上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪2392HUUBRU

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022年01月01日至2022年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12113 号

上海延安医药洋浦股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称延安医药）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了延安医药 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于延安医药，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
收入确认	
如财务报表附注三“重要会计政策及会计估计”之（二十三）“收入”和附注五“合并财务报表项目注释”之（三十六）“营业收入和营业成本”所述，2022 年度延安医药营业收入为人民币 32,307.14 万元，较 2021 年度下降 4.76%。 鉴于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对贵公司营业收入执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计； （2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求； （3）将本期营业收入与上期进行比较，将本期毛利率与上期毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动； （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据、结算单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； （5）我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （6）结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序； （7）结合应收账款核对期后回款情况。

四、 其他信息

延安医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括延安医药 2022 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，管理层负责评估延安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。

治理层负责监督延安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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对延安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延安医药不能持续经营。

（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）就延安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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海　　二〇二三年四月二十四日

上海延安医药神州股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		99,029,342.69	88,494,628.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	72,575,430.66	72,988,136.71
应收款项融资	（三）	78,390,981.79	86,605,835.86
预付款项	（四）	16,735,794.66	22,647,203.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	6,049,351.27	35,833,145.40
买入返售金融资产			
存货	（六）	66,661,747.20	74,627,893.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	6,307,317.37	14,640,462.07
流动资产合计		345,749,965.64	395,837,305.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（八）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	175,525,138.61	184,023,500.54
在建工程	（十）	27,902,964.49	8,464,109.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十一）	16,882,715.19	20,857,121.46
无形资产	（十二）	39,909,343.23	45,088,879.55
开发支出	（十三）		1,346,168.51
商誉	（十四）		
长期待摊费用	（十五）	21,244,625.00	25,160,380.91
递延所得税资产	（十六）	20,851,612.02	13,992,213.51
其他非流动资产	（十七）	41,756,608.65	28,736,560.65
非流动资产合计		344,373,007.19	327,968,934.89
资产总计		690,122,972.83	723,806,240.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药连锁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		60,168,146.26	33,900,000.00
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	（十九）	6,000,000.00	
应付账款	（二十）	51,027,028.03	49,713,529.11
预收款项			
合同负债	（二十一）	8,328,047.82	8,252,225.74
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	（二十二）	10,616,650.61	11,086,132.27
应交税费	（二十三）	9,473,830.62	6,210,044.81
其他应付款	（二十四）	15,240,973.54	17,314,209.82
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	（二十五）	4,676,169.17	15,809,068.55
其他流动负债	（二十六）	22,942,577.96	28,469,414.89
流动负债合计		188,473,424.01	170,754,625.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	13,751,550.64	17,413,133.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	3,662,337.36	3,504,565.36
递延所得税负债	（十六）	572,913.90	493,681.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,986,801.90	21,411,379.71
负债合计		215,460,225.91	192,166,004.90
所有者权益：			
股本	（三十）	127,000,000.00	127,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	208,041,662.67	205,512,996.00
减：库存股	（三十二）	5,055,352.99	5,500,000.00
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	1,157,607.45	1,220,073.10
盈余公积	（三十四）	20,764,098.63	19,005,104.28
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	129,749,648.34	184,713,757.18
归属于母公司所有者权益合计		481,657,664.10	532,051,930.56
少数股东权益		-6,994,917.18	-411,695.25
所有者权益合计		474,662,746.92	531,640,235.31
负债和所有者权益总计		690,122,972.83	723,806,240.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		63,586,195.28	62,702,184.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	40,600,404.70	54,121,035.85
应收款项融资	（二）	40,856,337.94	41,604,285.67
预付款项		2,287,794.80	2,028,164.08
其他应收款	（三）	250,158,047.36	264,646,313.15
存货		1,124,825.25	1,593,562.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,000.00	495,385.45
流动资产合计		398,913,605.33	427,190,931.21
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	（四）	107,551,692.55	104,693,359.22
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		489,114.77	578,611.34
在建工程		26,991.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		281,560.15	12,658.90
无形资产		290,898.94	137,141.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,398,218.84	7,861,126.34
递延所得税资产		2,013,369.66	1,752,086.61
其他非流动资产		1,821,674.20	
非流动资产合计		119,873,520.26	115,034,983.89
资产总计		518,787,125.59	542,225,915.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药连锁股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,000,000.00	
应付账款		39,221,147.15	8,419,004.26
预收款项			
合同负债		17,077,705.95	6,262,992.43
应付职工薪酬		5,161,351.91	4,526,083.97
应交税费		549,304.73	1,345,895.37
其他应付款		55,503,148.38	52,366,897.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,514,522.09	10,640,571.66
流动负债合计		154,027,180.21	88,561,445.35
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		502,918.43	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,918.43	
负债合计		154,530,098.64	88,561,445.35
所有者权益：			
股本		127,000,000.00	127,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,902,093.64	187,373,426.97
减：库存股		5,055,352.99	5,500,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,764,098.63	19,005,104.28
未分配利润		31,646,187.67	125,685,938.50
所有者权益合计		364,257,026.95	453,664,469.75
负债和所有者权益总计		518,787,125.59	542,225,915.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药连锁股份有限公司

合并利润表

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五、六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		323,071,378.25	339,229,143.02
其中：营业收入		323,071,378.25	339,229,143.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,409,608.46	285,234,922.63
其中：营业成本	（三十六）	138,062,250.50	175,309,167.86
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	（三十七）	3,322,963.94	3,136,461.38
销售费用	（三十八）	29,010,993.94	29,760,843.57
管理费用	（三十九）	62,527,042.83	58,523,278.98
研发费用	（四十）	17,044,801.30	15,306,243.61
财务费用	（四十一）	2,441,555.95	3,198,927.23
其中：利息费用		3,107,543.84	3,396,370.14
利息收入		1,468,722.28	99,497.33
加：其他收益	（四十二）	3,995,032.12	5,075,265.13
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	3,257,462.69	17,070.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-1,274,807.20	1,544,640.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-431,280.46	-4,162,586.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	270,597.97	-15,639.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,478,775.11	56,452,971.02
加：营业外收入	（四十七）	944,531.51	1,115,948.31
减：营业外支出	（四十八）	1,097,837.22	785,542.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,325,469.40	56,783,376.74
减：所得税费用	（四十九）	6,980,015.92	7,359,653.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,345,453.48	49,423,723.07
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,345,453.48	49,423,723.07
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,665,585.51	52,669,905.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,320,132.03	-3,246,182.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		49,345,453.48	49,423,723.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,665,585.51	52,669,905.23
归属于少数股东的综合收益总额		-7,320,132.03	-3,246,182.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七、五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	155,066,664.35	209,446,876.61
减：营业成本		98,140,575.82	138,777,199.49
税金及附加		1,000,323.93	1,276,454.82
销售费用		20,914,513.21	22,889,559.72
管理费用		19,625,894.38	17,460,015.72
研发费用			5,882,919.00
财务费用		-103,031.09	190,592.37
其中：利息费用		607,527.23	416,009.03
利息收入		1,388,845.39	73,155.93
加：其他收益		2,438,303.58	4,134,805.55
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	3,156,968.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-266,065.03	152,934.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,371.09	-318,491.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,815,241.54	26,939,383.51
加：营业外收入		402,097.50	922,189.58
减：营业外支出		273,580.55	270,914.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,943,758.49	27,590,658.33
减：所得税费用		3,353,814.97	5,191,194.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,589,943.52	22,399,463.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,589,943.52	22,399,463.78
（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			
（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		17,589,943.52	22,399,463.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药投资有限公司

合并现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	（五十）	318,855,548.89	293,655,686.58
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		8,882,882.14	
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	25,981,068.11	39,827,997.82
经营活动现金流入小计		353,719,499.14	333,483,684.40
购买商品、接受劳务支付的现金		94,696,158.90	78,443,659.34
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			
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		70,397,029.06	63,250,373.91
支付的各项税费		28,881,152.73	32,091,597.46
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	33,322,028.14	67,403,474.50
经营活动现金流出小计		227,296,368.83	241,189,105.21
经营活动产生的现金流量净额		126,423,130.31	92,294,579.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		54,810,000.00	22,800,000.00
取得投资收益收到的现金		102,121.87	17,070.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,033.28	51,596.67
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	（五十）	14,500,000.00	19,207,844.00
投资活动现金流入小计		69,922,155.15	42,076,511.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,729,888.71	37,660,001.16
投资支付的现金		54,810,000.00	22,800,001.00
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	（五十）		
投资活动现金流出小计		93,539,888.71	60,460,002.16
投资活动产生的现金流量净额		-23,617,733.56	-18,383,490.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		600,000.00	5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		75,137,200.00	33,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）		
筹资活动现金流入小计		75,737,200.00	39,400,000.00
偿还债务支付的现金		51,402,099.96	36,966,965.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,084,133.20	2,412,531.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	6,323,950.72	4,590,844.62
筹资活动现金流出小计		169,810,183.88	43,970,341.64
筹资活动产生的现金流量净额		-94,072,983.88	-4,570,341.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,189.16	
五、现金及现金等价物净增加额		8,734,602.03	69,340,746.68
加：期初现金及现金等价物余额		88,494,628.70	19,153,882.02
六、期末现金及现金等价物余额		97,229,230.73	88,494,628.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		163,388,673.20	190,000,940.36
收到的税费返还		5,163.65	
收到其他与经营活动有关的现金		4,391,496.27	8,028,531.73
经营活动现金流入小计		167,785,333.12	198,029,472.09
购买商品、接受劳务支付的现金		54,811,995.76	104,212,132.82
支付给职工以及为职工支付的现金		24,774,939.44	22,384,068.36
支付的各项税费		12,596,038.25	19,906,445.95
支付其他与经营活动有关的现金		15,662,712.92	23,370,330.65
经营活动现金流出小计		107,845,686.37	169,872,977.78
经营活动产生的现金流量净额		59,939,646.75	28,156,494.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,628.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	
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		99,616,738.40	108,531,546.87
投资活动现金流入小计		100,618,786.46	108,531,546.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,255,789.41	123,472.74
投资支付的现金		2,400,000.00	
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		49,685,046.10	96,896,234.93
投资活动现金流出小计		54,340,835.51	97,019,707.67
投资活动产生的现金流量净额		46,277,950.95	11,511,839.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			5,500,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,428,933.51	205,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,704,652.99	31,132.08
筹资活动现金流出小计		122,133,586.50	236,694.58
筹资活动产生的现金流量净额		-107,133,586.50	10,263,305.42
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		-915,988.80	49,931,638.93
加：期初现金及现金等价物余额		62,702,184.08	12,770,545.15
六、期末现金及现金等价物余额		61,786,195.28	62,702,184.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安报业传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年度
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	127,100,000.00				205,512,996.00	5,500,000.00		1,220,073.10	19,005,104.28		184,713,757.18	532,051,930.56	-411,695.25	531,640,235.31
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、本年年初余额	127,100,000.00				205,512,996.00	5,500,000.00		1,220,073.10	19,005,104.28		184,713,757.18	532,051,930.56	-411,695.25	531,640,235.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01		-62,465.65	1,758,994.35		-54,964,108.84	-50,394,266.46	-6,583,221.93	-56,977,488.39
（一）综合收益总额											56,665,585.51	56,665,585.51	-7,320,132.03	49,345,453.48
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01						2,873,313.68	600,000.00	3,473,313.68
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-388,000.00	-444,647.01						-43,352.99	600,000.00	556,647.01
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					2,916,666.67							2,916,666.67		2,916,666.67
4、其他														
（三）利润分配									1,758,994.35		-111,629,694.35	-109,870,700.00		-109,870,700.00
1、提取盈余公积									1,758,994.35		-1,758,994.35			
2、提取一般风险准备											-109,870,700.00	-109,870,700.00		-109,870,700.00
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-62,465.65				-62,465.65	136,910.10	74,444.45
1、本期提取								529,442.98				529,442.98	226,904.13	756,347.11
2、本期使用								591,908.63				591,908.63	89,994.03	681,902.66
（六）其他														
四、本期期末余额	127,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,157,607.45	20,764,098.63		129,749,648.34	481,657,664.10	-6,994,917.18	474,662,746.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药连锁股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	126,000,000.00				201,410,440.37				16,765,157.90		134,283,798.33	478,459,396.60	2,467,300.06	480,926,696.66
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、本年年初余额	126,000,000.00				201,410,440.37				16,765,157.90		134,283,798.33	478,459,396.60	2,467,300.06	480,926,696.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,100,000.00				4,102,555.63	5,500,000.00		1,220,073.10	2,239,946.38		50,429,958.85	53,592,533.96	-2,878,995.31	50,713,538.65
（一）综合收益总额											52,669,905.23	52,669,905.23	-3,246,182.16	49,423,723.07
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00				4,102,555.63	5,500,000.00						-297,444.37	297,443.37	-1.00
1、所有者投入的普通股	1,100,000.00				4,102,555.63	5,500,000.00						-297,444.37		-297,444.37
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													297,443.37	297,443.37
（三）利润分配									2,239,946.38		-2,239,946.38			
1、提取盈余公积									2,239,946.38		-2,239,946.38			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								1,220,073.10				1,220,073.10	69,743.48	1,289,816.58
1、本期提取								1,609,098.69				1,609,098.69	147,518.33	1,756,617.02
2、本期使用								389,025.59				389,025.59	77,774.85	466,800.44
（六）其他														
四、本期期末余额	127,100,000.00				205,512,996.00	5,500,000.00		1,220,073.10	19,005,104.28		184,713,757.18	532,051,930.56	-411,695.25	531,640,235.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	127,100,000.00				187,373,426.97	5,500,000.00			19,005,104.28	125,685,938.50	453,664,469.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	127,100,000.00				187,373,426.97	5,500,000.00			19,005,104.28	125,685,938.50	453,664,469.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01			1,758,994.35	-94,039,750.83	-89,407,442.80
（一）综合收益总额										17,589,943.52	17,589,943.52
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01					2,873,313.68
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-388,000.00	-444,647.01					-43,352.99
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					2,916,666.67						2,916,666.67
4、其他											
（三）利润分配									1,758,994.35	-111,629,694.35	-109,870,700.00
1、提取盈余公积									1,758,994.35	-1,758,994.35	
2、对所有者（或股东）的分配										-109,870,700.00	-109,870,700.00
3、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、本期期末余额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-17

上海延安医药连锁股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	126,000,000.00				182,973,426.97				16,765,157.90	105,526,421.10	431,265,005.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,000,000.00				182,973,426.97				16,765,157.90	105,526,421.10	431,265,005.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,100,000.00				4,400,000.00	5,500,000.00			2,239,946.38	20,159,517.40	22,399,463.78
（一）综合收益总额										22,399,463.78	22,399,463.78
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00				4,400,000.00	5,500,000.00					
1、所有者投入的普通股	1,100,000.00				4,400,000.00	5,500,000.00					
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									2,239,946.38	-2,239,946.38	
1、提取盈余公积									2,239,946.38	-2,239,946.38	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	127,100,000.00				187,373,426.97	5,500,000.00			19,005,104.28	125,685,938.50	453,664,469.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海延安医药洋浦股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为海南信谊医药有限公司(简称海南信谊)，系由上海信谊药厂、上海金色医药科技发展有限公司、王学亮、陈军力、董明谦和林建平共同出资组建,于 2001 年 10 月 22 日经海南省洋浦工商行政管理局登记注册的企业法人单位。本次设立注册资本为 300 万元，其中：上海信谊药厂出资 99 万元，出资比例为 33.00%；上海金色医药科技发展有限公司出资 99 万，出资比例 33.00%；陈军力出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；董明谦出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；王学亮出资 36.00 万元，出资比例为 12.00%；林建平出资 15.00 万元，出资比例为 5.00%。海昌会计师事务所对上述股东实际出资 75 万元出具了海昌验字（2001）第 012009 号验资报告。

2002 年 7 月 16 日海南信谊股东会决议将注册资本由 300 万减少到 200 万元，并经海南华合会计师事务所出具海华合会验字[2002]第 046 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日海南信谊股东会决议将公司名称由海南信谊医药有限公司变更为上海信谊制药总厂洋浦有限公司（简称洋浦有限）。

2005 年 4 月 29 日洋浦有限股东会决议通过上海信谊药厂将其持有的 33%股权转让给上海金色医药科技发展有限公司。

2005 年 8 月 5 日洋浦有限临时股东会决议通过：（1）上海金色医药科技发展有限公司将其 33%股份转让给新股东自然人居尔德；自然人股东陈军力将其持有的 3%股份转让给新股东自然人居尔德，5.5%股份转让给新股东徐冬根；自然人股东董明谦将其所持有的 8.5%股份转让给新股东徐冬根；林建平将其持有 5%股份赠与王学亮。（2）洋浦有限的注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 500 万元。新增加的 300 万元注册资金由各股东按等比例原则认缴出资额，其中上海金色医药科技发展有限公司增资 99 万元，王学亮增资 51 万元，居尔德增资 108 万元，徐冬根增资 42 万元。上述注册资本变更经海南中欧会计师事务所有限公司出具中欧验字[2005]12003 号验资报告验证。

2006 年 8 月 25 日洋浦有限股东会决议通过将公司名称由上海信谊制药总厂洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦有限公司（简称延安洋浦）。

2008 年 3 月 28 日延安洋浦股东会决议通过同意自然人居尔德、徐冬根将其所持有公司股份 36%和 14%转让给股东王学亮。

2008 年 5 月 28 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意上海金色医药科技发展有限公司将其所持有公司股份 33%转让给自然人邱惠珍。

2009 年 10 月 31 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 2%转让给自然人王海燕和赵峻岭。

2009 年 12 月 31 日，延安洋浦第三次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 5%转让给自然人袁钊。

2015 年 3 月 20 日，延安洋浦股东会决议通过：同意股东邱惠珍将其所持有的 26%股权，原出资额 130 万元、王海燕将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元、赵峻岭将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元转让给西藏久盈投资管理中心（有限合伙）。

2015 年 5 月 16 日延安洋浦 2015 年临时股东会决议通过：新股东 Ascendent Mint(HK) Limited 向公司增资人民币 748,503 元，延安洋浦注册资本由 500 万元增至 5,748,503 元，公司性质由内资公司变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 23 日延安洋浦股东会决议通过：王学亮将其持有 10%的股权，原出资额 574,850.3 元，转让给西藏天下合资产管理有限公司（以下简称“西藏天下合”）；王学亮将其持有 2.14%的股权，原出资额 123,017.96 元，转让给泰州蜗牛创富投资中心（有限合伙）。

2015 年 12 月按照发起人协议及章程（草案）的规定，延安洋浦以净资产折股，整体变更为上海延安医药洋浦股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日上海延安医药洋浦有限公司的净资产 272,738,680.56 元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.4399815961330102 的比例折合股份总额，共计人民币 12,000 万股投入，净资产大于股本部分 152,738,680.56 元计入资本公积。股东会决议通过将公司名称由上海延安医药洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦股份有限公司。

2016 年 9 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839010。

2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 600 万元，每股发行价格为人民币 10 元。分别由苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州建元”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元；由上海复容卿云投资中心（有限合伙）（以下简称“复容卿云”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元。变更后的注册资本为人民币 12,600 万元，于 2018 年 2 月完成工商变更手续。

