号仓库及罐区)				2,380,676.69		2,380,676.69
合计	24,256,837.56		24,256,837.56	9,854,529.85		9,854,529.85

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	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
南通公司年产 40 吨利 托那韦、60 吨琥布宗 原料药建设项目	33,000,000.00	6,304,068.19	17,031,071.25			23,335,139.44	70.71	70.00				募集 资金
南通公司甲醇钠等原 料厂内输送方式改造 项目	1,800,000.00	504,690.63	446,259.44	950,950.07			52.83	100.00				自筹
鲁化森萱 8000 吨/年 二氧戊环节能降耗改 造项目	10,900,000.00	665,094.34	256,603.78			921,698.12	8.46	7.00				自筹
宁夏森萱安全生产装 置提升改造工程(3 号 仓库及罐区)	3,850,000.00	2,380,676.69	396,678.04	2,777,354.73			72.14	100.00				自筹
合计		9,854,529.85	18,130,612.51	3,728,304.80		24,256,837.56						

(十三) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	6,065,681.31	6,065,681.31
（2）本期增加金额	435,502.16	435,502.16
— 新增租赁	435,502.16	435,502.16
（3）本期减少金额	156,855.61	156,855.61
— 处置	156,855.61	156,855.61
（4）期末余额	6,344,327.86	6,344,327.86
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	3,250,311.66	3,250,311.66
（2）本期增加金额	1,681,157.07	1,681,157.07
— 计提	1,681,157.07	1,681,157.07
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	4,931,468.73	4,931,468.73
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,412,859.13	1,412,859.13
（2）上年年末账面价值	2,815,369.65	2,815,369.65

(十四) 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
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	46,430,056.00	2,417,896.50	255,464.26	49,103,416.76
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(4) 期末余额	46,430,056.00	2,417,896.50	255,464.26	49,103,416.76
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	10,879,299.36	1,176,232.81	226,371.33	12,281,903.50
(2) 本期增加金额	926,494.44	245,748.32	29,092.93	1,201,335.69
一计提	926,494.44	245,748.32	29,092.93	1,201,335.69
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,805,793.80	1,421,981.13	255,464.26	13,483,239.19
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	34,624,262.20	995,915.37		35,620,177.57
(2) 上年年末账面价值	35,550,756.64	1,241,663.69	29,092.93	36,821,513.26

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	18,197,868.89	2,730,277.60	10,621,929.51	1,594,327.79
内部交易未实现利润	9,124,660.39	1,368,699.06	8,770,530.33	1,315,579.55
可抵扣亏损	27,931,091.46	4,189,663.72	27,788,392.76	4,168,258.91
递延收益	2,323,827.51	348,574.13	2,228,235.28	334,235.29

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	1,237,109.83	260,083.11	2,503,067.21	521,182.29
合计	58,814,558.08	8,897,297.62	51,912,155.09	7,933,583.83

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性扣除	40,297,383.15	6,044,607.49	46,830,501.41	7,024,575.20
交易性金融资产	78,493.05	14,426.18	1,257,756.17	290,131.65
使用权资产	1,412,859.13	285,226.59	2,815,369.65	568,900.86
预提利息收入	2,088,821.92	361,556.16		
合计	43,877,557.25	6,705,816.42	50,903,627.23	7,883,607.71

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	3,579,775.68	5,317,521.94	2,901,033.91	5,032,549.92
递延所得税负债	3,579,775.68	3,126,040.74	2,901,033.91	4,982,573.80

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	7,804,518.55	
合计	7,804,518.55	

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2035 年	7,804,518.55		
合计	7,804,518.55		

(十六) 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
预付设备及工程款				1,014,595.00		1,014,595.00
一年期以上大额存单及定期存款	112,088,821.92		112,088,821.92			
合计	112,088,821.92		112,088,821.92	1,014,595.00		1,014,595.00

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,235,577.40	1,235,577.40	保证金、外购 存单利息	银行承兑汇票 保证金、定期 存款利息
应收票据	6,799,214.00	6,799,214.00	背书	背书用于支付 贷款未终止确 认	7,060,190.24	7,060,190.24	质押、背书	质押用于开具 银行承兑汇 票、背书用于 支付贷款未终 止确认
应收款项融资					2,358,774.00	2,358,774.00	质押	质押用于开具 银行承兑汇票