2017 年 8 月 16 日，西藏天下合与复容卿云、苏州建元签署《股份转让协议》，约定复容卿云和苏州建元以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合所持公司 100 万股股份。

2017年9月8日，西藏天下合、王学亮与上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海金浦”）签署《股份转让协议》，约定上海金浦以10元/股的价格分别受让西藏天下合、王学亮持有的公司200万股股份。

2021年12月22日，根据公司2021年第三次临时股东大会审议通过的《上海延安医药洋浦股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）（修订版）》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本110万元，每股发行价格为人民币5元。由公司（包括控股子公司）任职的高级管理人员和核心员工认购110万股股份，认购金额为550万元，变更后的注册资本为人民币12,710万元。

2022年10月，根据公司2022年8月24日召开第三届董事会第八次会议通过的审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币10万元，变更后的注册资本为人民币12,700万元。

截至2022年12月31日止，公司注册资本为12,700万元，统一社会信用代码为91460300730065519S，注册地：海南省洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园6号厂房第一层。公司经营范围：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、包装材料、日用百货、五金交电、检测仪器、化妆品、化学原料（危险品除外）、药用辅料的销售，化妆品的生产，食品、保健食品的生产、销售，进出口业务，医疗器械第I、II、III类的生产、销售，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类广告，企业管理咨询（不含金融投资、资产管理），文化艺术交流筹划，市场营销策划，电子商务信息咨询，从事医药科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为西藏久盈、西藏天下合和王首辰。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量

纳入合并现金流量表，同时对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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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。

(九) 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合2	应收其他客户账款
其他应收款组合1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	应收其他客户账款

应收账款组合1、其他应收款组合1不计提预计信用损失；

应收账款组合2、其他应收款组合2参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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见附注五（二）应收账款、（五）其他应收款附注）。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 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（九）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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。

(十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司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。

（2）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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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。

2、 **折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。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	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 **融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 **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。

(十五) 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。

(十六) 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

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。

(十七) 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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	40年至45年	合理预计可使用年限	土地使用权
电脑软件	5年	合理预计可使用年限	软件
非专利技术	5-10年	合理预计可使用年限	非专利技术
专利技术	10年	合理预计可使用年限	专有技术

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

本期无使用寿命不确定无形资产。

4、 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：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：（1）药品开发：取得新型药物临床批件后，进行将研究成果应用于该新型药物的临床实验等，以取得该新型药物生产批件的阶段。（2）原料要开发：完成中试生产阶段研发取得中试报告之后的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括固定资产的改良支出、装修费、车间改造支出、经销权。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
租入固定资产的改良支出	3-40 年	合理预计可使用年限
装修费	3 年	合理预计可使用年限
车间改造支出	3-10 年	合理预计可使用年限
经销权	10-15 年	合理预计可使用年限

(二十) 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。

(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

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。本公司对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

(二十三) 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等。

2、 关于本公司营业收入相应的业务特点分析和介绍

公司的营业收入主要来自制剂、原料等产品的销售收入以及特许经营权收入。

1、制剂、原料等产品的销售收入

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续，并开具发票，客户收货后签收回单。

财务部收到客户签收回单后，确认销售收入。

2、特许经营权收入

财务部收到客户当月结算单，按合同约定的结算比例确认特许经营权收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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）；

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 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、（十八）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，并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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期执行《企业会计准则解释第 15 号》等政策，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

2、 重要会计估计变更

无

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%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15-25%

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
上海延安医药洋浦股份有限公司	15%
上海延安医药有限公司	25%
上海延安药业有限公司	15%
上海延安药业（湖北）有限公司	15%
镇江建苏生物医药有限公司	20%
江苏三花医药科技有限公司	25%
无棣融川医药化工科技有限公司	15%
上海畅诗味商贸有限公司	25%
海南上延爱士康医疗科技有限公司	25%
上海曜匙恒迈科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定，本公司所属子公司上海延安药业有限公司、上海延安药业（湖北）有限公司和无锡融川医药化工科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5% ；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 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，实际税率为 5%。本公司所属子公司镇江建苏生物医药有限公司享受上述税收优惠。

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	11,996.03	22,789.26
银行存款	93,955,029.60	88,369,321.32
其他货币资金	5,062,317.06	102,518.12
合计	99,029,342.69	88,494,628.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1、期末受限制货币资金的说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,800,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；银行存款中 111.96 元为久悬冻结资金。

2、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台余额等【注1】	182,531.16	102,518.12
保证金	1,800,000.00	
存出投资款	3,079,785.90	
合计	5,062,317.06	102,518.12

注1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等第三方支付平台余额。

(二) 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（含1年）	54,541,338.72	72,492,473.02
1至2年（含2年）	23,032,909.05	4,388,425.04
2至3年（含3年）	175,081.51	243,864.00
3年以上		36,229.00
小计	77,749,329.28	77,160,991.06
减：坏账准备	5,173,898.62	4,172,854.35
合计	72,575,430.66	72,988,136.71

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	130,023.31	0.17	130,023.31	100.00						
按组合计提坏账准备	77,619,305.97	99.83	5,043,875.31	6.50	72,575,430.66	77,160,991.06	100.00	4,172,854.35	5.41	72,988,136.71
其中：										
应收账款组合 2	77,619,305.97	99.83	5,043,875.31	6.50	72,575,430.66	77,160,991.06	100.00	4,172,854.35	5.41	72,988,136.71
合计	77,749,329.28	100.00	5,173,898.62		72,575,430.66	77,160,991.06	100.00	4,172,854.35		72,988,136.71

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	77,619,305.97	5,043,875.31	6.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

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	
1、按组合计提坏账准备客户账款	4,172,854.35	907,249.96		36,229.00	5,043,875.31
2、按单项计提坏账准备客户账款		130,023.31			130,023.31
合计	4,172,854.35	1,037,273.27		36,229.00	5,173,898.62

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,229.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青海制药有限公司	22,085,156.00	28.41	2,208,515.60
天津君安生物制药有限公司	15,822,400.00	20.35	791,120.00
长兴制药股份有限公司	11,198,835.80	14.40	559,941.79
上海艾德万国际贸易有限公司	6,285,000.00	8.08	349,250.00
上海上药信谊药厂有限公司	5,433,209.08	6.99	271,660.46
合计	60,824,600.88	78.23	4,180,487.85

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	78,390,981.79	86,605,835.86
合计	78,390,981.79	86,605,835.86

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	86,605,835.86	212,053,619.81	220,268,473.88		78,390,981.79	

3、 应收款项融资减值准备

无

(四) 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	14,098,978.01	84.25	16,323,964.45	72.08
1至2年	2,598,076.65	15.52	6,311,946.12	27.87
2至3年	29,080.00	0.17	4,660.00	0.02
3年以上	9,660.00	0.06	6,633.00	0.03
合计	16,735,794.66	100.00	22,647,203.57	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为1,731,373.37元，主要为预付采购货款项，因为未达到结算条件原因，该款项尚未结算。

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(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	4,577,331.28	27.35
河南盖威药业有限公司	3,720,000.00	22.23
天津君安生物制药有限公司	1,731,373.37	10.35
上海浦力膜制剂辅料有限公司	1,083,000.00	6.47
寿光富康制药有限公司	1,015,494.52	6.07
合计	12,127,199.17	72.47

(五) 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	6,049,351.27	35,833,145.40
合计	6,049,351.27	35,833,145.40

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(含1年)	660,710.85	22,286,887.21
1至2年	5,749,629.95	1,330,553.03
2至3年	352,870.00	1,018,092.51
3年以上	40,160.00	11,719,733.10
小计	6,803,370.80	36,355,265.85
减：坏账准备	754,019.53	522,120.45
合计	6,049,351.27	35,833,145.40

（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（%）	
1、按单项计提坏账准备						27,797,067.79	76.46			27,797,067.79
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						27,797,067.79	76.46			27,797,067.79
2、按组合计提坏账准备	6,803,370.80	100.00	754,019.53	11.08	6,049,351.27	8,558,198.06	23.54	522,120.45	6.10	8,036,077.61
其中：										
其他应收款组合 2	6,803,370.80	100.00	754,019.53	11.08	6,049,351.27	8,558,198.06	23.54	522,120.45	6.10	8,036,077.61
合计	6,803,370.80	100.00	754,019.53		6,049,351.27	36,355,265.85	100.00	522,120.45		35,833,145.40

按组合计提坏账准备：

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（%）
其他应收账款组合 2	6,803,370.80	754,019.53	11.08

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	522,120.45			522,120.45
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	237,533.93			237,533.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	5,634.85			5,634.85
其他变动				
期末余额	754,019.53			754,019.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	36,355,265.85			36,355,265.85
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				
本期新增	-29,546,260.20			-29,546,260.20
本期终止确认	5,634.85			5,634.85
其他变动				
期末余额	6,803,370.80			6,803,370.80

（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	
按组合计提坏账准备	522,120.45	237,533.93		5,634.85	754,019.53

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,634.85

（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
关联方往来款		14,500,000.00
其他企业往来	448,433.84	6,000.00
保证金押金	6,098,560.95	7,586,159.56
代垫款	124,334.83	13,410,576.96
备用金	39,906.89	528,703.81
其他	92,134.29	323,825.52

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	6,803,370.80	36,355,265.85

（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
扬州市三药制药有限公司	保证金、押金	5,000,000.00	1—2年	73.49	500,000.00
金铭	保证金、押金	348,466.00	2—3年	5.12	104,539.80
支付宝天猫旗舰店	保证金、押金	200,000.00	1年以内，1-2年	2.94	17,000.00
海南洋浦控股投资有限公司	保证金及押金	157,729.95	1-2年	2.32	15,773.00
上海寻梦信息技术有限公司	其他企业往来	127,063.84	1年以内	1.87	6,353.19
合计		5,833,259.79		85.74	643,665.99

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	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	18,723,808.07	187,235.14	18,536,572.93	12,999,165.33	57,930.70	12,941,234.63
周转材料	1,787,185.90		1,787,185.90	2,155,369.59		2,155,369.59

项目	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
委托加工物资	5,298,875.12		5,298,875.12	9,104,558.87		9,104,558.87
在产品	2,576,982.57		2,576,982.57	226,607.58		226,607.58
库存商品	39,852,775.88	1,511,183.36	38,341,592.52	54,782,412.07	4,704,231.06	50,078,181.01
发出商品	120,538.16		120,538.16	121,941.33		121,941.33
合计	68,360,165.70	1,698,418.50	66,661,747.20	79,390,054.77	4,762,161.76	74,627,893.01

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	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	57,930.70	156,504.65		27,200.21		187,235.14
库存商品	4,704,231.06	274,775.81		3,467,823.51		1,511,183.36
合计	4,762,161.76	431,280.46		3,495,023.72		1,698,418.50

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(七) 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		495,385.45
待抵扣增值税	6,007,317.37	14,145,076.62
IPO 发行费用	300,000.00	
合计	6,307,317.37	14,640,462.07

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	300,000.00	300,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	期末余额
上海华理医药有限公司					注		300,000.00

注：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有上海华理生物医药股份有限公司（简称“华理医药”）3.14%股权，公司对华理医药的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对华理医药的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

(九) 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	175,525,138.61	184,023,500.54
固定资产清理		
合计	175,525,138.61	184,023,500.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	145,524,210.31	80,245,397.36	4,974,238.72	9,087,331.96	282,252.72	240,113,431.07
（2）本期增加金额	422,018.35	6,083,147.90	1,208,924.78	301,190.51	2,389.38	8,017,670.92
—购置		2,813,028.42	1,208,924.78	301,190.51	2,389.38	4,325,533.09
—在建工程转入	422,018.35	3,270,119.48				3,692,137.83
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		2,479,213.99	1,447,055.31	154,987.17		4,081,256.47
—处置或报废		2,479,213.99	1,447,055.31	154,987.17		4,081,256.47
—转入在建工程						
（4）期末余额	145,946,228.66	83,849,331.27	4,736,108.19	9,233,535.30	284,642.10	244,049,845.52
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	19,505,515.38	26,862,371.94	3,729,506.08	5,752,104.52	240,432.61	56,089,930.53
（2）本期增加金额	6,918,695.04	6,965,775.68	399,782.92	1,198,360.54	12,643.31	15,495,257.49
—计提	6,918,695.04	6,965,775.68	399,782.92	1,198,360.54	12,643.31	15,495,257.49
（3）本期减少金额		1,650,328.76	1,263,376.53	146,775.82		3,060,481.11
—处置或报废		1,650,328.76	1,263,376.53	146,775.82		3,060,481.11
—转入在建工程						
（4）期末余额	26,424,210.42	32,177,818.86	2,865,912.47	6,803,689.24	253,075.92	68,524,706.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	119,522,018.24	51,671,512.41	1,870,195.72	2,429,846.06	31,566.18	175,525,138.61
（2）上年年末账面价值	126,018,694.93	53,383,025.42	1,244,732.64	3,335,227.44	41,820.11	184,023,500.54

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	108,367,783.26	办理中

6、 固定资产清理

无

(十) 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
在建工程	27,902,964.49	8,464,109.76

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
门房改造工程	27,875,973.34		27,875,973.34	8,464,109.76		8,464,109.76
待安装设备	26,991.15		26,991.15			
合计	27,902,964.49		27,902,964.49	8,464,109.76		8,464,109.76

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额	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
厂房改造工程-无棣融川医药化工科技有限公司	209,163,638.70	8,464,109.76	22,805,254.73	3,568,190.12		27,701,174.37		82.09%				自筹资金

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

无

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	25,118,151.31	25,118,151.31
(2) 本期增加金额	453,624.71	453,624.71
—新增租赁	453,624.71	453,624.71
(3) 本期减少金额	30,381.37	30,381.37
—转出至固定资产		
—处置	30,381.37	30,381.37
(4) 期末余额	25,541,394.65	25,541,394.65
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,261,029.85	4,261,029.85
(2) 本期增加金额	4,428,030.98	4,428,030.98
—计提	4,428,030.98	4,428,030.98
(3) 本期减少金额	30,381.37	30,381.37
—转出至固定资产		
—处置	30,381.37	30,381.37
(4) 期末余额	8,658,679.46	8,658,679.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	16,882,715.19	16,882,715.19
（2）上年年末账面价值	20,857,121.46	20,857,121.46

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	21,379,497.59	973,993.34	95,510.63	49,056,414.60	71,505,416.16
（2）本期增加金额		283,159.53		143,396.21	426,555.74
—购置		283,159.53		143,396.21	426,555.74
（3）本期减少金额					
—正常减少					
（4）期末余额	21,379,497.59	1,257,152.87	95,510.63	49,199,810.81	71,931,971.90
2. 累计摊销					
（1）年初余额	2,822,325.56	425,299.58	29,449.04	23,139,462.43	26,416,536.61
（2）本期增加金额	456,454.44	147,386.08	9,551.04	4,992,700.50	5,606,092.06
—计提	456,454.44	147,386.08	9,551.04	4,992,700.50	5,606,092.06
（3）本期减少金额					
—正常减少					
（4）期末余额	3,278,780.00	572,685.66	39,000.08	28,132,162.93	32,022,628.67
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—正常减少					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	18,100,717.59	684,467.21	56,510.55	21,067,647.88	39,909,343.23
（2）年初账面价值	18,557,172.03	548,693.76	66,061.59	25,916,952.17	45,088,879.55

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 30.93%。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

期末无形资产用于借款抵押的账面价值为2,966,435.52元，详见本附注“五、（五十二）所有权或使用权受到限制的资产”

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
铝镁加原料药	1,346,168.51			1,346,168.51	

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
无锡鹏川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
小计	4,834,019.50			4,834,019.50
减值准备				
无锡鹏川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
小计	4,834,019.50			4,834,019.50
账面价值				

商誉的说明：

2016 年 2 月，泰州天下和投资管理中心（有限合伙）（以下简称“泰州天下和”）（实际控制人之一王学亮控制的公司）对无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）的合并成本为人民币 4,000.00 万元，在合并中取得无棣融川 70%权益，无棣融川可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 5,023.71 万元，其中 70%权益的公允价值为 3,516.60 万元两者的差额人民币 483.40 万元确认为商誉。

泰州天下和对包含商誉的相关资产组进行了减值测试，经测试，发现无棣融川医药化工科技有限公司商誉存在减值，已全额计提。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	991,730.93	849,176.77	1,050,940.60		789,967.10
车间改造支出	4,844,698.12		1,009,955.76		3,834,742.36
经营租入固定资产改良支出	6,040,989.79	449,857.13	1,944,584.81		4,546,262.11
经销权	13,282,962.07		1,209,308.64		12,073,653.43
合计	25,160,380.91	1,299,033.90	5,214,789.81		21,244,625.00

(十六) 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	7,601,596.65	1,294,805.13	9,457,136.51	1,544,211.59
股份支付所产生的暂时性差异	1,458,333.33	218,750.00		
预提费用	544,140.65	110,536.38	3,362,622.00	529,393.30
递延收益	3,662,337.36	549,350.61	3,504,565.36	525,684.80
可用以后年度税前利润弥补的亏损	106,445,948.52	16,321,705.60	52,664,102.44	7,899,615.37
内部交易抵销产生的暂时性差异			1,057,517.00	158,627.55

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
租赁未确认融资费用与折旧费所产生的可抵扣暂时性差异	1,033,337.95	207,237.91	455,716.76	98,994.50
返利影响	8,225,672.06	1,233,850.81	5,255,786.65	788,368.00
双经销影响	6,102,503.88	915,375.58	16,315,456.00	2,447,318.40
合计	135,073,870.40	20,851,612.02	92,072,902.72	13,992,213.51

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
内部交易抵销产生的暂时性差异	634,372.13	95,155.82		
评估增值	3,185,053.87	477,758.08	3,291,206.73	493,681.01
合计	3,819,426.00	572,913.90	3,291,206.73	493,681.01

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

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
可用以后年度税前利润弥补的亏损	7,292,155.65	9,759,482.74

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
2023 年	1,961,789.29	1,961,789.29
2024 年	1,451,538.87	1,451,538.87
2025 年	1,343,976.04	2,484,231.77
2026 年	494,519.44	3,861,922.81

年份	期末余额	上年年末余额
2027年	2,040,332.01	
合计	7,292,155.65	9,759,482.74

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	2,281,880.07	6,817,777.43
预付设备款	3,033,598.97	2,370,359.20
预付技术转让款	18,168,024.02	19,548,424.02
预付软件款	175,000.00	
已过户药品注册证	18,098,105.59	
合计	41,756,608.65	28,736,560.65

(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
保证借款	56,137,200.00	10,900,000.00
信用借款		9,000,000.00
抵押加保证借款	4,030,946.26	14,000,000.00
合计	60,168,146.26	33,900,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(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
1年以内（含1年）	31,041,149.91	29,435,987.46
1年以上	19,985,878.12	20,277,541.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	51,027,028.03	49,713,529.11

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KING EAST INTERNATIONAL LIMITED	7,521,768.00	未达到结算条件
南通华宏化工设备制造安装有限公司	3,574,668.16	未达到结算条件
上海文宇建设集团有限公司	3,416,626.34	未达到结算条件
启东市恒友建筑工程有限公司	1,521,029.78	未达到结算条件
南京海川环保有限公司	973,067.22	未达到结算条件
合计	17,007,159.50	