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					18,067,646.66	16,115,504.90	抵押	用于银行抵押 借款
无形资产					1,743,150.66	1,603,161.84	抵押	用于银行抵押 借款
合计	6,799,214.00	6,799,214.00			30,465,338.96	28,373,208.38		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		15,018,333.36
信用借款		5,005,208.33
合计		20,023,541.69

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,382,136.54
合计		3,382,136.54

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买商品或接受劳务	30,898,316.40	35,583,429.93
合计	30,898,316.40	35,583,429.93

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	5,842,772.97	暂未结算完毕
合计	5,842,772.97	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售相关的合同负债	4,565,786.52	5,067,012.82
合计	4,565,786.52	5,067,012.82

2、 账龄超过一年的重要合同负债

期末公司无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,698,197.42	103,793,204.62	103,872,984.27	20,618,417.77
离职后福利-设定提存计划	2,838,650.29	9,580,378.51	9,580,378.51	2,838,650.29
辞退福利		118,100.17	118,100.17	
一年内到期的其他福利				
合计	23,536,847.71	113,491,683.30	113,571,462.95	23,457,068.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,883,023.10	81,874,527.45	82,315,712.69	14,441,837.86
(2) 职工福利费		8,441,720.73	8,441,720.73	
(3) 社会保险费	1,099,672.63	5,418,302.72	5,418,302.72	1,099,672.63
其中：医疗保险费	953,280.03	4,913,499.79	4,913,499.79	953,280.03
工伤保险费	74,112.98	504,802.93	504,802.93	74,112.98
生育保险费	72,279.62			72,279.62
(4) 住房公积金		5,817,359.20	5,816,979.20	380.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,715,501.69	2,241,294.52	1,880,268.93	5,076,527.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	20,698,197.42	103,793,204.62	103,872,984.27	20,618,417.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,751,471.84	8,869,487.28	8,869,487.28	2,751,471.84
失业保险费	87,178.45	286,318.75	286,318.75	87,178.45
企业年金缴费		424,572.48	424,572.48	
合计	2,838,650.29	9,580,378.51	9,580,378.51	2,838,650.29

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,075,870.37	1,122,699.93
企业所得税	7,175,417.31	5,230,854.80
个人所得税	120,870.05	83,604.37
房产税	384,811.03	358,850.14
土地使用税	301,287.00	301,287.00
印花税	66,754.02	78,843.89
城市维护建设税	268,009.62	150,235.15
教育费附加	153,156.59	85,328.65
地方教育费附加	102,104.39	56,885.77
环境保护税	9,511.50	4,339.34
各项基金	2,603.04	3,932.51
合计	10,660,394.92	7,476,861.55

(二十四) 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		
其他应付款项	6,105,517.66	5,994,679.17
合计	6,105,517.66	5,994,679.17

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,023,942.60	2,259,293.60
应付各项费用	4,760,008.28	3,653,514.07
其他	321,566.78	81,871.50
合计	6,105,517.66	5,994,679.17

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

期末公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,237,109.83	1,488,187.23
合计	1,237,109.83	1,488,187.23

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票	6,799,214.00	6,560,190.24
待转销项税额	66,869.47	396,865.18
合计	6,866,083.47	6,957,055.42

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,237,109.83	2,503,067.21
减：一年内到期的租赁负债	1,237,109.83	1,488,187.23
合计		1,014,879.98

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,268,235.28		181,176.48	1,087,058.80	尚未摊销的政府补助
氟乙酸酯类反应精馏法生产工艺的应用	960,000.00			960,000.00	尚未摊销的政府补助
技术改造与设备投资相关补贴		300,000.00	23,231.29	276,768.71	尚未摊销的政府补助
合计	2,228,235.28	300,000.00	204,407.77	2,323,827.51	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	426,918,340.00						426,918,340.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	217,559,039.68			217,559,039.68
其他资本公积				
合计	217,559,039.68			217,559,039.68

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,506,441.88	8,915,749.19	9,001,550.07	1,420,641.00
合计	1,506,441.88	8,915,749.19	9,001,550.07	1,420,641.00

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,041,795.43	7,048,149.86		49,089,945.29
任意盈余公积				
合计	42,041,795.43	7,048,149.86		49,089,945.29

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	447,972,391.44	406,860,668.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	447,972,391.44	406,860,668.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,759,884.41	134,523,788.78
减：提取法定盈余公积	7,048,149.86	8,028,398.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,306,934.40	85,383,668.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	496,377,191.59	447,972,391.44

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,394,562.22	300,464,645.88	583,116,343.98	332,315,337.73
其他业务	5,741,504.21	2,609,438.96	6,443,680.03	3,664,848.17
合计	537,136,066.43	303,074,084.84	589,560,024.01	335,980,185.90

2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类：		
原料药	308,182,047.71	142,921,760.14
医药中间体	83,621,291.30	62,968,175.90
含氧杂环类化工中间体	139,591,223.21	94,574,709.84
其他	5,741,504.21	2,609,438.96
合计	537,136,066.43	303,074,084.84
二、按销售地区分类：		
国内	372,356,608.13	208,146,724.04
国际	164,779,458.30	94,927,360.80
合计	537,136,066.43	303,074,084.84
三、按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	537,136,066.43	303,074,084.84
合计	537,136,066.43	303,074,084.84

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,007,417.84	2,082,200.35
教育费附加	1,896,678.78	1,977,909.65
房产税	1,524,249.41	1,433,737.32
土地使用税	1,205,148.00	1,205,148.00
印花税	256,250.04	290,924.13
环境保护税	70,092.36	14,791.67
车船税	5,760.00	6,000.00
其他	32,688.39	55,674.82
合计	6,998,284.82	7,066,385.94

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	6,843,614.80	6,410,567.67
行政办公费用	743,631.47	686,219.51
业务宣传费用	176,519.75	64,947.60
营销费	5,134,214.44	5,837,469.03
业务招待费	1,291,716.25	1,340,258.22
其他费用	291,911.48	735,384.18
合计	14,481,608.19	15,074,846.21

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	31,974,409.47	32,892,894.87
行政办公费用	6,722,665.56	8,647,414.47
折旧及摊销费	7,244,488.14	7,372,785.10
业务招待费	1,616,863.87	1,461,554.38
停产损失	7,527,715.23	4,462,501.69
药品注册费	1,262,295.03	183,600.00
其他费用	1,193,850.70	1,154,882.59
合计	57,542,288.00	56,175,633.10

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,699,859.08	13,800,386.08
折旧及摊销	2,132,891.13	2,018,834.23
物料消耗	7,262,385.43	10,336,798.71
其他	4,541,814.45	2,021,083.15
合计	28,636,950.09	28,177,102.17

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	583,687.08	948,266.16

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	25,244,158.81	14,531,384.19
银行手续费	170,341.26	185,354.18
汇兑损益	-2,126,005.50	-1,748,439.41
合计	-26,616,135.97	-15,146,203.26

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	3,355,023.15	1,049,898.21
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	204,407.77	181,176.48
增值税减免税款	1,368,823.03	1,244,930.59
个税手续费返还	49,997.45	64,381.55
合计	4,978,251.40	2,540,386.83

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,211,100.40	934,618.66
票据贴现利息支出	-12,577.29	-51,332.20
合计	1,198,523.11	883,286.46

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,464,962.91	3,044,254.79
合计	1,464,962.91	3,044,254.79

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,376,999.11	711,733.98
其他应收款坏账损失	7,995.00	812,360.00
合计	-2,369,004.11	1,524,093.98

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,153,445.31	-3,881,006.43
固定资产减值损失	-1,096,936.82	
合计	-8,250,382.13	-3,881,006.43

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-193,495.54	-66,240.84	-193,495.54
使用权资产处置收益	3,226.22		3,226.22
合计	-190,269.32	-66,240.84	-190,269.32

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
价格补偿金	1,592,920.35		1,592,920.35
罚款收入	7,000.00	5,050.00	7,000.00
其他	758.61	109,557.39	758.61
合计	1,600,678.96	114,607.39	1,600,678.96