(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
1年以内（含1年）	7,556,298.17	7,486,892.50
1年以上	771,749.65	765,333.24
合计	8,328,047.82	8,252,225.74

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(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	10,919,609.47	63,271,045.91	63,904,287.71	10,286,367.67
离职后福利-设定提存计划	166,522.80	6,849,964.68	6,686,204.54	330,282.94
辞退福利		43,500.00	43,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	11,086,132.27	70,164,510.59	70,633,992.25	10,616,650.61

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	10,490,394.71	54,133,805.18	54,892,561.92	9,731,637.97
（2）职工福利费		1,822,268.70	1,822,268.70	
（3）社会保险费	277,390.70	3,935,777.66	3,844,174.86	368,993.50
其中：医疗保险费	273,455.70	3,666,117.89	3,579,589.18	359,984.41
工伤保险费	3,935.00	242,870.33	238,836.75	7,968.58
生育保险费		26,789.44	25,748.93	1,040.51
（4）住房公积金	109,475.00	2,536,230.15	2,538,242.31	107,462.84
（5）工会经费和职工教育经费	42,349.06	842,964.22	807,039.92	78,273.36
合计	10,919,609.47	63,271,045.91	63,904,287.71	10,286,367.67

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	161,476.50	6,613,085.63	6,454,667.43	319,894.70
失业保险费	5,046.30	236,879.05	231,537.11	10,388.24
合计	166,522.80	6,849,964.68	6,686,204.54	330,282.94

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,087,934.23	3,089,613.91
企业所得税	5,566,614.81	2,219,319.59
个人所得税	111,281.88	76,244.80
城市维护建设税	129,042.43	182,432.74
房产税	309,454.88	305,149.82
教育费附加	116,871.70	154,682.88
土地使用税	93,147.99	55,349.20
其他	59,482.70	127,251.87
合计	9,473,830.62	6,210,044.81

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		19,116.66
其他应付款项	15,240,973.54	17,295,093.16
合计	15,240,973.54	17,314,209.82

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		19,116.66

2、 其他应付款项

（1）按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	9,269,393.23	14,023,105.51
1年以上	5,971,580.31	3,271,987.65
合计	15,240,973.54	17,295,093.16

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	4,135,000.00	未达到结算条件
江苏寿宇生物医药科技有限公司	600,000.00	未达到结算条件
合计	4,735,000.00	

(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
一年内到期的长期借款	511,666.66	
一年内到期的长期应付款		11,922,024.86
一年内到期的租赁负债	4,164,502.51	3,887,043.69
合计	4,676,169.17	15,809,068.55

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	987,170.74	1,281,795.62
未终止确认的应收票据贴现背书（应收票据追索义务）	21,955,407.22	27,187,619.27

项目	期末余额	上年年末余额
合计	22,942,577.96	28,469,414.89

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	9,000,000.00	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款	13,751,550.64	17,413,133.34

(二十九) 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
政府补助	3,504,565.36	495,000.00	337,228.00	3,662,337.36	政府补贴

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保设备 VOC 治理补贴	66,000.00		11,000.04		54,999.96	与资产相关
闲行区中小锅炉提标改造专项补助	137,227.72		16,633.68		120,594.04	与资产相关
诺氟沙星一致性评价政府补贴收入	924,201.68	495,000.00	108,539.91		1,310,661.77	与资产相关
洛索洛芬钠技术改造项目（泰山领军人才奖补资金）	2,377,135.96		201,054.37		2,176,081.59	与收益相关
合计	3,504,565.36	495,000.00	337,228.00		3,662,337.36	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	127,100,000.00				-100,000.00	-100,000.00	127,000,000.00

其他说明：

根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议通过的审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 100,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 12,700.00 万元。

(三十一) 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（股本溢价）	190,581,868.78		388,000.00	190,193,868.78
其他资本公积	14,931,127.22	2,916,666.67		17,847,793.89
其中：以权益结算的股份支付行权前形成		2,916,666.67		2,916,666.67
合计	205,512,996.00	2,916,666.67	388,000.00	208,041,662.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、 根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议，公司回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 10 万元，相应减少资本公积 38.8 万元。

2、 本年股份支付计入所有者权益的金额 291.67 万元。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、回购股票金额		920,352.99		920,352.99
2、股份支付	5,500,000.00		1,365,000.00	4,135,000.00
合计	5,500,000.00	920,352.99	1,365,000.00	5,055,352.99

其他说明：

1、根据公司于 2022 年 11 月 14 日、2022 年 11 月 30 日召开了第三届董事会第十二次会议、2022 年第六次临时股东大会，会议审议通过了《回购股份方案》议案等相关议案，公司本期回购公司股份 100,000 股，增加库存股 92.04 万元。

2、限制股派息冲回回购义务，减少库存股 88.07 万元。

3、根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议，公司回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 10 万元，相应冲回回购义务减少库存股 48.43 万元。

(三十三) 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	1,220,073.10	529,442.98	591,908.63	1,157,607.45

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,005,104.28	19,005,104.28	1,758,994.35		20,764,098.63

注：按母公司净利润 10%计提盈余公积。

(三十五) 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	184,713,757.18	151,269,817.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,986,019.18
调整后年初未分配利润	184,713,757.18	134,283,798.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,665,585.51	52,669,905.23
减：提取法定盈余公积	1,758,994.35	2,239,946.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	109,870,700.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,749,648.34	184,713,757.18

(三十六) 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	322,869,228.44	158,061,230.77	339,095,639.20	175,232,362.22
其他业务	202,149.81	1,019.73	133,503.82	76,805.64
合计	323,071,378.25	158,062,250.50	339,229,143.02	175,309,167.86

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	831,233.90	1,096,688.45
教育费附加	381,857.56	523,233.03
地方教育费附加	254,571.72	348,822.00
房产税	1,236,386.65	547,584.22
土地使用税	368,210.16	337,161.37
车船使用税	8,465.00	11,184.85
印花税	220,095.36	248,919.71
其他	22,143.59	22,867.75
合计	3,322,963.94	3,136,461.38

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,035,470.00	14,997,738.19
推广咨询费	4,806,354.09	7,600,432.19
差旅费	3,669,719.10	4,127,231.74
使用权资产折旧	1,458,633.72	1,458,633.67
业务招待费	1,420,425.38	854,833.44
仓储费	289,314.16	294,270.87
办公费	82,577.45	224,743.05
邮电通讯费	100,370.70	103,881.43
其他	148,129.34	99,078.99
合计	29,010,993.94	29,760,843.57

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,193,759.72	32,051,851.08
无形资产摊销	3,729,786.20	3,651,603.78
使用权资产折旧	2,969,397.28	2,802,396.18
员工股权激励	2,916,666.67	
折旧费	2,642,631.90	2,383,247.51
咨询费	2,272,080.45	3,218,507.12
聘请中介机构费	2,060,521.91	1,065,558.60
长期待摊费用摊销	1,706,424.01	1,868,050.97
差旅费	1,266,077.15	1,667,506.26
水电费	1,203,032.56	666,968.31
消防安全费	715,650.94	1,723,574.60
检验费	708,435.71	909,586.69
业务招待费	690,824.84	837,789.43
办公费	651,353.07	603,568.33
车辆费用	580,591.77	440,232.41
存货报废损失	457,729.80	901,204.19
诉讼费	288,679.24	39,614.69
低值易耗品摊销	270,141.01	166,034.66
租赁费	66,529.53	233,531.45
其他	2,136,729.07	3,292,452.72
合计	62,527,042.83	58,523,278.98

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,119,471.64	5,399,488.85
折旧费	1,381,258.46	1,022,377.10
委外研发费用	3,481,637.47	6,706,403.18
材料耗用	3,588,897.86	1,638,158.41
无形资产摊销	8,407.08	6,658.12
其他	465,128.79	533,157.95
合计	17,044,801.30	15,306,243.61

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,107,545.84	3,396,370.14
其中：租赁负债利息费用	781,549.12	772,870.34
减：利息收入	1,468,722.28	99,497.33
汇兑损益	630,316.83	-174,719.27
其他	172,415.56	76,773.69
合计	2,441,555.95	3,198,927.23

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,965,995.06	5,034,051.97
其他	29,037.26	41,213.16
合计	3,995,032.32	5,075,265.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持收入	2,532,205.99	4,399,430.14	与收益相关
企业扶持资金	450,000.00		与收益相关
洛索洛芬钠技术改造项目	201,054.37	228,334.04	与收益相关
专精特新专项扶持经费	200,000.00		与收益相关
天门市省级财政贴息资金	115,500.00		与收益相关
收诺氟沙星一致性评价补贴	108,539.91	15,798.32	与资产相关
市场主体高质量发展专项资金/无棣县工业和信息局	100,000.00		与收益相关
2022年山东省企业研究开发财政补助资金/山东省科学技术厅	80,000.00		与收益相关
稳岗补贴	52,984.67	7,216.21	与收益相关
职工教育补贴	25,200.00	33,894.00	与收益相关
残疾人就业补贴	24,596.40	20,191.04	与收益相关
实行区中小锅炉提标改造专项补助	16,633.68	2,772.28	与资产相关
市级认证认可奖励/无棣县市场监督管理局	15,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到小微企业招用高校毕业生社保补贴	11,880.00		与收益相关
VOC 工程补贴	11,000.04	11,000.00	与资产相关
2021 年市政府目标考核奖补资金	10,000.00		与收益相关
2020 年企业挂牌费用补贴		200,000.00	与收益相关
2021 年鼓励企业申报发明专利补贴		50,000.00	与收益相关
无棣县科学技术局研发补助款		32,800.00	与收益相关
2021 年国家科技型中小企业补贴		10,000.00	与收益相关
其他	11,400.00	22,615.94	与收益相关
合计	3,965,995.06	5,034,051.97	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	3,155,340.82	
其他	102,121.87	17,070.62
合计	3,257,462.69	17,070.62

其他说明：本期公司与合作单位签订协议书，终止原《合作协议》，根据协议约定冲回前期计提的合作研发费用 3,155,340.82 元，计入投资收益。

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,037,273.27	-786,375.12
其他应收款坏账损失	-237,533.93	2,331,015.48
合计	-1,274,807.20	1,544,640.36

(四十五) 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	-431,280.46	-4,662,586.07
其他资产减值损失		500,000.00
合计	-431,280.46	-4,162,586.07

(四十六) 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
非流动资产处置收益小计	270,597.97	-15,639.41	270,597.97
其中：固定资产处置收益	270,597.97	-15,639.41	270,597.97
合计	270,597.97	-15,639.41	270,597.97

(四十七) 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
政府补助	400,000.00	8,547.16	400,000.00
非流动资产报废收益	5,516.15		5,516.15
其他	539,015.36	1,107,401.15	539,015.36
合计	944,531.51	1,115,948.31	944,531.51

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
全国中小型股份转让补助	400,000.00		与收益相关
培训补贴款		8,547.16	与收益相关
合计	400,000.00	8,547.16	

(四十八) 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
现金捐赠支出	34,000.00	94,100.00	34,000.00
罚款支出	1.08	8,205.94	1.08
存货捐赠支出	270,364.17	635,359.86	270,364.17
非流动资产报废损失	793,225.63	41,896.27	793,225.63
其他	246.34	5,980.52	246.34
合计	1,097,837.22	785,542.59	1,097,837.22

(四十九) 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	13,760,181.54	10,797,716.30
递延所得税费用	-6,780,165.62	-3,438,062.63
合计	6,980,015.92	7,359,653.67

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	56,325,469.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,448,820.41
子公司适用不同税率的影响	-298,396.83
调整以前期间所得税的影响	367,041.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	665,507.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-553,145.94
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	453,354.62
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-2,103,165.84
其他	
所得税费用	6,980,015.92

(五十) 现金流量表项目

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
存款利息收入	1,468,722.28	99,497.33
政府补助	4,523,767.06	5,864,694.49
保证金、押金、备用金	4,166,129.37	1,894,463.66
资金往来收到的现金	15,254,396.78	30,152,069.25
年初受限货币资金本期收回		668,658.78
其他	568,052.62	1,148,614.31
合计	25,981,068.11	39,827,997.82

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
经营租赁支出	66,129.53	59,298.45
费用支出	28,058,652.08	34,734,990.18
银行手续费	172,415.56	76,773.69
现金捐赠支出	34,000.00	94,100.00
罚款支出	1.08	8,205.94
保证金、押金、备用金	993,612.90	8,733,086.09
资金往来支付的现金	2,196,858.69	23,691,039.63
受限货币资金本期增加	1,800,000.00	
其他	358.30	5,980.52
合计	33,322,028.14	67,403,474.50

3、 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
收回药证预付款	14,500,000.00	19,207,844.00

4、 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
回购股份支付的现金	1,404,652.99	
发行费用（交易费用）	300,000.00	
租赁费	4,619,297.73	4,590,844.62
合 计	6,323,950.72	4,590,844.62

(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	49,345,453.48	49,423,723.07
加：信用减值损失	1,274,807.20	-1,544,640.36
资产减值准备	431,280.46	4,162,586.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,495,257.51	13,421,185.44
使用权资产折旧	4,428,030.98	4,261,029.85
无形资产摊销	5,606,092.06	4,252,689.15

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	7,234,789.81	7,300,023.69
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）	-270,597.97	15,639.41
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	787,709.48	41,896.27
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）		
财务费用（收益以"-"号填列）	3,737,862.67	3,221,650.87
投资损失（收益以"-"号填列）	-3,257,462.69	-17,070.62
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-6,859,398.51	-3,422,139.70
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	79,232.89	-15,922.93
存货的减少（增加以"-"号填列）	11,029,889.07	14,200,391.65
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	33,908,422.59	-28,246,669.70
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	2,954,984.00	23,962,189.30
其他	496,777.28	1,278,017.73
经营活动产生的现金流量净额	126,423,130.31	92,294,579.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,229,230.73	88,494,628.70
减：现金的期初余额	88,494,628.70	19,153,882.02
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	8,734,602.03	69,340,746.68

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 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	97,229,230.73	88,494,628.70
其中：库存现金	11,996.03	22,789.26
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	93,955,029.60	88,369,321.32
可随时用于支付的其他货币资金	3,262,205.10	102,518.12
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	97,229,230.73	88,494,628.70

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,455,905.44	抵押借款
无形资产	2,966,435.52	抵押借款
货币资金	1,800,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	111.96	久悬冻结资金
合计	19,222,452.92	

(五十三) 外币货币性项目

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			
其中：美元	12,731.67	6.96	88,670.99
欧元	17,042.10	7.42	126,501.80
应付账款			
其中：美元	1,080,000.00	6.96	7,521,768.00

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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	
收诺氟沙星一致性评价补贴	108,539.91	递延收益	108,539.91	15,798.32	其他收益
VOC工程补贴	11,000.04	递延收益	11,000.04	11,000.00	其他收益
闵行区中小锅炉提标改造专项补助	16,633.68	递延收益	16,633.68	2,772.28	其他收益
合计	136,173.63		136,173.63	29,570.60	

2、 与收益相关的政府补助

种类	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	
扶持收入	2,532,205.99	2,532,205.99	4,399,430.14	其他收益
企业扶持资金	450,000.00	450,000.00		其他收益
全国中小型股份转让补助	400,000.00	400,000.00		营业外收入
洛索洛芬钠技术改造项目	201,054.37	201,054.37	228,334.04	其他收益
专精特新专项扶持经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
天门市省级财政贴息资金	115,500.00	115,500.00		其他收益
市场主体高质量发展专项资金/无棣县工业和信息局	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022年山东省企业研究开发财政补助资金/山东省科学技术厅	80,000.00	80,000.00		其他收益
稳岗补贴	52,984.67	52,984.67	7,216.21	其他收益
职工教育补贴	25,200.00	25,200.00	33,894.00	其他收益
残疾人就业补贴	24,596.40	24,596.40	20,191.04	其他收益
市级认证认可奖励/无棣县市场监督管理局	15,000.00	15,000.00		其他收益
收到小微企业招用高校毕业生社保补贴	11,880.00	11,880.00		其他收益
2021年市政府目标考核奖补资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
其他	11,400.00	11,400.00	323,963.10	其他收益

种类	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	
合计	4,229,821.43	4,229,821.43	5,013,028.53	

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	781,549.12	772,870.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	66,129.53	233,531.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,685,427.26	4,650,143.07
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司无已承诺但尚未开始的租赁情况

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本年新增合并单位2家，原因为：

1、2022年10月，公司与湖北爱士康健康产业有限公司共同出资200万元人民币设立海南上延爱士康医疗科技有限公司（以下简称"上延爱士康"），其中公司认缴出资140万人民币，取得上延爱士康70%的股权。2022年10月起上延爱士康开始经营即纳入合并范围。

2、2022年7月，公司认缴出资1000万元，设立上海曜匙恒迈科技有限公司（以下简称"恒迈科技"），截止2022年12月31日公司已出资人民币5万元，2022年7月起恒迈科技开始经营即纳入合并范围。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海延安医药有限公司	上海	上海	医药	100.00		设立
上海延安药业有限公司	上海	上海	医药	100.00		同一控制下的企业合并
上海延安药业（湖北）有限公司	湖北	湖北	医药	100.00		非同一控制下的企业合并
镇江建苏生物医药有限公司	镇江	镇江	医药		100.00	非同一控制下的企业合并
江苏三花医药科技有限公司	江苏	江苏	医药		100.00	设立
无棣鼎川医药化工科技有限公司	山东	山东	医药	70.00		同一控制下的企业合并
上海哟诗驮商贸有限公司	上海	上海	医药		100.00	设立
海南上延爱士康医疗科技有限公司	海南	海南	医药	70.00		设立
上海耀能恒迈科技有限公司	上海	上海	医药		100.00	设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(二) 流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	60,168,146.26		60,168,146.26
应付票据	6,000,000.00		6,000,000.00
应付账款	51,027,028.03		51,027,028.03
其他应付款	15,240,973.54		15,240,973.54
一年内到期的非流动负债	4,676,169.17		4,676,169.17
长期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
租赁负债		13,751,550.64	13,751,550.64
合计	137,112,317.00	22,751,550.64	159,863,867.64

(三) 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。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司借款均为固定利率借款，该风险对公司无重大影响。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金、应付账款，外币货币资金、应付账款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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	88,670.99	126,501.80	215,172.79	39,866.11		39,866.11
应付账款	7,521,768.00		7,521,768.00	7,521,768.00		7,521,768.00
合计	7,610,438.99	126,501.80	7,736,940.79	7,561,634.11		7,561,634.11

3、 **其他价格风险**

本公司主要持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
其他权益工具投资	300,000.00

九、 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				
◆其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			300,000.00	300,000.00
◆应收款项融资			78,390,981.79	78,390,981.79

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

1、本公司将所持有的未上市股权投资列入第三层次公允价值计量，因被投资企业华理医药系非上市公司，其经营环境和经营情况、财务状况本期未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

2、本公司将应收款项融资列入第三层次公允价值计量，由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为西藏久盈、西藏天下合和王首辰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 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
天津君安生物制药有限公司（以下简称“天津君安”）	实际控制人之一王学亮控制的公司。
青岛首和金海制药有限公司（以下简称“青岛首和”）	实际控制人之一王学亮名义上控制的公司。