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	578,401.13	902,742.08	578,401.13
环境修复费	2,500,000.00		2,500,000.00
罚款支出	900,500.00	25,000.00	900,500.00
滞纳金支出	221,196.92	11.64	221,196.92
对外捐赠支出	40,000.00	37,960.00	40,000.00
其他		45.00	
合计	4,240,098.05	965,758.72	4,240,098.05

(四十八) 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	23,695,066.67	22,048,924.89
递延所得税费用	-2,141,505.08	2,174,028.85
合计	21,553,561.59	24,222,953.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	147,211,649.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,802,912.31
子公司适用不同税率的影响	-13,872,834.35
调整以前期间所得税的影响	439,256.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,265,356.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,170,677.77
残疾人员工资加计扣除的影响	-72,435.75
研发加计扣除的影响	-4,137,996.30
设备器具加计抵减	-19,339.47
采购环保设备抵减	-22,035.41
所得税费用	21,553,561.59

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	123,759,884.41	134,523,788.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	426,918,340.00	426,918,340.00
基本每股收益	0.2899	0.3151
其中：持续经营基本每股收益	0.2899	0.3151
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	123,759,884.41	134,523,788.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	426,918,340.00	426,918,340.00
稀释每股收益	0.2899	0.3151
其中：持续经营稀释每股收益	0.2899	0.3151
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
收到的各类保证金、订金及押金	1,075,255.18	150,600.00
利息收入	18,912,346.32	10,172,893.62
收到的政府补助	6,405,023.15	2,869,854.21
收到各项往来款	4,620,000.00	7,364,259.59
其他	206,942.65	235,243.91
合计	31,219,567.30	20,792,851.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
行政办公费	7,466,297.03	13,423,215.98
业务宣传费	176,519.75	64,947.60
各类营销费用	5,134,214.44	5,837,469.03
业务招待费	2,908,580.12	2,801,812.60
研究开发费	4,541,814.45	2,021,083.15
银行手续费	170,341.26	185,354.21
支付的各项往来款	355,612.67	560,000.00
支付的各类保证金、订金及押金	2,802,500.00	68,400.00
其他费用	5,063,060.18	7,796,445.39
合计	28,618,939.90	32,758,727.96

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融企业归还借款	44,000,000.00	
收回受限资金	223,322.22	
合计	44,223,322.22	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买一年期以上大额存单及定期存款	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
银行理财产品本金收回	245,000,000.00	144,000,000.00
收到的非金融企业归还借款	44,000,000.00	
银行理财产品收益	3,855,326.43	3,297,455.28
合计	292,855,326.43	147,297,455.28

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,445,432.11	17,263,454.73
购买银行理财	165,000,000.00	205,000,000.00
购买一年期以上大额存单及定期存款	110,000,000.00	
合计	295,445,432.11	222,263,454.73

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的应收票据贴现款	259,039.78	
合计	259,039.78	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款项	1,744,071.52	1,681,923.55

项目	本期金额	上期金额
合计	1,744,071.52	1,681,923.55

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,023,541.69	259,039.78		20,000,000.00	282,581.47	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,503,067.21		556,417.32	1,653,335.43	169,039.27	1,237,109.83
合计	22,526,608.90	259,039.78	556,417.32	21,653,335.43	451,620.74	1,237,109.83

注：短期借款本期增加变动中现金变动系贴现未终止确认的应收票据收到的现金流，短期借款本期减少变动中非现金变动主要系贴现未终止确认的应收票据到期所致。

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,658,087.64	141,202,743.67
加：信用减值损失	2,369,004.11	-1,524,093.98
资产减值准备	8,250,382.13	3,881,006.43
固定资产折旧	43,595,684.46	47,885,051.85
使用权资产折旧	1,681,157.07	1,489,546.79
无形资产摊销	1,201,335.69	1,209,853.41
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	190,269.32	66,240.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	578,401.13	902,742.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,464,962.91	-3,044,254.79
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,425,384.94	948,266.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,198,523.11	-883,286.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-284,972.02	4,796,712.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,856,533.06	-2,622,683.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,992,507.63	7,000,223.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,788,879.17	2,342,402.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,154,485.28	-13,821,238.67
其他	-85,800.88	-415,928.35
经营活动产生的现金流量净额	171,257,287.81	189,413,303.80
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	435,502.16	785,724.97
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	583,318,157.66	504,713,563.78
减：现金的期初余额	504,713,563.78	479,853,280.09
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	78,604,593.88	24,860,283.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	583,318,157.66	504,713,563.78
其中：库存现金	2,474.91	344.91