(五) 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
天津君安	采购商品	394,279.38	2,470,201.91

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
天津君安	销售商品	381,268.58	

其他关联交易：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津君安	收取格列齐特缓释片许可费	70,299,623.72	46,147,924.48

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2021/4/12	2025/3/6	是
王学亮	10,000,000.00	2019/1/22	2024/1/24	是
王学亮、邱惠珍	6,700,000.00	2019/8/28	2024/8/27	是
王学亮、邱惠珍	3,000,000.00	2021/3/3	2024/2/25	是
王学亮、邱惠珍	1,000,000.00	2021/6/30	2025/6/28	是
王学亮、邱惠珍	2,800,000.00	2021/11/15	2025/11/13	是
王学亮、邱惠珍	5,200,000.00	2021/12/10	2025/11/28	是
王学亮、邱惠珍	4,900,000.00	2021/6/21	2024/9/9	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2020/9/27	2024/9/26	是
王学亮	9,500,000.00	2022/6/1	2027/6/1	否
王学亮	4,000,000.00	2021/9/22	2024/9/20	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2020/9/27	2024/9/25	是
王学亮、邱惠珍	12,000,000.00	2019/7/29	2024/7/27	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2022/3/29	2026/3/27	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2022/8/15	2026/8/8	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2022/8/23	2025/12/28	是
王学亮、邱惠珍	1,383,100.00	2022/9/9	2026/9/7	否
王学亮、邱惠珍	700,000.00	2022/9/26	2026/9/24	否
王学亮、邱惠珍	1,289,900.00	2022/10/21	2026/10/19	否
王学亮、邱惠珍	498,000.00	2022/11/10	2026/11/8	否
王学亮、邱惠珍	1,366,200.00	2022/11/16	2026/11/14	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2022/9/6	2026/9/4	否
王学亮、邱惠珍	6,000,000.00	2022/9/23	2025/9/25	否
王学亮、邱惠珍	2,000,000.00	2022/10/27	2026/10/25	否
王学亮、邱惠珍	2,500,000.00	2022/11/21	2026/11/20	否
王学亮、邱惠珍	1,450,000.00	2022/11/29	2026/11/27	否
王学亮、邱惠珍	1,750,000.00	2022/12/14	2026/12/13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	2,300,000.00	2022/12/16	2026/12/15	否
王学亮、邱惠珍	4,900,000.00	2022/9/23	2026/9/19	否
王学亮	4,000,000.00	2022/9/30	2026/9/28	否

5、 本期无关联方资金拆借

6、 本期关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额
天津君安	购买机器、设备	888,500.03
天津君安	购买药品批文	17,169,810.84

7、 关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	981.65	623.76

8、 本期无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

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					
	天津君安	15,822,400.00	791,120.00	10,106,400.00	505,320.00
预付款项					
	天津君安	1,731,373.37		2,399,677.37	
其他应收款					
	天津君安			10,000,000.00	
	青岛首和			4,500,000.00	
其他非流动资产					
	天津君安	19,230,000.00		18,600,000.00	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 万股

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：10 万股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

类别	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第一期解禁	30.00	5.00	0 个月
第二期解禁	30.00	5.00	12 个月
第三期解禁	40.00	5.00	24 个月
合计	100.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 万股股份

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：10 万股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

类别	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第一期解禁	30.00	5.00	0 个月
第二期解禁	30.00	5.00	12 个月
第三期解禁	40.00	5.00	24 个月
合计	100.00		

其他说明：

经本公司股东大会 2021 年 12 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 6 名激励对象授予限制性股票 110.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 550 万元，其中，记入股本 110 万元，记入资本公积（股本溢价）440 万元，同时记入库存股 550 万元，记入其他应付款 550 万元。

2022 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，共计出资 48.8 万元，冲减其他应付款，共计注销以前年度回购的库存股 10 万股。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据 2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司以 10 元每股的价格向苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）及上海复容卿云投资中心增发 600 万股股票为基础，公司授予的限制性股票公允价值为每股 10 元。

授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5 元每股）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	数量（万股）	公允价值（万元）
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	33	165.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	33	165.00
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	44	220.00
合计		550.00

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据员工劳务合同及未来服务意向确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：692.87 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：291.67 万元

(四) 其他

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据 2023 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十七次会议决议，公司拟决定 2022 年度每 10 股派现 2.36 元人民币（含税），不进行资本公积金转增股本。该议案仍需提交股东大会审议。

十四、 其他重要事项

(一) 本期无重大债务重组

(二) 本期无资产置换

(三) 本期无年金计划

(四) 本期无终止经营

(五) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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（含1年）	26,417,217.28	55,941,848.40
1至2年（含2年）	17,191,675.05	895,083.41
2至3年(含3年）	175,081.51	243,864.00
3年以上		
小计	43,783,973.84	57,080,795.81
减：坏账准备	3,183,569.14	2,959,759.96
合计	40,600,404.70	54,121,035.85

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	130,023.31	0.30	130,023.31	100.00						
按组合计提坏账准备	43,653,950.53	99.70	3,053,545.83	6.99	40,600,404.70	57,080,795.81	100.00	2,959,759.96	5.19	54,121,035.85
合计	43,783,973.84	100.00	3,183,569.14		40,600,404.70	57,080,795.81	100.00	2,959,759.96		54,121,035.85

41-98

按单项计提坏账准备：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	43,653,950.53	3,053,545.83	6.99

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	
按组合计提坏账准备	2,959,759.96	93,785.87			3,053,545.83
按单项计提坏账准备		130,023.31			130,023.31
合计	2,959,759.96	223,809.18			3,183,569.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青海制药有限公司	17,164,802.00	39.20	1,716,480.20
长兴制药股份有限公司	11,198,835.80	25.58	559,941.79
上海上药信谊药厂有限公司	6,867,301.91	15.68	343,365.10
上海信谊万象药业股份有限公司	6,634,504.41	15.15	331,725.22
国药控股股份有限公司	543,992.27	1.24	27,199.61
合计	42,409,436.39	96.86	2,978,711.92

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	40,856,337.94	41,604,285.67

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	41,604,285.67	100,406,526.46	101,154,474.19		40,856,337.94	

(三) 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	250,158,047.36	264,646,313.15
合计	250,158,047.36	264,646,313.15

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（含1年）	60,302,154.07	111,255,922.21
1至2年	63,935,064.06	63,765,394.69
2至3年	54,736,692.51	89,654,553.05
3年以上	71,260,309.37	4,360.00
小计	250,234,220.01	264,680,229.95
减：坏账准备	76,172.65	33,916.80
合计	250,158,047.36	264,646,313.15

（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						10,000,000.00	3.78			10,000,000.00
按组合计提坏账准备	250,234,220.01	100.00	76,172.65	0.03	250,158,047.36	254,680,229.95	96.22	33,916.80	0.01	254,646,313.15
合计	250,234,220.01	100.00	76,172.65		250,158,047.36	264,680,229.95	100.00	33,916.80		264,646,313.15

按组合计提坏账准备：

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（%）
其他应收账款组合 1	249,333,561.93		
其他应收账款组合 2	900,658.08	76,172.65	8.46
合计	250,234,220.01	76,172.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	33,916.80			33,916.80
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	42,255.85			42,255.85

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,172.65			76,172.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	264,680,229.95			264,680,229.95
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				
本期新增	-14,446,009.94			-14,446,009.94
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	250,234,220.01			250,234,220.01

（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	
其他应收账款组合 2	33,916.80	42,255.85			76,172.65
合计	33,916.80	42,255.85			76,172.65

（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
关联方往来款	249,333,561.93	264,101,178.87
第三方往来款	202,433.84	
保证金押金	606,089.95	488,075.56
备用金		5,800.00
其他	92,134.29	85,175.52
合计	250,234,220.01	264,680,229.95

（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
天津融川医药化工科技有限公司	关联方往来款	249,333,561.93	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	99.64	
支付宝天猫旗舰店	保证金及押金	200,000.00	1年以内、1-2年	0.08	17,000.00
海南洋浦控股投资有限公司	保证金及押金	157,729.95	1-2年	0.06	15,773.00
上海寻梦信息技术有限公司	第三方往来款	127,063.84	1年以内	0.05	6,353.19
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	92,500.00	1年以内	0.04	4,625.00
合计		249,910,855.72		99.87	43,751.19

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 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	107,551,692.55		107,551,692.55	104,693,359.22		104,693,359.22
对联营、合营企业投资						
合计	107,551,692.55		107,551,692.55	104,693,359.22		104,693,359.22

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海延安医药有限公司	5,940,000.00	1,458,333.33		7,398,333.33		
上海延安药业有限公司	18,873,518.47			18,873,518.47		
上海延安药业（湖北）有限公司	58,700,000.00			58,700,000.00		
无锡融川医药化工科技有限公司	21,179,840.75			21,179,840.75		
海南上延爱士康医疗科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	104,693,359.22	2,858,333.33		107,551,692.55		

(五) 营业收入和营业成本

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	154,961,273.54	98,140,575.82	209,420,900.57	138,777,199.49
其他业务	105,390.81		25,976.04	
合计	155,066,664.35	98,140,575.82	209,446,876.61	138,777,199.49

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	1,628.06	
债务重组产生的投资收益	3,155,340.82	
合计	3,156,968.88	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-517,111.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,365,995.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	102,121.87	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,155,340.82	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,403.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,037.26	
小计	7,369,787.27	

项目	金额	说明
所得税影响额	-1,124,847.58	
少数股东权益影响额（税后）	-171,470.69	
合计	6,073,469.00	

(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	10.44	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.39	0.39

上海延安医药洋浦股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额　人民币15,502.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-109

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-110

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

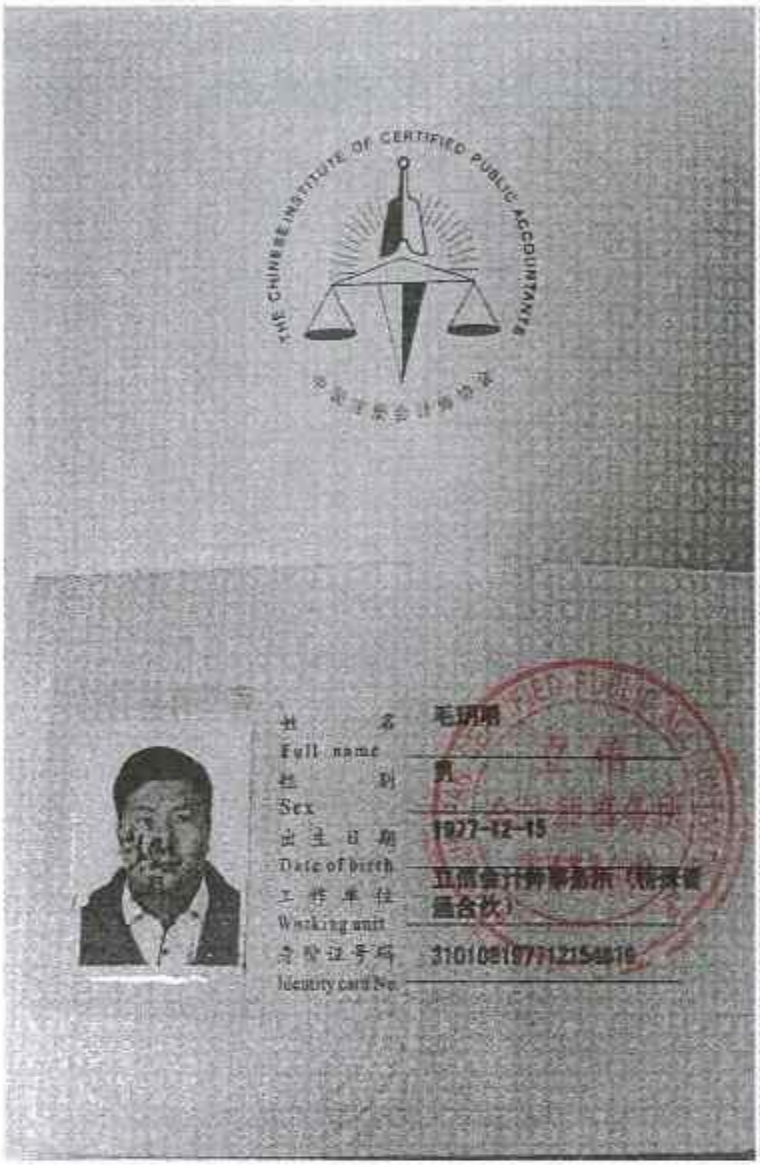
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

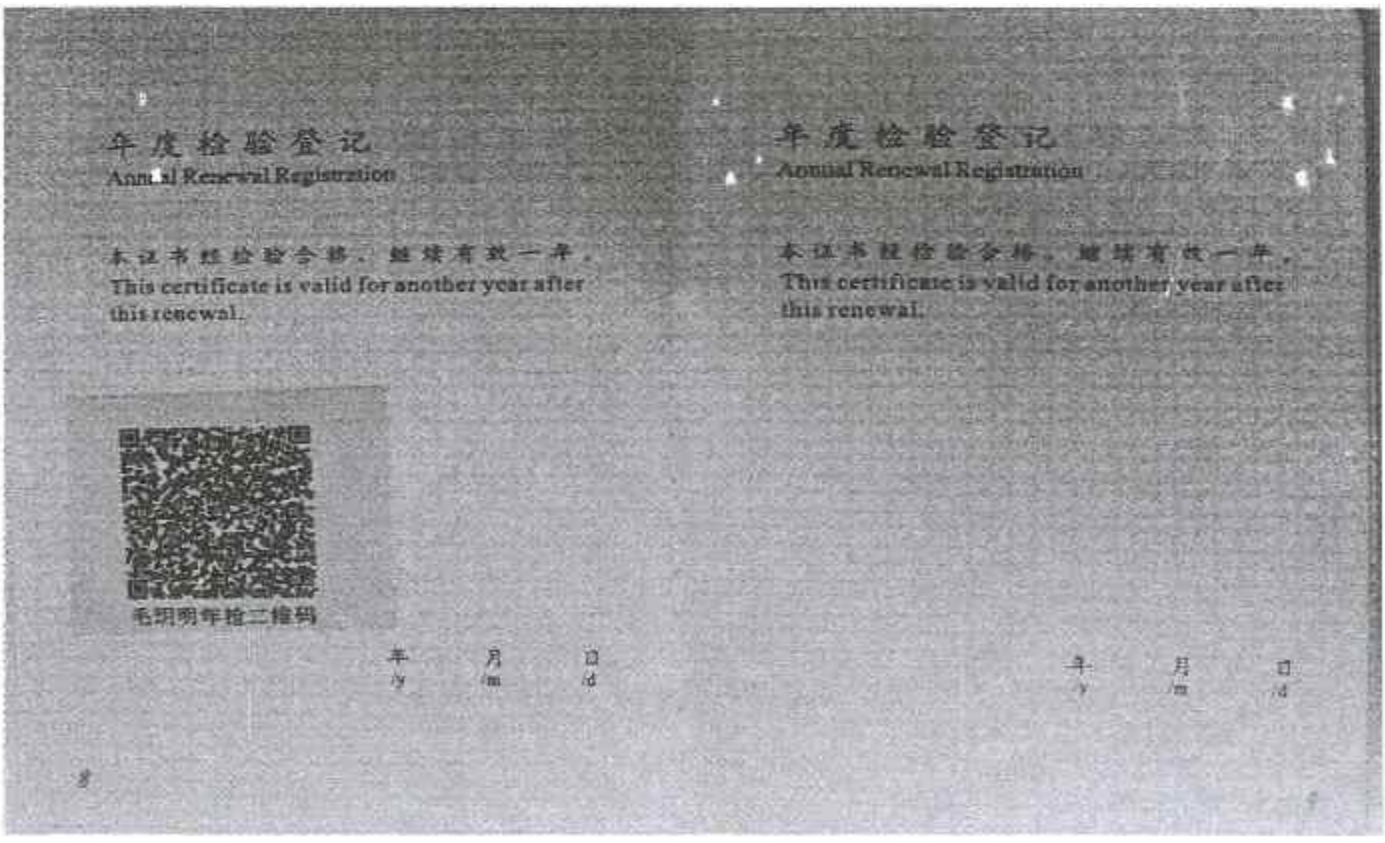
仅供出报告使用，其他无效。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
证书编号 No. of Certificate 310000682064
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2002 年 y 10 月 m 31 日 d
姓名 Full name 毛明明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-12-15
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310108197712154816
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018年度检验合格
上海市注册会计师协会
2019-01-31
年 y 月 m 日 d


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
毛明明年检二维码
年 y 月 m 日 d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 y 月 m 日 d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
仅供出境使用，其他无效
姓 名 何剑
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-11-03
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310104197511034014
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
何剑(310000681585)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
何剑(310000681585)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日
何剑的年检二维码
年 月 日

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此复印件仅供该审计报告书用途之用，其他用途无效。
您可使用手机“扫一扫”或输入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告验证码：SP04SXFKD9ZT

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10150 号

上海延安医药洋浦股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称延安医药）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了延安医药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于延安医药，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。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，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
收入确认	
如财务报表附注三“重要会计政策及会计估计”之（二十二）“收入”和附注五“合并财务报表项目注释”之（三十六）“营业收入和营业成本”所述，2023 年度延安医药营业收入为人民币 43,222.94 万元。鉴于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对延安医药营业收入执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计； （2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求； （3）将本期营业收入与上年进行比较，将本期毛利率与上年毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动； （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据、结算单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； （5）我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （6）结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

四、 其他信息

延安医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括延安医药 2023 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，管理层负责评估延安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。

治理层负责监督延安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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对延安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延安医药不能持续经营。

（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）就延安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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年三月十一日

上海延安医药洋浦股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	217,546,082.13	99,029,342.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	44,062,135.27	72,575,430.66
应收款项融资	（三）	79,134,826.13	78,390,981.79
预付款项	（四）	15,211,778.93	16,735,794.66
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）	5,875,212.72	6,049,351.27
买入返售金融资产			
存货	（六）	71,934,118.38	66,661,747.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	10,065,749.63	6,307,317.37
流动资产合计		443,829,903.19	345,749,965.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（八）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	178,837,293.43	175,525,138.61
在建工程	（十）	36,072,007.29	27,902,964.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十一）	14,188,935.58	16,882,715.19
无形资产	（十二）	70,245,213.08	39,909,343.23
开发支出	附注六	5,257,863.59	
商誉	（十三）		
长期待摊费用	（十四）	15,013,497.21	21,244,625.00
递延所得税资产	（十五）	29,945,284.63	24,386,881.59
其他非流动资产	（十六）	14,453,489.29	41,756,608.65
非流动资产合计		364,313,584.10	347,908,276.76
资产总计		808,143,487.29	693,658,242.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学印　主管会计工作负责人：赵峻岭　会计机构负责人：曲宁之印

上海延安医药洋浦股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	83,820,486.13	60,168,146.26
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	（十九）		6,000,000.00
应付账款	（二十）	66,793,553.66	51,027,028.03
预收款项			
合同负债	（二十一）	17,138,265.03	8,328,047.82
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	（二十二）	12,664,577.95	10,616,650.61
应交税费	（二十三）	8,030,397.69	9,473,830.62
其他应付款	（二十四）	20,904,925.61	15,240,973.54
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	（二十五）	5,407,113.03	4,676,169.17
其他流动负债	（二十六）	21,319,314.61	22,942,577.96
流动负债合计		236,078,633.69	188,473,424.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）		9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	9,742,357.69	13,751,550.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	4,031,207.50	3,662,337.36
递延所得税负债	（十五）	3,028,848.09	4,108,183.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,802,413.28	30,522,071.47
负债合计		252,881,046.97	218,995,495.48
所有者权益：			
股本	（三十）	126,900,000.00	127,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	207,971,088.74	208,041,662.67
减：库存股	（三十二）	4,605,050.00	5,055,352.99
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	872,385.05	1,157,607.45
盈余公积	（三十四）	27,933,335.91	20,764,058.63
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	198,011,775.42	129,749,648.34
归属于母公司所有者权益合计		557,083,535.12	481,657,664.10
少数股东权益		-1,821,094.80	-6,994,917.18
所有者权益合计		555,262,440.32	474,662,746.92
负债和所有者权益总计		808,143,487.29	693,658,242.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮　主管会计工作负责人：赵岭峻　会计机构负责人：曲宁之

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七、	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		102,777,089.68	63,586,195.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	31,354,395.42	40,600,404.70
应收款项融资		28,940,098.02	40,856,337.94
预付款项		1,371,435.39	2,287,794.80
其他应收款	（二）	263,228,980.00	250,158,047.36
存货		12,528,349.00	1,124,825.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,798,304.61	300,000.00
流动资产合计		443,998,652.12	398,913,605.33
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	（三）	113,826,692.55	107,551,692.55
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		1,135,364.15	489,114.77
在建工程		2,196,006.94	26,991.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		187,706.71	281,560.15
无形资产		391,092.57	290,898.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,808,173.60	7,398,218.84
递延所得税资产		2,435,294.82	2,055,603.68
其他非流动资产		193,495.00	1,821,674.20
非流动资产合计		127,173,826.34	119,915,754.28
资产总计		571,172,478.46	518,829,359.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王亮学　　主管会计工作负责人：赵岭峻　　会计机构负责人：王之霞

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,000,000.00
应付账款		24,613,268.13	39,221,147.15
预收款项			
合同负债		8,241,490.85	17,077,705.95
应付职工薪酬		4,088,415.70	5,161,351.91
应交税费		4,286,892.59	549,304.73
其他应付款		68,009,783.17	55,503,148.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		532,027.87	
其他流动负债		15,143,315.32	20,514,522.09
流动负债合计		134,915,193.63	154,027,180.21
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			502,918.43
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		28,156.01	42,234.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,156.01	545,152.45
负债合计		134,943,349.64	154,572,332.66
所有者权益：			
股本		126,900,000.00	127,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,831,519.71	189,902,093.64
减：库存股		4,605,050.00	5,055,352.99
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,933,335.91	20,764,098.63
未分配利润		96,169,323.20	31,646,187.67
所有者权益合计		436,229,128.82	364,257,026.95
负债和所有者权益总计		571,172,478.46	518,829,359.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司

合并利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注元	本期金额	上期金额
一、营业总收入		432,229,381.71	323,071,378.25
其中：营业收入	（三十六）	432,229,381.71	323,071,378.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		347,541,195.91	272,409,608.46
其中：营业成本	（三十六）	210,088,381.66	158,062,250.50
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	（三十七）	4,686,586.50	3,322,963.94
销售费用	（三十八）	33,933,736.05	29,010,993.94
管理费用	（三十九）	68,725,400.60	62,527,042.83
研发费用	（四十）	27,604,052.77	17,044,801.30
财务费用	（四十一）	2,503,038.33	2,441,555.95
其中：利息费用		3,432,130.46	3,107,545.84
利息收入		1,461,735.89	1,458,722.28
加：其他收益	（四十二）	7,109,611.80	3,995,012.32
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	187,819.24	3,257,462.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	2,616,538.14	-1,274,807.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-7,460,532.22	-431,280.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	2,137,476.74	270,597.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,279,079.50	56,478,775.11
加：营业外收入	（四十七）	388,249.14	944,531.51
减：营业外支出	（四十八）	7,482,112.98	1,097,837.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,185,215.66	56,325,469.40
减：所得税费用	（四十九）	13,961,124.93	6,980,015.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,224,090.73	49,345,453.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,224,090.73	49,345,453.48
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,431,364.36	56,665,585.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,207,273.63	-7,320,132.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		68,224,090.73	49,345,453.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,431,364.36	56,665,585.51
归属于少数股东的综合收益总额		-7,207,273.63	-7,320,132.03
八、每股收益：	（五十）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	247,831,469.00	155,066,664.35
减：营业成本	（四）	135,225,414.02	98,140,575.82
税金及附加		1,736,280.87	1,000,323.93
销售费用		10,740,441.96	20,914,513.21
管理费用		16,285,373.18	19,625,894.38
研发费用			
财务费用		-266,352.19	-103,031.09
其中：利息费用		490,851.58	607,527.23
利息收入		957,813.82	1,388,845.39
加：其他收益		3,848,524.20	2,438,303.58
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）		3,156,968.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,307,025.41	-266,065.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-274,391.79	-2,371.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,991,468.98	20,815,241.54
加：营业外收入		119,407.70	402,097.50
减：营业外支出		335,866.39	273,580.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,775,010.29	20,943,758.49
减：所得税费用		13,082,637.48	3,353,814.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,692,372.81	17,589,943.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,692,372.81	17,589,943.52
（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			
（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		71,692,372.81	17,589,943.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王亮印学　　主管会计工作负责人：赵岭印峻　　会计机构负责人：王霞之印

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		494,814,144.33	318,855,548.89
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		65,803.35	8,882,882.14
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	16,663,224.85	25,981,068.11
经营活动现金流入小计		511,543,172.53	353,719,499.14
购买商品、接受劳务支付的现金		176,978,832.07	94,696,158.90
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			
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		74,054,265.22	70,397,029.06
支付的各项税费		51,328,204.42	28,881,152.73
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	68,513,928.57	33,322,028.14
经营活动现金流出小计		370,875,230.28	227,296,368.83
经营活动产生的现金流量净额		140,667,942.25	126,423,130.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		47,500,000.00	54,810,000.00
取得投资收益收到的现金		187,819.24	102,121.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,527,282.05	510,033.28
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	（五十一）	2,698,831.71	14,500,000.00
投资活动现金流入小计		58,913,933.00	69,922,155.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,565,524.34	38,729,888.71
投资支付的现金		47,500,000.00	54,810,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,065,524.34	93,539,888.71
投资活动产生的现金流量净额		-15,151,591.34	-23,617,733.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金		88,783,750.00	75,137,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		116,783,750.00	75,737,200.00
偿还债务支付的现金		80,637,200.00	51,402,099.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,341,787.71	112,084,133.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十一）	37,937,271.05	6,323,950.72
筹资活动现金流出小计		121,916,258.76	169,810,183.88
筹资活动产生的现金流量净额		-5,132,508.76	-94,072,983.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,990.75	2,189.16
五、现金及现金等价物净增加额		120,316,851.40	8,734,602.03
加：期初现金及现金等价物余额		97,229,230.73	88,494,628.70
六、期末现金及现金等价物余额		217,546,082.13	97,229,230.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学 印

主管会计工作负责人：赵岭 印

会计机构负责人：曲宁之印

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		251,513,643.97	163,388,673.20
收到的税费返还			5,163.65
收到其他与经营活动有关的现金		33,618,880.91	4,391,496.27
经营活动现金流入小计		285,132,524.88	167,785,333.12
购买商品、接受劳务支付的现金		132,792,549.12	54,811,995.76
支付给职工以及为职工支付的现金		14,546,118.47	24,774,939.44
支付的各项税费		24,794,157.59	12,596,038.25
支付其他与经营活动有关的现金		50,341,445.52	15,662,712.92
经营活动现金流出小计		222,474,270.70	107,845,686.37
经营活动产生的现金流量净额		62,658,254.18	59,939,646.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,628.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	420.00
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		6,350,000.00	99,616,738.40
投资活动现金流入小计		6,350,700.00	100,618,786.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,791,514.56	2,255,789.41
投资支付的现金		5,000,000.00	2,400,000.00
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		25,274,880.03	49,685,046.10
投资活动现金流出小计		32,066,394.59	54,340,835.51
投资活动产生的现金流量净额		-25,715,694.59	46,277,950.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,297.70	110,428,933.51
支付其他与筹资活动有关的现金		49,964,550.06	1,704,652.99
筹资活动现金流出小计		60,451,847.76	122,133,586.50
筹资活动产生的现金流量净额		4,048,152.24	-107,133,586.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182.57	
五、现金及现金等价物净增加额		40,990,894.40	-915,988.80
加：期初现金及现金等价物余额		61,786,195.28	62,702,184.08
六、期末现金及现金等价物余额		102,777,089.68	61,786,195.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学印　主管会计工作负责人：赵岭峻印　会计机构负责人：王霞之印

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	127,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,157,607.45	20,764,098.63		129,749,648.34	481,657,664.10	-6,994,917.18	474,662,746.92
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、本年年初余额	127,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,157,607.45	20,764,098.63		129,749,648.34	481,657,664.10	-6,994,917.18	474,662,746.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99		-285,222.40	7,169,237.28		68,262,127.08	75,425,871.02	5,173,822.38	80,599,693.40
（一）综合收益总额											75,431,364.36	75,431,364.36	-7,207,273.63	68,224,090.73
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99						279,729.06	12,392,147.53	12,671,876.59
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-2,026,129.48	-450,302.99						-1,675,826.49		-1,675,826.49
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					1,955,555.55							1,955,555.55		1,955,555.55
4、其他													12,392,147.53	12,392,147.53
（三）利润分配									7,169,237.28		-7,169,237.28			
1、提取盈余公积									7,169,237.28		-7,169,237.28			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								285,222.40				-285,222.40	-11,051.52	-296,273.92
1、本期提取								427,785.97				427,785.97	183,336.85	611,122.82
2、本期使用								713,008.37				713,008.37	194,388.37	907,396.74
（六）其他														
四、本期期末余额	126,900,000.00				207,971,088.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.91		198,011,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮印　　主管会计工作负责人：赵岭峻印　　会计机构负责人：曲宁之印

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	127,000,000.00				205,512,906.00	5,500,000.00		1,220,073.10	19,005,104.28		184,713,757.18	532,951,930.56	-411,695.25	532,540,235.31
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、本年年初余额	127,000,000.00				205,512,906.00	5,500,000.00		1,220,073.10	19,005,104.28		184,713,757.18	532,951,930.56	-411,695.25	532,540,235.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01		-62,465.65	1,758,994.35		-54,994,188.84	-50,304,280.46	-6,593,221.95	-56,977,480.39
（一）综合收益总额											56,665,585.51	56,665,585.51	-7,320,172.03	49,345,453.48
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01						2,873,313.68	600,000.00	3,473,313.68
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-388,000.00	-444,647.01						-43,352.99	600,000.00	556,647.01
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					2,916,666.67							2,916,666.67		2,916,666.67
4、其他														
（三）利润分配									1,758,994.35		-111,629,694.35	-109,870,700.00		-109,870,700.00
1、提取盈余公积									1,758,994.35		-1,758,994.35			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-109,870,700.00	-109,870,700.00		-109,870,700.00
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								-62,465.65				-62,465.65	136,910.10	74,444.45
1、本期提取								529,442.98				529,442.98	226,904.13	756,347.11
2、本期使用								591,908.63				591,908.63	89,994.03	681,902.66
（六）其他														
四、本期期末余额	127,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,157,607.45	20,764,098.63		129,719,648.34	481,657,664.10	-6,904,917.18	474,662,746.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99			7,169,237.28	64,523,135.53	71,972,101.87
（一）综合收益总额										71,692,372.81	71,692,372.81
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99					279,729.06
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-2,026,129.48	-450,302.99					-1,675,826.49
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					1,955,555.55						1,955,555.55
4、其他											
（三）利润分配									7,169,237.28	-7,169,237.28	
1、提取盈余公积									7,169,237.28	-7,169,237.28	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮 印

主管会计工作负责人：赵峻岭 印

会计机构负责人：王霞之 印

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	127,100,000.00				187,373,426.97	5,500,000.00			19,005,104.28	125,685,938.50	453,664,469.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	127,100,000.00				187,373,426.97	5,500,000.00			19,005,104.28	125,685,938.50	453,664,469.75
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01			1,758,994.35	-94,039,750.83	-89,407,442.80
（一）综合收益总额										17,589,943.52	17,589,943.52
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				2,528,666.67	-444,647.01					2,873,313.68
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-388,000.00	-444,647.01					-43,352.99
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					2,916,666.67						2,916,666.67
4. 其他											
（三）利润分配									1,758,994.35	-111,629,694.35	-109,870,700.00
1. 提取盈余公积									1,758,994.35	-1,758,994.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,870,700.00	-109,870,700.00
3. 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、本期期末余额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海南信谊医药有限公司（简称海南信谊），系由上海信谊药厂、上海金色医药科技发展有限公司、王学亮、陈军力、张明谦和林建平共同出资组建，于 2001 年 10 月 22 日经海南省洋浦工商行政管理局登记注册的企业法人单位。本次设立注册资本为 300 万元，其中：上海信谊药厂出资 99 万元，占资比例为 33.00%；上海金色医药科技发展有限公司出资 99 万，占资比例 33.00%；陈军力出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；张明谦出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；王学亮出资 36.00 万元，出资比例为 12.00%；林建平出资 15.00 万元，出资比例为 5.00%。海口会计师事务所对上述股东实际出资 75 万元出具了海昌验字（2001）第 012009 号验资报告。

2002 年 7 月 16 日海南信谊股东会决议将注册资本由 300 万减少到 200 万元，并经海南华合会计师事务所出具海华合会验字[2002]第 046 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日海南信谊股东会决议将公司名称由海南信谊医药有限公司变更为上海信谊制药总厂洋浦有限公司（简称洋浦有限）。

2005 年 4 月 29 日洋浦有限股东会决议通过上海信谊药厂将其持有的 33%股权转让给上海金色医药科技发展有限公司。

2005 年 8 月 5 日洋浦有限临时股东会决议通过：（1）上海金色医药科技发展有限公司将其 33%股份转让给新股东自然人居尔德；自然人股东陈军力将其持有的 3%股份转让给新股东自然人居尔德，5.5%股份转让给新股东徐冬根；自然人股东张明谦将其所持有的8.5%股份转让给新股东徐冬根；林建平将其持有5%股份转与王学亮。（2）洋浦有限的注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 500 万元，新增加的 300 万元注册资金由各股东按等比例原则认缴出资额，其中上海金色医药科技发展有限公司增资 99 万元，王学亮增资 51 万元，居尔德增资 108 万元，徐冬根增资 42 万元。上述注册资本变更经海南中欧会计师事务所有限公司出具中欧验字[2005]12003 号验资报告验证。

2006 年 8 月 25 日洋浦有限股东会决议通过将公司名称由上海信谊制药总厂洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦有限公司（简称延安洋浦）。

2008 年 3 月 28 日延安洋浦股东会决议通过同意自然人居尔德、徐冬根将其所持有

公司股份 36%和 14%转让给股东王学亮。

2008 年 5 月 28 日，延安洋浦第一次股东会决议通过同意上海金色医药科技发展有限公司将其所持有公司股份 33%转让给自然人邱惠珍。

2009 年 10 月 31 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 2%转让给自然人王海燕和赵峻岭。

2009 年 12 月 31 日，延安洋浦第三次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 5%转让给自然人袁钊。

2015 年 3 月 20 日，延安洋浦股东会决议通过：同意股东邱惠珍将其所持有的 26%股权，原出资额 130 万元、王海燕将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元、赵峻岭将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元转让给西藏久盈投资管理中心（有限合伙）。

2015 年 5 月 16 日延安洋浦 2015 年临时股东会决议通过：新股东 Ascendent Mint(HK) Limited 向公司增资人民币 748,503 元，延安洋浦注册资本由 500 万元增至 5,748,503 元，公司性质由内资公司变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 23 日延安洋浦股东会决议通过：王学亮将其持有 10%的股权，原出资额 574,850.3 元，转让给西藏天下合资产管理有限公司（以下简称“西藏天下合”）；王学亮将其持有 2.14%的股权，原出资额 123,017.96 元，转让给泰州蚂牛创富投资中心（有限合伙）。

2015 年 12 月按照发起人协议及章程（草案）的规定，延安洋浦以净资产折股，整体变更为上海延安医药洋浦股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日上海延安医药洋浦有限公司的净资产 272,738,680.56 元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.439981596133O102 的比例折合股份总额，共计人民币 12,000 万股投入，净资产大于股本部分 152,738,680.56 元计入资本公积。股东会决议通过将公司名称由上海延安医药洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦股份有限公司。

2016 年 9 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839010。

2017 年 10 月，根据公司第一次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 600 万元，每股发行价格为人民币 10 元。分别由苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州建元”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元；由上海复容晖云投资中心（有限合伙）（以下简称“复容晖云”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元。变更后的注册资本为人民币 12,600 万元，于 2018 年 2 月完成工商变更手续。

2017 年 8 月 16 日，西藏天下合与复容卿云、苏州建元签署《股份转让协议》，约定复容卿云和苏州建元以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合所持公司 100 万股股份。2017 年 9 月 8 日，西藏天下合、王学亮与上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海金浦”）签署《股份转让协议》，约定上海金浦以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合、王学亮持有的公司 200 万股股份。

2021 年 12 月 22 日，根据公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《上海延安医药洋浦股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订版）》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 110 万元，每股发行价格为人民币 5 元。由公司（包括控股子公司）任职的高级管理人员和核心员工认购 110 万股股份，认购金额为 550 万元，变更后的注册资本为人民币 12,710 万元。

2022 年 10 月，根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 10 万元，变更后的注册资本为人民币 12,700 万元。

2023 年 2 月，根据公司 2023 年 2 月 15 日召开的第三届监事会第十五次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，并于当日披露了《定向回购股份方案（股权激励）》，计划定向回购股权激励对象张营的限制性股票，总计 100,000 股，2023 年 3 月 30 日，公司完成回购股份注销登记，变更后的注册资本为人民币 12,690 万元

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 12,690 万元，统一社会信用代码为 91460300730065519S，注册地：海南省洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园 6 号厂房第一层。公司经营范围：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、包装材料、日用百货、五金交电、检测仪器、化妆品、化学原料（危险品除外）、药用辅料的销售，化妆品的生产，食品、保健食品的生产、销售，进出口业务，医疗器械第 I、II、III 类的生产、销售，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类广告，企业管理咨询（不含金融投资、资产管理），文化艺术交流策划，市场营销策划，电子商务信息咨询，从事医药科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为西藏久益、西藏天下合和王首辰。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 11 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“二、（二十二）收入”。

(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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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。

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。

（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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金，价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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。

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。

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：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 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；

一 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，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上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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 日，本公司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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他客户账款