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	583,315,682.75	504,713,218.87
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	583,318,157.66	504,713,563.78
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		1,012,255.18	银行承兑汇票保证金
银行存款		223,322.22	定期存款利息
合计		1,235,577.40	

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			89,078,881.26
其中：美元	12,343,106.02	7.1884	88,727,183.32
欧元	46,732.92	7.5257	351,697.94
应收账款			28,188,886.48
其中：美元	3,921,441.00	7.1884	28,188,886.48
其他应付款			591,394.77
其中：美元	82,270.71	7.1884	591,394.77

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	620,268.24	785,986.48
与租赁相关的总现金流出	2,343,787.16	2,342,323.29

2、作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	48,763.52	20,446.32

(2) 融资租赁：无。

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,699,859.08	13,800,386.08
折旧及摊销	2,132,891.13	2,018,834.23
物料消耗	7,262,385.43	10,336,798.71
其他	4,541,814.45	2,021,083.15
合计	28,636,950.09	28,177,102.17
其中：费用化研发支出	28,636,950.09	28,177,102.17
资本化研发支出		

本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因导致的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通森萱药业有限公司	1,771.8422	南通市	南通市	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
山东鲁化森萱新材料有限公司	2,000.00	滕州市	滕州市	生产销售	60.00		出资设立
精华制药集团南通有限公司	4,100.00	南通市	南通市	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
宁夏森萱药业有限公司	7,000.00	石嘴山市	石嘴山市	生产销售	51.00		出资设立
上海苏通生物科技有限公司	500.00	上海市	上海市	技术服务、货物及技术的进出口、化工产品批发等	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁化森萱新材料有限公司	40.00	7,340,835.72	2,000,000.00	52,115,555.50
宁夏森萱药业有限公司	49.00	-5,442,632.49		21,436,886.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁化森萱新材料有限公司	31,916,292.26	102,967,044.43	134,883,336.69	3,989,034.73	605,413.23	4,594,447.96	86,108,972.48	36,140,817.85	122,249,790.33	4,829,959.84	695,916.40	5,525,876.24
宁夏森萱药业有限公司	14,095,567.82	72,259,000.84	86,354,568.66	39,720,405.53	2,323,827.51	42,044,233.04	28,454,760.62	79,603,085.03	108,057,845.65	50,053,179.32	2,228,235.28	52,281,414.60

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁化森萱新材料有限公司	78,079,878.75	18,352,089.29	18,352,089.29	27,310,456.72	80,311,812.83	19,181,433.79	19,181,433.79	21,447,709.83
宁夏森萱药业有限公司	32,422,313.01	-11,444,133.07	-11,444,133.07	2,172,494.08	52,201,665.55	-2,728,135.88	-2,728,135.88	3,554,259.50

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

6、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

(三) 重要的共同经营

不适用。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益-氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,540,000.00	181,176.48	181,176.48	其他收益
递延收益-技术改造与设备投资相关补贴	300,000.00	23,231.29		其他收益
合计	1,840,000.00	204,407.77	181,176.48	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,355,023.15	3,355,023.15	1,049,898.21
合计	3,355,023.15	3,355,023.15	1,049,898.21

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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
递延收益-氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,268,235.28			181,176.48			1,087,058.80	与资产相关
递延收益-氟乙酸酯类反应精馏法生产工艺的应用	960,000.00			-			960,000.00	与资产相关
递延收益-技术改造与设备投资相关补贴		300,000.00		23,231.29			276,768.71	与资产相关
合计	2,228,235.28	300,000.00		204,407.77			2,323,827.51	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

公司本期应收款回款良好，且因 2020 年公司发行股份募集资金，期末货币资金余额较大，不存在流动性风险。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险一公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	88,727,183.32	351,697.94	89,078,881.26	74,938,233.10	169,144.60	75,107,377.70
应收账款	28,188,886.48		28,188,886.48	9,586,353.01		9,586,353.01
小计	116,916,069.80	351,697.94	117,267,767.74	84,524,586.11	169,144.60	84,693,730.71
其他应付款	591,394.77		591,394.77	483,960.40		483,960.40
小计	591,394.77		591,394.77	483,960.40		483,960.40
净额	116,324,675.03	351,697.94	116,676,372.97	84,040,625.71	169,144.60	84,209,770.31