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2 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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见附注五（一）应收账款、（五）其他应收款附注）。

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按一次加权平均法计价。

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 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、(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司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。

（2）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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在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的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。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	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十四) 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和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 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

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。

(十六) 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	依据
土地使用权	40-45 年	合理预计可使用年限	土地使用权
电脑软件	5 年	合理预计可使用年限	软件
非专利技术	5-10 年	合理预计可使用年限	非专利技术
专利技术	10 年	合理预计可使用年限	专有技术

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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、委外研发费用、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	核算内容
职工薪酬	核算全职和兼职研发人员在研发项目上耗用的工资、奖金
委外研发费用	核算研发项目委外费用
材料耗用	核算研发项目领用的材料费用
折旧费	研发部门使用的固定资产计提的折旧
无形资产摊销	研发费用使用的无形资产的摊销
其他	核算研发项目上发生的差旅、会议等其他费用

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：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：

（1）原料药类：在研发项目完成中试研究阶段后，进入开发阶段。

（2）药品制剂类：在研发项目进行到临床有效性试验阶段及之后的阶段；或，对于只需进行生物等效性(BE)试验的项目，在研发项目进行到生物等效性试验阶段及之后的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

(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。

资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销年限	依 据
租入固定资产的改良支出	3-40 年	合理预计可使用年限
装修费	3 年	合理预计可使用年限
车间改造支出	3-10 年	合理预计可使用年限
经销权	10-15 年	合理预计可使用年限

(十九) 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) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

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。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

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。本公司对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

(二十二) 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等。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的营业收入主要来自制剂、原料等产品的销售收入以及授权生产许可费收入。

（1）制剂、原料等产品的销售收入

① 自产及代理模式下：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请通知仓库发货，客户收货后签收回单，财务部收到客户签收回单后，确认销售收入。

② 合作生产模式下：公司将主要原材料提供给合作生产企业进行加工生产，生产企业根据公司的采购计划与公司共同协商排产计划，产成品主要由公司购回并对外销售。针对上述合作生产业务，公司比照委托加工物资核算，即公司在原材料销售阶段不确认收入，按照委托加工物资处理，在公司从生产合作公司采购产品后并面向市场销售时确认销售收入。

（2）授权生产许可费收入

在授权生产合作方销售实际发生后，公司每月与合作方根据合同约定结算许可费，公司以取得经合作方盖章确认的结算单作为授权生产许可费的收入确认依据。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有在合确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合政府扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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）；

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）；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）。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、（十七）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，并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。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额0.25%的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程期末金额超过资产总额0.25%的在建工程认定为重要在建工程。

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额0.25%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过1年的重要应付账款、预付款项、合同负债、其他应付款	公司将期末单项金额超过资产总额0.25%的款项认定为重要预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款。
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单类合同负债变动金额超过资产总额0.25%的变动认定为重要变动。
重要非全资子公司的主要财务信息	公司将单体总资产金额超过资产总额10%公司认定为重要的非全资子公司
重要的资本化研发项目	公司将单项研发项目金额超过50万的研发项目作为重要研发项目
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过1000万的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
支付的重要投资活动有关的现金	

(二十八) 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16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单

项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	4,493,382.24	
	递延所得税负债	4,493,382.24	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	2,551,635.07	3,535,269.57	28,156.01	42,234.02
	递延所得税负债	2,551,635.07	3,535,269.57	28,156.01	42,234.02

2、 重要会计估计变更

无

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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
上海延安医药洋浦股份有限公司	15%
上海延安医药有限公司	25%
上海延安药业有限公司	15%
上海延安药业（河北）有限公司	15%
镇江延苏生物医药有限公司	20%
江苏广花医药科技有限公司	25%
无棣强川医药化工科技有限公司	15%
上海勤诗贸商贸有限公司	25%
海南上延爱士康医疗科技有限公司	20%
上海聚融恒远科技有限公司	25%
杭州汉达医药科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局发布《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（以下简称《通知》），公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，从 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，本公司所属子公司上海延安药业有限公司、上海延安药业（湖北）有限公司和无锡融川医药化工科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)有关规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。上海延安药业（湖北）有限公司、无锡融川医药化工科技有限公司2023年度被认定为先进制造业企业，符合上述加计抵减政策，2023年度按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

4、①根据《财政部、税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定：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《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告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。

②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》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司所属子公司镇江建苏生物医药有限公司、杭州汉达医药科技有限公司、海南上延爱士康医疗科技有限公司享受上述税收优惠。

5、根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。本公司所属子公司杭州汉达医药科技有限公司享受上述税收优惠。

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	8,486.77	11,996.03
银行存款	217,537,182.30	93,955,029.60
其他货币资金	413.06	5,062,317.06
合计	217,546,082.13	99,029,342.69
其中：存放境外的款项总额		

1、期末受限制货币资金的说明：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,800,000.00
其他		111.96
合计		1,800,111.96

2、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台余额等【注1】		182,531.16
保证金		1,800,000.00
存出投资款	413.06	3,079,785.90
合计	413.06	5,062,317.06

注1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等。

(二) 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	46,048,400.61	54,541,338.72
1 至 2 年	287,600.61	23,032,909.05
2 至 3 年	81,877.35	175,081.51
3 年以上	130,023.31	
小计	46,547,901.88	77,749,329.28
减：坏账准备	2,485,766.61	5,173,898.62
合计	44,062,135.27	72,575,430.66

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	130,023.31	0.28	130,023.31	100.00		130,023.31	0.17	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,417,878.57	99.72	2,355,743.30	5.08	44,062,135.27	77,619,305.97	99.83	5,043,875.31	6.50	72,575,430.66
其中：应收账款组合 2	46,417,878.57	99.72	2,355,743.30	5.08	44,062,135.27	77,619,305.97	99.83	5,043,875.31	6.50	72,575,430.66
合计	46,547,901.88	100.00	2,485,766.61		44,062,135.27	77,749,329.28	100.00	5,173,898.62		72,575,430.66

按单项计提坏账准备的说明：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
医药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	预计无法收回

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	46,417,878.57	2,355,743.30	5.08

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	
1、按组合计提坏账准备客户账款	5,043,875.31	-2,641,093.36		47,038.65	-	2,355,743.30
2、按单项计提坏账准备客户账款	130,023.31				-	130,023.31
合计	5,173,898.62	-2,641,093.36		47,038.65		2,485,766.61

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,038.65

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
上海制药有限公司	13,920,354.00		13,920,354.00	29.91	696,017.70
扬州市一药制药有限公司	7,217,438.47		7,217,438.47	15.51	360,871.93
长兴制药股份有限公司	6,262,562.24		6,262,562.24	13.45	313,128.11
上药科园（上海）医药有限公司	2,824,441.20		2,824,441.20	6.07	141,222.06
广东海力药业有限公司	2,371,200.00		2,371,200.00	5.09	118,560.00
合计	32,595,995.91		32,595,995.91	70.03	1,629,799.80

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	79,134,826.13	78,390,981.79
合计	79,134,826.13	78,390,981.79

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	78,390,981.79	280,831,486.30	280,087,641.96		79,134,826.13	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 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	25,385,193.87	20,722,980.77

5、 应收款项融资减值准备

无

(四) 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	14,497,969.71	95.31	14,098,978.01	84.25
1至2年	702,037.22	4.62	2,598,076.65	15.52
2至3年	11,112.00	0.07	29,080.00	0.17
3年以上	660.00	0.00	9,660.00	0.06
合计	15,211,778.93	100.00	16,735,794.66	100.00

本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

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(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	5,578,797.82	36.67
烟台宏诺化工有限公司	2,112,979.13	13.89
河南康威药业有限公司	1,750,000.00	11.50
湖北美外药业有限公司	1,240,000.00	8.15
上海志源生物科技有限公司	668,720.00	4.40
合计	11,350,496.95	74.61

(五) 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	5,875,212.72	6,049,351.27
合计	5,875,212.72	6,049,351.27

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	5,798,518.62	660,710.85
1至2年	170,068.08	5,749,629.95
2至3年	305,083.95	352,870.00
3年以上	386,176.00	40,160.00
小计	6,659,846.65	6,803,370.80
减：坏账准备	784,633.93	754,019.53
合计	5,875,212.72	6,049,351.27

（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	6,659,846.65	100.00	784,633.93	11.78	5,875,212.72	6,803,370.80	100.00	754,019.53	11.08	6,049,351.27
其中：										
其他应收款组合2	6,659,846.65	100.00	784,633.93	11.78	5,875,212.72	6,803,370.80	100.00	754,019.53	11.08	6,049,351.27
合计	6,659,846.65	100.00	784,633.93		5,875,212.72	6,803,370.80	100.00	754,019.53		6,049,351.27

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（%）
其他应收款组合2	6,659,846.65	784,633.93	11.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合2的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

（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	754,019.53			754,019.53
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	24,575.22			24,575.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	6,039.18			6,039.18
期末余额	784,633.93			784,633.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	6,803,370.80			6,803,370.80
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				
本期新增	-264,307.75			-264,307.75
本期终止确认				
其他变动	120,783.60			120,783.60
期末余额	6,659,846.65			6,659,846.65

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	754,019.53	24,575.22			6,039.18	784,633.93
合计	754,019.53	24,575.22			6,039.18	784,633.93

（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
其他企业往来	163,384.24	448,433.84
保证金、押金	6,148,640.95	6,098,560.95
代垫款	115,155.95	124,334.83
备用金	220,032.13	39,906.89
其他	12,633.38	92,134.29
合计	6,659,846.65	6,803,370.80

（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
扬州市三药制药有限公司	保证金、押金	5,000,000.00	1年以内	75.08	250,000.00
金铭	房租押金	348,466.00	3年以上	5.23	348,466.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	其他企业往来、保证金、押金	345,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.18	32,750.00
朱海珍	备用金	220,000.00	1年以内	3.30	11,000.00
海南洋浦控股投资有限公司	保证金、押金	157,729.95	2-3年	2.37	47,318.99
合计		6,071,195.95		91.16	689,534.99

(六) 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	9,282,032.07	734,579.52	8,547,452.55	18,723,808.07	187,235.14	18,536,572.93
在途物资	8,051,032.86		8,051,032.86			
周转材料	1,556,472.82		1,556,472.82	1,787,185.90		1,787,185.90
委托加工物资	4,887,825.46		4,887,825.46	5,298,875.12		5,298,875.12
在产品	642,722.07		642,722.07	2,576,982.57		2,576,982.57
库存商品	52,585,861.12	6,706,987.68	45,878,873.44	39,852,775.88	1,511,183.36	38,341,592.52
发出商品	2,325,446.44		2,325,446.44	120,538.16		120,538.16
合同履约成本	41,292.74		41,292.74			
合计	79,375,685.58	7,441,567.20	71,934,118.38	68,360,165.70	1,698,418.50	66,661,747.20

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	企业合并	其他	转回或转销	处置或消耗	其他	
原材料	187,235.14	734,579.52			168,368.59	18,866.55		734,579.52
库存商品	1,511,183.36	6,725,952.70			1,529,717.47	430.91		6,706,987.68
合计	1,698,418.50	7,460,532.22			1,698,086.06	19,297.46		7,441,567.20

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期实现销售。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(七) 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	1,976,015.17	
Ipo 中介费	3,728,773.57	300,000.00
待抵扣增值税	4,360,960.89	6,007,317.37
合计	10,065,749.63	6,307,317.37

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海华理生物医药股份有限公司	300,000.00	300,000.00						注

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有上海华理生物医药股份有限公司（简称"华理医药"）3.14%股权，公司对华理医药的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对华理医药的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

2、 本期终止确认的情况

本期无此情况

(九) 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	178,837,293.43	175,525,138.61
固定资产清理		
合计	178,837,293.43	175,525,138.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	145,916,228.66	83,849,331.27	4,736,108.19	9,233,535.30	281,612.10	244,019,815.52
(2) 本期增加金额	7,423,605.31	10,647,647.22	636,365.21	2,833,803.52	155,971.88	21,697,393.14
—购置	345,617.44	5,244,154.12	177,752.21	1,387,341.17	93,740.88	7,248,605.82
—在建工程转入	7,077,987.87	4,833,958.10		10,568.35		11,922,514.32
—合并范围增加		569,535.00	458,613.00	1,435,894.00	62,231.00	2,526,273.00
(3) 本期减少金额		1,360,386.35	654,674.14	408,210.05	32,004.79	2,455,275.33
—处置或报废		1,360,386.35	654,674.14	408,210.05	32,004.79	2,455,275.33
(4) 期末余额	153,369,833.97	93,136,592.14	4,717,799.26	11,659,128.77	408,609.19	263,291,963.33
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	26,424,210.42	32,177,818.86	2,865,912.47	6,803,689.24	253,075.92	68,524,706.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
（2）本期增加金额	6,952,586.14	7,787,350.55	865,703.74	2,426,686.60	69,992.21	18,102,319.24
—计提	6,952,586.14	7,274,326.10	407,090.74	1,156,838.72	13,521.52	15,804,363.22
—合并范围增加		513,024.45	458,613.00	1,269,847.88	56,470.69	2,297,956.02
（3）本期减少金额		1,186,164.57	563,549.06	392,238.08	30,404.54	2,172,356.25
—处置或报废		1,186,164.57	563,549.06	392,238.08	30,404.54	2,172,356.25
（4）期末余额	33,376,796.56	38,779,004.84	3,168,067.15	8,838,137.76	292,663.59	84,454,669.90
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	119,993,037.41	54,357,587.30	1,549,732.11	2,820,991.01	115,915.60	178,837,293.43
（2）上年年末账面价值	119,522,018.24	51,671,512.41	1,870,195.72	2,429,846.06	31,566.18	175,525,138.61

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,751,300.60	正在办理中

(十) 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	36,072,007.29		36,072,007.29	27,902,964.49		27,902,964.49
工程物资						
合计	36,072,007.29		36,072,007.29	27,902,964.49		27,902,964.49

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
厂房改造工程	36,072,007.29		36,072,007.29	27,875,973.34		27,875,973.34
待安装设备				26,991.15		26,991.15
合计	36,072,007.29		36,072,007.29	27,902,964.49		27,902,964.49

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
98 吨/原料药及 155 吨/年医药中间体项目	16,296.72	597,468.66	1,053,394.34	1,650,863.00		0.00	91.37	100				自有资金
38t/a 洛索洛芬钠建设项目	4,619.64	27,103,705.71	17,188,503.60	10,416,208.96		33,876,000.35	96.03	96.03				自有资金
药械厂房项目	1,000.00	26,991.15	2,169,015.79	0.00	0.00	2,196,006.94	21.96	21.96				自有资金
合计	21,916.36	27,728,165.52	20,410,913.73	12,067,071.96	0.00	36,072,007.29						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 在建工程的减值测试情况

无

(十一) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	25,541,391.65
(2) 本期增加金额	2,051,415.43
新增租赁	
—企业合并增加	2,051,415.43
—重估调整	
(3) 本期减少金额	50,312.67
—转出至固定资产	
—重估调整	50,312.67
(4) 期末余额	27,542,497.41
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	8,658,679.46
(2) 本期增加金额	4,730,329.93
—计提	4,673,346.17
—合并范围变动增加	56,983.76
(3) 本期减少金额	35,447.56
—转出至固定资产	
—处置	35,447.56
(4) 期末余额	13,353,561.83
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	14,188,935.58
(2) 上年年末账面价值	16,882,715.19

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	21,379,497.59	1,257,152.87	95,510.63	49,199,810.81	71,931,971.90
(2) 本期增加金额		665,313.39	258,500.00	40,324,522.16	41,248,335.55
—购置		565,263.39		40,324,522.16	40,889,785.55
—合并范围变动增加		100,050.00	258,500.00		358,550.00
—内部结转					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	21,379,497.59	1,922,466.26	354,010.63	89,524,332.97	113,180,307.45
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,278,780.00	572,685.66	39,000.08	28,132,162.93	32,022,628.67
(2) 本期增加金额	456,454.44	311,085.60	31,092.74	10,113,832.97	10,912,465.70
—计提	456,454.44	264,139.28	22,476.06	6,578,832.92	7,321,922.70
—合并范围增加		46,946.32	8,616.68	-	55,563.00
—内部结转				3,535,000.00	3,535,000.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
—内部结转					
—失效且终止确认的部分					
—合并范围减少					
(4) 期末余额	3,735,234.44	883,771.26	70,092.82	38,245,995.85	42,935,094.37
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—正常减少					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,644,263.15	1,038,695.00	283,917.81	51,278,337.12	70,245,213.08
(2) 上年年末账面价值	18,100,717.59	684,467.21	56,510.55	21,067,647.88	39,909,343.23

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例13.09%。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
无锡融川头药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
小计	4,834,019.50			4,834,019.50
减值准备				
无锡融川头药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
小计	4,834,019.50			4,834,019.50
账面价值				

商誉的说明：

2019 年 1 月，无锡融川纳入公司合并范围，合并日该商誉已全额计提减值准备，报告期内，相关商誉及减值准备未发生变动。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	合并范围变化增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	789,967.10	98,674.85		522,537.97		366,103.98
车间改造支出	3,834,742.36	861,013.28		1,019,004.16		3,676,751.48
经营租入固定资产改良支出	4,546,262.11	1,332,940.28	10,263.50	1,591,427.79		4,298,038.10
经销权	12,073,653.43			2,537,493.75	2,863,556.03	6,672,603.65
合计	21,244,625.00	2,292,628.41	10,263.50	5,670,463.67	2,863,556.03	15,013,497.21

(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	6,828,731.62	1,270,327.91	7,601,596.65	1,294,805.13
股份支付所产生的暂时性差异	1,538,888.89	230,833.33	1,458,333.33	218,750.00
预提费用	3,558,210.38	583,458.32	544,140.65	110,536.38
递延收益	4,031,207.50	604,681.13	3,662,337.36	549,350.61
可用以后年度税前利润弥补的亏损	143,275,147.98	21,491,272.21	106,445,948.52	16,321,705.60
内部交易抵销产生的暂时性差异	2,303,949.27	345,592.39		
租赁未确认融资费用与折旧费所产生的可抵扣暂时性差异	15,445,750.72	2,786,250.60	16,882,715.19	3,742,507.48
返利	9,612,295.52	1,441,844.33	8,225,672.06	1,233,850.81
双经销	7,910,162.73	1,191,024.41	6,102,503.88	915,375.58
合计	194,534,344.61	29,945,284.63	150,923,247.64	24,386,881.59

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
内部交易抵销产生的暂时性差异			634,372.13	95,155.82
评估增值	3,326,458.53	474,213.02	3,185,053.87	477,758.08
使用权资产	14,188,935.58	2,554,635.07	17,916,053.15	3,535,269.57
合计	17,515,394.11	3,028,848.09	21,735,479.15	4,108,183.47

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

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
可用以后年度税前利润弥补的亏损	23,298,606.44	7,292,155.65

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
2023 年		1,961,789.29	
2024 年	1,451,538.87	1,451,538.87	
2025 年	2,482,106.76	1,343,976.04	
2026 年	2,547,383.90	494,519.44	
2027 年	5,768,228.50	2,040,332.01	
2028 年	11,049,348.41		
合计	23,298,606.44	7,292,155.65	