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 492.95 万元（2023 年 12 月 31 日：350.45 万元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产均为购买的理财产品，价格风险较低。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	6,799,214.00	未终止确认	应收票据中包括由信用等级不高的银行承兑汇票，已背书的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	16,481,593.27	终止确认	应收款项融资中包括由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险并不重大，企业通过背书可以转移该等票据所有权上的几乎所有风险和报酬，故终止确认。
合计		23,280,807.27		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	16,481,593.27	
合计		16,481,593.27	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,799,214.00	6,799,214.00
合计		6,799,214.00	6,799,214.00

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			55,078,493.05	55,078,493.05
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55,078,493.05	55,078,493.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			55,078,493.05	55,078,493.05
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		28,537,550.48		28,537,550.48

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		28,537,550.48	55,078,493.05	83,616,043.53

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

理财产品是根据理财协议约定的挂钩金融产品的波动区间值以确定对应协议中的理财收益率计算确认。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
精华制药集团股份有限公司	江苏省南通市	药品生产销售	814,180,908.00	72.31	72.31

精华制药集团股份有限公司的控股股东是南通产业控股集团有限公司，公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通季德胜科技有限公司	同受控股股东控制
保和堂（亳州）制药有限公司	同受控股股东控制
东力（南通）化工有限公司	同受控股股东控制
精华国药（南通）有限公司	同受控股股东控制
陇西保和堂药业有限责任公司	同受控股股东控制
江苏金丝利药业股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
中海油销售南通有限公司	控股股东对其有重大影响
江苏琪睿国际贸易有限公司	关联自然人控制的公司
南通江天化学股份有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
精华制药集团股份有限公司	接受劳务	22,169.81	22,169.81
精华国药(南通)有限公司	采购商品及原材料	78,440.31	74,190.49
保和堂(亳州)制药有限公司	采购原材料	23,853.21	75,229.35
陇西保和堂药业有限责任公司	采购商品	13,274.34	
南通江天化学股份有限公司	采购原材料	13,823.01	
南通国信环境科技有限公司	在建工程	318,867.92	132,075.47
江苏金丝利药业股份有限公司	采购商品		32,389.38
南通季德胜科技有限公司	采购原材料		21,699.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
精华制药集团股份有限公司	销售商品	5,595,097.34	7,153,938.07
南通江天化学股份有限公司	销售商品	4,110,619.46	1,323,008.84

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使 用权资产	简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使 用权资产
精华制药集团股 份有限公司	房屋建筑 物			779,816.51	67,760.88				779,816.51	99,400.20	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,162,700.00	2,310,273.00

4、 其他关联交易

（1）精华制药集团股份有限公司本期为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工社保支出金额为 8,744,727.28 元。

（2）精华制药集团股份有限公司本期为公司子公司宁夏森萱药业有限公司代垫职工社保支出金额为 166,817.16 元。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款	南通江天化学股份有限公司	465,000.00	23,250.00		
应收票据	南通江天化学股份有限公司	1,402,840.28			

十三、 承诺及或有事项

公司子公司宁夏森萱药业有限公司因涉嫌污染环境，尚处于审查起诉阶段。因该污染环境行为，公司依据《石嘴山市生态环境局行政处罚决定书》（石平环罚[2024]19 号）缴纳 90 万元罚款，同时公司预缴纳生态环境修复治理费用 250 万元，并依据预缴金额预提环境修复损失。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	59,768,567.60
拟分配每 10 股派息数（元）	1.4
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	

经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	

2025 年 4 月 13 日公司第四届董事会第八次会议审议通过 2024 年度利润分配预案，以截至 2025 年 4 月 13 日，公司总股本为 426,918,340.00 股，以此计算向全体股东每 10 股派发现金股利 1.40 元(含税)，共计 59,768,567.60 元（含税）。以上股利分配预案尚须提交 2024 年度公司股东会审议通过后方可实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，公司没有需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