(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
预付工程款	232,610.27		232,610.27	2,281,880.07		2,281,880.07
预付设备款	2,706,745.00		2,706,745.00	3,033,598.97		3,033,598.97
预付技术转让款	11,396,634.02		11,396,634.02	21,703,024.02		18,168,024.02
预付软件款	112,500.00		112,500.00	175,000.00		175,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房租及装修支出				18,098,105.59		18,098,105.59
合计	14,453,489.29		14,453,489.29	45,291,608.65		41,756,608.65

(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					1,800,111.96	1,800,111.96	保证金与用、冻结	三提保证金、大额冻结资金
固定资产					14,455,905.44	14,455,905.44	抵押	银行授信抵押
无形资产					2,966,435.52	2,966,435.52	抵押	银行授信抵押
合计					19,222,452.92	19,222,452.92		

(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
保证借款	83,820,486.11	56,137,200.00
抵押及保证借款		4,030,946.26
合计	83,820,486.11	60,168,146.26

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,000,000.00

(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
1年以内	50,163,373.37	31,041,149.91
1年以上	16,630,180.29	19,985,878.12
合计	66,793,553.66	51,027,028.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KING EAST INTERNATIONAL LIMITED	7,649,316.00	未达到结算条件
上海文平建设集团有限公司	3,954,482.33	未达到结算条件
合计	11,603,798.33	

(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
1年以内（含1年）	14,739,911.80	7,556,298.17
1年以上	2,398,353.23	771,749.65
合计	17,138,265.03	8,328,047.82

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	6,734,745.51	订单变长，预收货款增加
预收药证转让款	2,075,471.70	本期收到药证转让款增加

(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	10,286,367.67	69,603,078.69	67,735,802.30	12,153,644.06
离职后福利-设定提存计划	330,282.94	7,433,121.28	7,342,470.33	420,933.89
辞退福利		297,138.69	207,138.69	90,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	10,616,650.61	77,333,338.66	75,285,411.32	12,664,577.95

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	9,731,637.97	59,361,388.80	57,561,869.17	11,531,157.60
(2) 职工福利费		2,187,515.01	2,187,515.01	
(3) 社会保险费	368,993.50	4,358,811.33	4,466,166.25	261,638.58
其中：医疗保险费	359,984.41	4,068,845.49	4,177,402.36	251,427.54
工伤保险费	7,968.58	269,145.87	266,903.41	10,211.04
生育保险费	1,040.51	20,819.97	21,860.48	
(4) 住房公积金	107,462.84	2,776,858.59	2,740,362.90	143,958.53
(5) 工会经费和职工教育经费	78,273.36	918,504.96	779,888.97	216,889.35
合计	10,286,367.67	69,603,078.69	67,735,802.30	12,153,644.06

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	319,894.70	7,164,650.06	7,076,568.53	407,976.23
失业保险费	10,388.24	268,471.22	265,901.80	12,957.66
企业年金缴费				
合计	330,282.94	7,433,121.28	7,342,470.33	420,933.89

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	654,832.61	3,087,934.23
企业所得税	6,644,776.35	5,566,614.81
个人所得税	137,559.92	111,281.88
城市维护建设税	37,044.24	129,042.43
房产税	320,346.49	309,454.88
教育费附加	29,364.15	116,871.70
土地使用税	102,027.54	93,147.99
其他	104,506.39	59,482.70
合计	8,030,397.69	9,473,830.62

(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	20,904,925.61	15,240,973.54
合计	20,904,925.61	15,240,973.54

其他应付款项

(1) 按款项账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,572,682.31	9,269,393.23
1年以上	4,332,243.30	5,971,580.31
合计	20,904,925.61	15,240,973.54

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
返利	9,612,295.52	8,225,672.06
限制性股票回购义务	4,605,050.00	4,135,000.00
预提费用	1,883,264.47	560,133.18
第三方往来款	1,773,380.80	294,316.50

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,216,662.77	1,410,077.57
其他	814,272.05	615,774.23
合计	20,904,925.61	15,240,973.51

（3）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	2,605,050.00	尚未达到结算条件

(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
一年内到期的长期借款		511,666.66
一年内到期的租赁负债	5,407,113.03	4,164,502.51
合计	5,407,113.03	4,676,169.17

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	596,333.84	987,170.74
应收票据追索义务	20,722,980.77	21,955,407.22
合计	21,319,314.61	22,942,577.96

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款		9,000,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款	9,742,357.69	13,751,550.64

(二十九) 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
政府补助	3,662,337.36	565,000.00	196,129.86	4,031,207.50	收到政府补助款

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保设备 VOC 治理补贴	54,999.96		11,000.04		43,999.92	与资产相关
医疗区中心锅炉提标改造专项补助	120,594.04		16,633.68		103,960.36	与资产相关
诺氟沙星一致性评价政府补贴收入	1,310,661.77	565,000.00	167,446.14		1,708,215.63	与资产相关
洛索洛芬钠技术改造项目(泰山领军人才奖补资金)	2,176,081.59		1,050.00		2,175,031.59	与收益相关
合计	3,662,337.36	565,000.00	196,129.86		4,031,207.50	

(三十) 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	127,000,000.00				-100,000.00	-100,000.00	126,900,000.00

其他说明：2023 年 3 月 3 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《上海延安医药连锁股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，2023 年 3 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成回购股份注销登记，公司普通股总股本减少至人民币 12,690 万元。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	190,193,868.78	1,350,000.00	2,026,129.48	189,517,739.30
其他资本公积	17,847,793.89	1,955,555.55	1,350,000.00	18,453,349.44
合计	208,041,662.67	3,305,555.55	3,376,129.48	207,971,088.74

其他说明：

1、 2023 年 2 月，公司董事会实施并完成了 2023 年限制性股票的授予工作，向激励对象授予 40.00 万股限制性股票，公司以回购的公司股份用于本次股权激励，其中回购价格超过 1 元每股的部分冲减股本溢价 330.61 万元，授予价格超过 1 元每股的部分增加股本溢价 160 万元，合计冲减股本溢价 170.61 万元。

2、 2023 年 3 月公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《上海通灵医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，2023 年 3 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成回购股份注销登记，减少注册资本人民币 10 万元，相应减少资本公积-其他资本公积（股份支付）29.17 万元、减少资本公积-股本溢价 32.00 万元。

3、 本年股份支付增加资本公积—其他资本公积的金额 195.56 万元。

4、 2023 年 4 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 27 万股，对应的股本溢价 135 万元自其他资本公积转入股本溢价。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、回购股票金额	920,352.99	2,785,776.49	3,706,129.48	
2、发行限制性股票金额	4,135,000.00	2,000,000.00	1,529,950.00	4,605,050.00
合计	5,055,352.99	4,785,776.49	5,236,079.48	4,605,050.00

其他说明：

1、根据公司于 2022 年 11 月 14 日、2022 年 11 月 30 日召开了第三届董事会第十二次会议、2022 年第六次临时股东大会，会议审议通过了《回购股份方案》议案等相关议案，公司本期回购公司股份 300,000 股，增加库存股 278.58 万元。

2、2023 年 2 月，公司董事会实施并完成了 2023 年限制性股票的授予工作，向激励对象授予 40.00 万股限制性股票，增加库存股-发行限制性股票金额 200 万元、减少库存股-回购股票金额 370.61 万元。

3、根据 2023 年 4 月，公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，解除限售条件成就的股份数量 27 万股，注销回购股份 10 万股，相应减少库存股发行限制性股票金额 153 万元。

(三十三) 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	1,157,607.45	427,785.97	713,008.37	872,385.05

(三十四) 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	20,764,098.63	7,169,237.28		27,933,335.91

盈余公积变动原因说明：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十五) 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	129,749,648.34	184,713,757.18
调整后年初未分配利润	129,749,648.34	184,713,757.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,431,364.36	56,665,585.51
减：提取法定盈余公积	7,169,237.28	1,758,994.35
应付普通股股利		109,870,700.00
期末未分配利润	198,011,775.42	129,749,648.34

(三十六) 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	429,899,110.42	208,073,540.18	322,869,228.44	158,061,230.77
其他业务	2,330,271.29	2,014,841.48	202,149.81	1,019.73
合计	432,229,381.71	210,088,381.66	323,071,378.25	158,062,250.50
其中：客户合同产生的收入	432,229,381.71	210,088,381.66	323,071,378.25	158,062,250.50

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
制剂	254,068,223.03	120,319,441.15
原料（含药用级、食品级）	135,664,056.63	82,486,705.75
授权生产许可费	33,079,245.28	1,276,411.20
其他	9,417,856.77	6,005,823.56
合计	432,229,381.71	210,088,381.66
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	428,344,683.59	207,948,612.44
在某一时段内确认	3,884,698.12	2,139,769.22
合计	432,229,381.71	210,088,381.66
按客户所在地区分类：		
境内	428,239,798.88	207,845,822.35
境外	3,989,582.83	2,242,559.31
合计	432,229,381.71	210,088,381.66

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,407,026.36	831,233.90
教育费附加	632,691.74	381,857.56
地方教育费附加	421,794.52	254,571.72
房产税	1,253,735.85	1,236,386.65
土地使用税	400,414.71	368,210.16
车船使用税	9,300.00	8,465.00
印花税	537,617.50	220,095.36
其他	24,005.82	22,143.59
合计	4,686,586.50	3,322,963.94

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	17,326,659.67	17,035,470.00
推广咨询费	6,672,764.40	4,806,354.09
差旅费	4,136,740.78	3,669,719.10
业务招待费	3,199,145.13	1,420,425.38
使用权资产折旧	1,458,633.72	1,458,633.72
仓储费	371,021.34	289,314.16
邮电通讯费	106,183.25	100,370.70
办公费	117,462.71	82,577.45
其他销售费用	545,125.05	148,129.34
合计	33,933,736.05	29,010,993.94

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	38,097,937.32	35,193,759.72
长期待摊费用摊销	2,477,015.66	1,706,424.01
折旧费	3,464,213.74	2,642,631.90
无形资产摊销	3,509,107.12	3,729,786.20
使用权资产折旧	3,018,165.89	2,969,397.28
差旅费	1,746,830.60	1,266,077.15
咨询费	1,995,969.07	2,272,080.45
存货报废毁失	881,350.08	457,729.80
员工股权激励	1,955,555.55	2,916,666.67
水电费	1,223,806.46	1,203,032.56
业务招待费	1,762,678.65	690,824.84
消防安全费	1,509,885.92	715,650.94
聘请中介机构费	1,782,921.93	2,060,521.91
车辆费用	743,051.37	580,591.77
办公费	624,712.89	651,353.07
检验费	469,951.65	708,435.71
低值易耗品摊销	279,870.95	270,141.01

项目	本期金额	上年金额
租赁费	198,986.71	66,529.53
诉讼费		288,679.24
其他管理费用	2,983,389.01	2,136,720.07
合计	68,725,400.60	62,527,042.83

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	6,464,973.81	8,119,471.64
折旧费	1,431,452.67	1,381,258.46
无形资产摊销	18,452.46	8,407.08
材料费用	3,148,573.14	3,588,897.86
委外研发费用	15,185,895.78	3,481,637.47
其他	1,354,704.91	465,128.79
合计	27,604,052.77	17,044,801.30

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,432,130.46	3,107,545.84
其中：租赁负债利息费用	648,960.58	781,549.12
减：利息收入	1,461,736.89	1,468,722.28
汇兑损益	194,538.75	630,316.83
其他	338,106.01	172,415.56
合计	2,503,038.33	2,441,555.95

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上年金额
政府补助	6,717,132.50	3,965,995.06
个税手续费返还	165,649.89	29,037.26
其他	226,829.41	
合计	7,109,611.80	3,995,032.32

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		3,155,340.82
委托理财收益	187,819.24	102,121.87
合计	187,819.24	3,257,462.69

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,641,093.36	-1,037,273.27
其他应收款坏账损失	-24,575.22	-237,533.93
合计	2,616,518.14	-1,274,807.20

其他说明：损失以“-”号列示

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,460,532.22	-431,280.46

其他说明：损失以“-”号列示

(四十六) 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
非流动资产处置收益小计	2,137,476.74	270,597.97	2,137,476.74
其中：固定资产处置收益	199,312.09	270,597.97	199,312.09
其他非流动资产处置收益	1,938,164.65		1,938,164.65
合计	2,137,476.74	270,597.97	2,137,476.74

(四十七) 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
政府补助	423.00	400,000.00	423.00
罚款收入	1,824.00		1,824.00
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认资产公允价值产生的收益	147,949.47		147,949.47
非流动资产报废收益	2,010.00	5,516.15	2,010.00
其他	236,042.67	539,015.36	236,042.67
合计	388,249.14	944,531.51	388,249.14

(四十八) 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
现金捐赠支出	41,800.00	34,000.00	41,800.00
存货捐赠支出	335,150.48	270,364.17	335,150.48
罚款支出		1.08	
非流动资产报废损失	174,570.70	793,225.63	174,570.70
其他	6,930,591.80	246.34	6,930,591.80
合计	7,482,112.98	1,097,837.22	7,482,112.98

其他说明：本年终止授权天津君安生物制药有限公司许可生产格列奇特缓释片，支付补偿款 670 万元。

(四十九) 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	20,612,109.80	13,760,181.54
递延所得税费用	-6,650,984.87	-6,780,165.62
合计	13,961,124.93	6,980,015.92

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	82,185,215.66
按法定或适用税率计算的所得税费用	12,327,782.35
子公司适用不同税率的影响	560,205.56
调整以前期间所得税的影响	428,701.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,462,922.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响	213,492.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-121,941.86
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	1,780,672.95
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-3,690,709.95
所得税费用	13,961,124.93

(五十) 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	75,431,364.36	55,800,585.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	125,805,000.00	126,000,000.00
基本每股收益	0.60	0.44
其中：持续经营基本每股收益	0.60	0.44
终止经营基本每股收益		

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－ Sj×Mj÷M0-SkS

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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）	75,431,364.36	56,665,585.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,141,018.52	126,291,666.67
稀释每股收益	0.60	0.44
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	0.44
终止经营稀释每股收益		

注：稀释每股收益计算结果大于基本每股收益，所以按基本每股收益

稀释每股收益=P1/（S0－S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(五十一) 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
存款利息收入	1,461,736.89	1,468,722.28
政府补助	7,594,658.24	4,523,767.06
保证金、押金、备用金	2,329,895.97	4,166,129.37
资金往来收到的现金	3,003,947.30	15,254,396.78
冻结受限货币资金本期收回	1,800,111.96	
其他	472,874.49	568,052.62
合计	16,663,224.85	25,981,068.11

（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
费用支出	51,587,386.63	28,124,781.61
银行手续费	338,106.01	172,415.56
现金捐赠支出	41,800.00	34,000.00
罚款支出		1.08
保证金、押金、备用金	6,524,234.65	993,612.90
资金往来支付的现金	3,088,865.75	2,196,858.69
受限货币资金本期增加		1,800,000.00
其他	6,933,535.53	358.30
合计	68,513,928.57	33,322,028.14

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
收回预付款		14,500,000.00
取得子公司收到的现金净额	2,698,831.71	
合计	2,698,831.71	14,500,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

无

（3） 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中列列报项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财收到的现金	收回投资收到的现金	47,500,000.00	54,810,000.00

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中列列报项目	本期金额	上期金额
购买银行理财支付的现金	投资支付的现金	47,500,000.00	54,810,000.00

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
收到股东借款	26,000,000.00	

（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
回购股份支付的现金	3,205,776.49	1,404,652.99
IPO 中介费	3,428,773.57	300,000.00
租赁费	5,302,720.99	4,619,297.73
偿还股东借款	26,000,000.00	
合计	37,937,271.05	6,323,950.72

（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	60,168,146.26	88,783,750.00	5,789.85	65,137,200.00		83,820,486.11
其他应付款-股东借款		26,000,000.00		26,000,000.00		-
其他应付款-限制性股票回购义务	4,135,000.00	2,000,000.00		413,500.00	1,116,450.00	4,605,050.00
一年内到期的非流动负债	4,676,169.17		1,230,943.86	500,000.00		5,407,113.03
长期借款	9,000,000.00			9,000,000.00		-
租赁负债	13,751,550.64		1,293,528.04	5,302,720.99		9,742,357.69
应付票据	6,000,000.00			6,000,000.00		-
合计	97,730,866.07	116,783,750.00	2,530,261.75	112,353,420.99	1,116,450.00	103,575,006.83

(五十二) 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	68,224,090.73	49,345,453.48
加：信用减值损失	-2,616,518.14	1,274,807.20
资产减值准备	7,460,532.22	431,280.46
固定资产折旧	15,804,363.22	15,495,257.51
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,673,346.17	1,428,030.98
无形资产摊销	7,321,922.70	5,606,092.06
长期待摊费用摊销	5,670,463.67	7,234,789.81
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）	-2,137,476.74	-270,597.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	172,560.70	787,709.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,626,669.21	3,737,862.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,819.24	-3,257,462.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,558,403.04	-10,394,668.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,079,335.38	3,614,502.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,732,903.40	11,029,889.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,453,834.71	33,908,422.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,261,170.74	2,954,984.00
其他	3,311,444.12	496,777.28
经营活动产生的现金流量净额	140,667,942.25	126,423,130.31
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	217,546,082.13	97,229,230.73
减：现金的期初余额	97,229,230.73	88,494,628.70
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	120,316,851.40	8,734,602.03

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：杭州汉达医药科技有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,698,831.71
其中：杭州汉达医药科技有限公司	7,698,831.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,698,831.71

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 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	217,546,082.13	97,229,230.73
其中：库存现金	8,486.77	11,996.03
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	217,537,182.30	93,955,029.60
可随时用于支付的其他货币资金	413.06	3,262,205.10
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	217,546,082.13	97,229,230.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

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
货币资金		1,800,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金		111.96	久悬未结资金
合计		1,800,111.96	

5、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

6、 采用净额列报的依据及财务影响

根据《企业会计准则第 31 号-现金流量表》，本年确认取得子公司收到的现金净额为 2,698,831.71。

(五十三) 所有者权益变动表项目注释

本期末发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,921,486.37
其中：美元	271,292.92	7.0827	1,921,486.37
应付账款			9,078,956.08
其中：美元	1,281,926.55	7.0827	9,078,956.08

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

无

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	648,960.58	781,549.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	198,986.71	66,129.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,371,392.94	4,685,427.26
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	4,641,178.33
1 至 2 年	3,303,120.01
2 至 3 年	789,893.76
3 年以上	6,777,068.59
合计	15,511,260.72

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,978,682.11	7,369,435.05
折旧费	1,657,893.31	1,381,258.46

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	24,373.47	8,407.08
材料费用	3,179,581.04	3,148,354.58
委外研发费用	19,660,895.79	3,481,637.47
其他	1,360,490.64	309,440.15
合计	32,861,916.36	15,698,632.79
其中：费用化研发支出	27,604,052.77	17,044,801.30
资本化研发支出	5,257,863.59	-1,346,168.51

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
富马酸伏诺拉生片仿类仿制药研发		4,340,882.45				4,340,882.45
洛索洛芬钠凝胶贴膏研发		916,981.14				916,981.14
小计		5,257,863.59				5,257,863.59
减：减值准备						
合计		5,257,863.59				5,257,863.59