十五、 其他重要事项

报告期内，公司子公司宁夏森萱药业有限公司因违反《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条相关规定，被平罗县人民政府责令停业整顿，经各主管部门组织专家对宁夏森萱停产整治整改情况现场核查通过，宁夏森萱于 2024 年 7 月恢复生产，并依据《石嘴山市生态环境局行政处罚决定书》（石平环罚[2024]19 号）缴纳罚款 90 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	60,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款项	15,256,651.13	17,345.00
合计	75,256,651.13	70,017,345.00

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
精华制药集团南通有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
南通森萱药业有限公司		10,000,000.00
小计	60,000,000.00	70,000,000.00
减：坏账准备		
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,247,711.13	9,700.00
1 至 2 年	6,600.00	3,900.00
2 至 3 年	900.00	6,600.00
3 至 4 年	6,600.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	15,261,811.13	20,200.00
减：坏账准备	5,160.00	2,855.00
合计	15,256,651.13	17,345.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,261,811.13	100.00	5,160.00	0.03	15,256,651.13	20,200.00	100.00	2,855.00	14.13	17,345.00
其中：										
其他应收款账龄组合	32,700.00	0.21	5,160.00	15.78	27,540.00	20,200.00	100.00	2,855.00	14.13	17,345.00
合并范围内关联方组合	15,229,111.13	99.79			15,229,111.13					
合计	15,261,811.13	100.00	5,160.00		15,256,651.13	20,200.00	100.00	2,855.00		17,345.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款账龄组合	32,700.00	5,160.00	15.78
合并范围内关联方组合	15,229,111.13		
合计	15,261,811.13	5,160.00	0.03

（3）坏账准备计提情况

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
上年年末余额	2,855.00			2,855.00
上年年末余额在本期				
--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	2,305.00			2,305.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,160.00			5,160.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,855.00	2,305.00				5,160.00
合计	2,855.00	2,305.00				5,160.00

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方其他应收款项	15,229,111.13	
支付的保证金及押金	32,700.00	20,200.00
合计	15,261,811.13	20,200.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
宁夏森萱药业 有限公司	关联方借款	15,229,111.13	1 年以 内	99.79	
泰兴市公共资 源交易中心	保证金及押 金	10,000.00	1 年以 内	0.07	500.00
南通轨道置业 有限公司	保证金及押 金	8,100.00	1-4 年	0.05	3,630.00
陈娇	保证金及押 金	6,000.00	1-2 年	0.04	600.00
葛巍	保证金及押 金	3,100.00	1 年以 内	0.02	155.00
合计		15,256,311.13		99.97	4,885.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	443,549,444.45		443,549,444.45	443,549,444.45		443,549,444.45
对联营、 合营企业 投资						
合计	443,549,444.45		443,549,444.45	443,549,444.45		443,549,444.45

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
山东鲁化森萱新材料有 限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
南通森萱药业有限公司	69,275,084.62						69,275,084.62	
精华制药集团南通有限 公司	318,070,313.29						318,070,313.29	
宁夏森萱药业有限公司	35,700,000.00						35,700,000.00	
上海苏通生物科技有限 公司	8,504,046.54						8,504,046.54	
合计	443,549,444.45						443,549,444.45	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,698,113.20		1,603,773.58	
合计	1,698,113.20		1,603,773.58	

2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类：		
原料药		
医药中间体		
含氧杂环类化工中间体		
其他	1,698,113.20	
合计	1,698,113.20	
二、按销售地区分类：		
国内	1,698,113.20	
国际		
合计	1,698,113.20	
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,698,113.20	
合计	1,698,113.20	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	63,000,000.00	74,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	907,166.16	752,818.67
合计	63,907,166.16	75,552,818.67

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-768,670.45	
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	3,355,023.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,676,063.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,242,990.57	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	-2,061,017.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,444,388.62	
所得税影响额	1,706,482.08	
少数股东权益影响额（税后）	-1,299,351.11	
合计	7,037,257.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.69	0.2899	0.2899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.2734	0.2734

江苏森萱医药股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年四月十三日

附：

第十二节 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。

（三）年度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：

江苏森萱医药股份有限公司董事会办公室