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
富马酸伏诺拉生片仿类仿制药研发	临床试验阶段	2024年获取注册受理号，2025年年底达到生产批件。	取得产品销售收入	生物等效性试验备案的日期	完成生物等效性试验备案
洛索洛芬钠凝胶贴膏研发	临床试验阶段	2024年获取注册受理号，2025年年底拿到生产批件。	取得产品销售收入	生物等效性试验备案的日期	完成生物等效性试验备案

2、 开发支出减值准备

无

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
杭州汉达	2023 年 7 月	1,275 万元	51%	非同一控制下企业合并	2023 年 7 月 1 日	注	3,884,698.12	-41,652.99	8,162,648.69

注：

① 股权转让协议已获得杭州汉达及本公司董事会通过。

② 本公司和杭州汉达董事会已办理了资产交接手续。

③ 杭州汉达已办理了工商变更登记手续。

④ 本公司实际上已经控制了杭州汉达的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

2、 合并成本及商誉

项目	杭州汉达
合并成本	
—现金	5,000,000.00
—其他【注】	7,750,000.00
合并成本合计	12,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额【注】	12,897,949.47
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	147,949.47

注：合并成本及可辨认净资产公允价值份额已考虑全体股东按认缴金额全部出资。

合并成本公允价值的确定方法：现金出资

或有对价变动原因以及业绩承诺完成情况的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无商誉

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州汉达医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,698,831.71	7,698,831.71
预付款项	149,767.17	149,767.17
其他应收款	120,783.50	120,783.50
减：其他应收款坏账准备	6,039.18	6,039.18
其他应收款净额	114,744.32	114,744.32
存货	158,190.49	158,190.49
存货净额	158,190.49	158,190.49
流动资产合计	8,121,533.69	8,121,533.69
固定资产	2,526,273.00	2,526,273.00
减：累计折旧	2,297,956.02	2,297,956.02
固定资产净额	228,316.98	228,316.98
使用权资产	1,994,431.67	1,994,431.67
无形资产	303,007.00	35,350.00
无形资产净额	303,007.00	35,350.00
长期待摊费用	10,263.50	10,263.50
递延所得税资产	99,909.98	99,909.98
其他非流动资产	8,933,210.00	8,932,170.00

项目	杭州汉达医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动资产合计	11,569,139.13	11,300,442.13
资产总计	19,690,672.82	19,421,975.82
负债和所有者权益（或股东权益）		
应付账款	30,599.58	30,599.58
应付职工薪酬	297,173.26	297,173.26
应交税费	13,766.12	13,766.12
一年内到期的非流动负债	641,897.40	641,897.40
流动负债合计	983,436.36	983,436.36
租赁负债	1,053,983.03	1,053,983.03
递延所得税负债	113,156.43	99,721.58
非流动负债合计	1,167,139.46	1,153,704.61
负债合计	2,150,575.82	2,137,140.97
净资产		
实收资本（或股本）	15,802,439.36	15,802,439.36
资本公积	268,650.50	-
盈余公积	41,936.40	41,936.40
未分配利润	1,427,070.74	1,440,459.09
归属于母公司所有者权益合计	17,540,097.00	17,284,834.85
所有者权益（或股东权益）合计	17,540,097.00	17,284,834.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,690,672.82	19,421,975.82
取得的净资产	12,897,949.47	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：由评估机构按照资产基础法评估确定。企业合并中承担的被购买方的或有负债：根据企业合并的合同及协议的规定，本公司不承担被购买方公司的或有负债。

4、 分步实现企业合并的补充信息

无

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海延安医药有限公司	600 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		设立
上海延安药业有限公司	1,800 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		同一控制下的企业合并
上海延安药业（湖北）有限公司	4,700 万元人民币	湖北	湖北	医药	100.00		非同一控制下的企业合并
镇江健苏生物医药有限公司	3,320 万元人民币	镇江	镇江	医药		100.00	非同一控制下的企业合并
江苏三花医药科技有限公司	1,000 万元人民币	江苏	江苏	医药		100.00	设立
无棣驰川医药化工科技有限公司	3,333.33 万元人民币	山东	山东	医药	70.00		同一控制下的企业合并
上海润行实业贸易有限公司	500 万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
海南上延爱康医疗科技有限公司	200 万元人民币	海南	海南	医药	70.00		设立
上海耀世恒迈科技有限公司	1,000 万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
杭州汉达医药科技有限公司	316.33 万元美元	杭州	杭州	医药	51.00		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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
无棣驰川医药化工科技有限公司	30.00%	-7,099,056.79		-14,704,300.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
无锡驰川医药化工科技有限公司	2,803.14	21,497.04	24,300.18	28,937.92	263.69	29,201.61	4,002.61	20,702.25	24,704.85	26,970.87	265.38	27,236.25

单位：人民币万元

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
无锡驰川医药化工科技有限公司	1,216.51	-2,366.35	-2,366.35	524.96	1,716.10	-2,439.80	-2,439.80	1,512.46

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(二) 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

无

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	2,250,000.00	195,079.86	136,175.63	其他收益

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	6,522,052.64	6,522,052.64	3,829,821.43
财务费用	508,232.60	508,232.60	
营业外收入	423.00	423.00	400,000.00
合计	7,030,708.24	7,030,708.24	4,229,821.43

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	3,662,337.36	565,000.00	0.00	196,129.86			4,031,207.5	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

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：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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、合同资产和其他应收款等，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末金额				
	1 年以内	1 年以上	合计	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	83,820,486.11		83,820,486.11	83,820,486.11	83,820,486.11
应付票据	-		-	-	-
应付账款	66,793,553.66		66,793,553.66	66,793,553.66	66,793,553.66
其他应付款	20,904,925.61	-	20,904,925.61	20,904,925.61	20,904,925.61
一年内到期的非流动负债	5,407,113.03		5,407,113.03	5,407,113.03	5,407,113.03
长期借款		-	-	-	-
租赁负债		9,742,357.69	9,742,357.69	11,616,705.29	9,742,357.69
合计	176,926,078.41	9,742,357.69	186,668,436.10	188,542,783.70	186,668,436.10

项目	上年末金额				
	1 年以内	1 年以上	合计	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	60,168,146.26		60,168,146.26	60,168,146.26	60,168,146.26
应付票据	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	51,027,028.03		51,027,028.03	51,027,028.03	51,027,028.03
其他应付款	15,240,973.54		15,240,973.54	15,240,973.54	15,240,973.54

项目	上年年末余额				
	1年以内	1年以上	合计	未折现合同金额合计	账面价值
一年内到期的非流动负债	4,676,169.17		4,676,169.17	4,676,169.17	4,676,169.17
长期借款		9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
租赁负债		13,751,550.64	13,751,550.64	15,521,168.23	13,751,550.64
合计	137,112,317.00	22,751,550.64	159,863,867.64	161,633,485.23	159,863,867.64

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。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司借款均为固定利率借款，该风险对公司无重大影响。

（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货币资金、应付账款，外币货币资金、应付账款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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,921,486.37		1,921,486.37	88,670.99	126,501.80	215,172.79
应付账款	7,649,316.00		7,649,316.00	7,521,768.00		7,521,768.00
合计	9,570,802.37		9,570,802.37	7,610,438.99	126,501.80	7,736,940.79

于 2023 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 10.00%，则公司将增加或减少净利润 572,782.96 元（2022 年度：630,316.83 元）。管理层认为 10.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
其他权益工具投资	300,000.00

(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	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	48,098,213.01	被全资产负债表日已背书未到期金额为 20,722,980.77 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	97,415,418.16	已全部终止确认	具有主体信用较高且历史未发生过期兑付的情况，在背书、贴现时终止确认
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	93,873.50	已全部终止确认	
合计		145,607,504.67		

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		124,884,523.90	178.36
其中：银行承兑汇票	背书	124,790,650.40	
银行承兑汇票	贴现	93,873.50	178.36

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资			20,722,980.77	20,722,980.77
其中：银行承兑汇票	背书	已背书未到期	20,722,980.77	20,722,980.77

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				
◆其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
◆应收款项融资			79,134,826.13	79,134,826.13
持续以公允价值计量的资产总额			79,434,826.13	79,434,826.13

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

1、本公司将所持有的未上市股权投资列入第三层次公允价值计量，因被投资企业华迪医药系非上市公司，其经营环境和经营情况、业务状况本期未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

2、本公司将应收款项融资列入第三层次公允价值计量，由于应收款项融资的信用风险等因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 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

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为西藏久溢、西藏天下合和王首辰。

(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) 本公司无合营和联营企业

(四) 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
天津君安生物制药有限公司（以下简称“天津君安”）	实际控制人之一王学亮控制的公司，于2023年12月注销。
山东良福制药有限公司（以下简称“良福制药”）	公司副总经理冯强曾任良福制药副董事长职务

(五) 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
天津共安	采购商品	-	394,279.38

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
天津共安	销售商品	1,054,547.77	381,268.58
良福制药	销售商品	1,946,902.65	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮	10,000,000.00	2022/6/1	2027/6/1	是
王学亮、邱嘉珍	10,000,000.00	2022/3/29	2026/3/27	是
王学亮、邱嘉珍	10,000,000.00	2023/3/23	2027/3/22	否
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2022/8/15	2026/8/8	是
王学亮、邱嘉珍	1,383,100.00	2022/9/9	2026/9/7	是
王学亮、邱嘉珍	700,000.00	2022/9/26	2026/9/24	是
王学亮、邱嘉珍	1,289,900.00	2022/10/21	2026/10/19	是
王学亮、邱嘉珍	498,000.00	2022/11/10	2026/11/8	是
王学亮、邱嘉珍	1,366,200.00	2022/11/16	2026/11/14	是
王学亮、邱嘉珍	1,400,000.00	2023/1/5	2027/1/3	否
王学亮、邱嘉珍	1,400,000.00	2023/2/22	2027/2/20	否
王学亮、邱嘉珍	1,955,000.00	2023/3/2	2027/2/28	否
王学亮、邱嘉珍	2,040,000.00	2023/9/26	2027/9/25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2022/9/6	2026/9/4	是
王学亮、邱嘉珍	6,000,000.00	2022/9/23	2025/9/25	是
王学亮、邱嘉珍	2,000,000.00	2022/10/27	2026/10/25	是
王学亮、邱嘉珍	2,500,000.00	2022/11/21	2026/11/20	是
王学亮、邱嘉珍	1,450,000.00	2022/11/29	2026/11/27	是
王学亮、邱嘉珍	1,750,000.00	2022/12/14	2026/12/13	是
王学亮、邱嘉珍	2,300,000.00	2022/12/16	2026/12/15	是
王学亮、邱嘉珍	4,900,000.00	2022/9/23	2026/9/19	是
王学亮	4,000,000.00	2022/9/30	2026/9/28	是
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2023/1/13	2026/7/7	是
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2023/5/30	2027/5/15	否
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2023/6/29	2027/6/20	否
王学亮、邱嘉珍	5,000,000.00	2023/12/28	2027/12/20	否
王学亮、邱嘉珍	10,000,000.00	2023/9/18	2027/9/14	否
王学亮、邱嘉珍	8,000,000.00	2023/9/25	2027/9/21	否
王学亮、邱嘉珍	2,000,000.00	2023/9/27	2027/9/20	否
王学亮、邱嘉珍	7,193,250.00	2023/11/27	2027/11/26	否
王学亮、邱嘉珍	4,795,500.00	2023/12/22	2027/12/22	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日
拆入				
王学亮	16,000,000.00	4,668.00	2023/7/26	2023/7/28
邱嘉珍	10,000,000.00	2,917.00	2023/7/26	2023/7/28

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天过共安	购买机器、设备	4,051,320.00	888,500.03
天过共安	购买药品批文	22,415,093.72	17,169,810.84

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	798.21	981.65

8、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
天津君安	授权生产许可费	33,079,245.28	70,299,623.72
天津君安	终止格列齐特缓释片生产许可居间款	6,700,000.00	
天津君安	终止无锡纽川脑多肽、尼扎替丁经营权	3,773,584.80	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

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					
	天津君安			15,822,400.00	791,120.00
预付款项					
	天津君安			1,731,373.37	
其他非流动资产					
	天津君安			19,230,000.00	

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
闪强	400,000.00	2,000,000.00				
黄[illegible]妮			60,000.00	300,000.00		
顾云州			60,000.00	300,000.00		
石[illegible]星			60,000.00	300,000.00		
王彪			90,000.00	450,000.00		
张伟					100,000.00	500,000.00
合计	400,000.00	2,000,000.00	270,000.00	1,350,000.00	100,000.00	500,000.00

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

第一批授予限制性股票：

类别	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第二期解禁	27.00	5.00	0 个月
第三期解禁	36.00	5.00	12 个月
合计	63.00		

第二批授予限制性股票：

类别	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第一期解禁	12.00	5.00	2 个月
第二期解禁	12.00	5.00	14 个月
第三期解禁	16.00	5.00	26 个月
合计	40.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海证安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司以 10 元每股的价格向苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）及上海复容卿云投资中心增发 600 万股股票为基础，公司授予的限制性股票公允价值为每股 10 元。 授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5 元每股）以授予日权益工具公允价值总额。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	2023 年 12 月 31 日，根据最新取得的可行权职工人数、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	685.81 万元

其他说明：

1、 第一批股权激励

经本公司股东大会 2021 年 12 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 6 名激励对象授予限制性股票 110.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 550 万元，其中，记入股本 110 万元，记入资本公积（股本溢价）440 万元，同时记入库存股 550 万元，记入其他应付款 550 万元。2022 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 48.8 万元；2023 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 42 万元。累计回购并注销 20 万股，剩余 90 万股。

2023 年 4 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 27 万股；

2、 第二批股权激励

经本公司股东大会 2023 年 2 月 20 日审议批准，本公司以回购本公司股票实施股权激励的方式向公司高级管理人员冯强授予限制性股票 40.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 200 万元，冲减资本公积（股本溢价） 170.61 万元，冲减回购库存股金额 370.61 万元，同时记入库存股 200 万元，记入其他应付款 200 万元。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
冯强	972,222.22		972,222.22	-		-
黄昕明	283,333.33		283,333.33	583,333.33		583,333.33
滕云坤	283,333.33		283,333.33	583,333.33		583,333.33
石卫东	283,333.33		283,333.33	583,333.33		583,333.33
王劲	425,000.00		425,000.00	875,000.00		875,000.00
张伟	-291,666.67		-291,666.67	291,666.67		291,666.67
合计	1,955,555.55		1,955,555.55	2,916,666.67		2,916,666.67

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据 2024 年 3 月 11 日，公司第二届董事会第二十七次会议决议，公司 2023 年度权益分配方案为：公司年度不分配利润，也不进行资本公积金转增股本。该议案仍需提交股东大会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

(一) 本期无前期会计差错更正

(二) 本期无重大债务重组

(三) 本期无资产置换

(四) 本期无年金计划

(五) 本期无终止经营

(六) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、关联资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(七) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	32,890,262.63	26,417,217.28
1 至 2 年	120,717.69	17,191,675.05
2 至 3 年		175,081.51
3 年以上	130,023.31	
小计	33,141,003.63	43,783,973.84
减：坏账准备	1,786,608.21	3,183,569.14
合计	31,354,395.42	40,600,404.70

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	130,023.31	0.39	130,023.31	100.00		130,023.31	0.30	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,010,980.32	99.61	1,656,584.90	5.02	31,354,395.42	43,653,950.53	99.70	3,053,545.83	6.99	40,600,404.70
其中：组合2 应收其他客户款	33,010,980.32	99.61	1,656,584.90	5.02	31,354,395.42	43,653,950.53	99.70	3,053,545.83	6.99	40,600,404.70
合计	33,141,003.63	100.00	1,786,608.21		31,354,395.42	43,783,973.84	100.00	3,183,569.14		40,600,404.70

重要的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
医药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00%	预计无法收回	130,023.31	130,023.31

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合2	33,010,980.32	1,656,584.90	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

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	
1、按单项计提坏账准备	130,023.31					130,023.31
2、按组合计提坏账准备	3,053,545.83	-1,349,922.28		47,038.65		1,656,584.90
合计	3,183,569.14	-1,349,922.28		47,038.65		1,786,608.21

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,038.65

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合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
青海制药有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	63.37	1,050,000.00
上海信谊万象药业股份有限公司	4,776,530.99		4,776,530.99	14.41	238,826.55
长兴制药股份有限公司	3,869,729.24		3,869,729.24	11.68	193,486.46
上海上药信谊药厂有限公司	1,762,283.21		1,762,283.21	5.32	88,114.16
寿光富康制药有限公司	701,927.36		701,927.36	2.12	35,096.37
合计	32,110,470.80		32,110,470.80	96.90	1,605,523.54

(二) 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	263,228,980.00	250,158,047.36
合计	263,228,980.00	250,158,047.36

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	23,833,530.57	60,302,154.07
1至2年	59,994,453.02	63,935,064.06
2至3年	63,774,918.06	54,736,692.51
3年以上	115,745,147.87	71,260,309.37
小计	263,348,049.52	250,234,220.01
减：坏账准备	119,069.52	76,172.65
合计	263,228,980.00	250,158,047.36

（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	263,348,049.52	100.00	119,069.52	0.05	263,228,980.00	250,234,220.01	100.00	76,172.65	0.03	250,158,047.36
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方款项	262,758,441.95	99.78			262,758,441.95	249,333,561.93	99.64			249,333,561.93
组合 2：应收其他客户账款	589,607.57	0.22	119,069.52	20.19	470,538.05	900,658.08	0.36	76,172.65	8.46	824,485.43
合计	263,348,049.52	100.00	119,069.52	0.05	263,228,980.00	250,234,220.01	100.00	76,172.65	0.03	250,158,047.36

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（%）
其他应收款组合 1	262,758,441.95		
其他应收款组合 2	589,607.57	119,069.52	20.19
合计	263,348,049.52	119,069.52	0.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	76,172.65			76,172.65
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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	42,896.87			42,896.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	119,069.52			119,069.52

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	250,234,220.01			250,234,220.01
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				
本期新增	13,113,829.51			13,113,829.51
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	263,348,049.52			263,348,049.52

（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	
按组合计提坏账准备	76,172.65	42,896.87				119,069.52

（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
关联方往来款	262,758,441.95	249,333,561.93
第三方往来款	163,384.24	202,433.84
保证金、押金	413,589.95	606,089.95
其他	12,633.38	92,134.29
合计	263,348,049.52	250,234,220.01

（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
无锡驰川医药化工科技有限公司	关联方往来款	261,658,441.95	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	99.36	
江苏三艾医药科技有限公司	关联方往来款	1,100,000.00	1年以内	0.42	
海南洋浦控股投资有限公司	保证金、押金	157,729.95	2-3年	0.06	47,318.99
支付宝（中国）网络技术有限公司	第三方往来款、保证金、押金	220,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.08	41,500.00
上海寻梦信息技术有限公司	第三方往来款	50,000.00	2-3年	0.02	15,000.00
合计		263,186,171.90		99.94	103,818.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	原面余额	减值准备	账面价值	原面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,826,692.55		113,826,692.55	107,551,692.55		107,551,692.55
合计	113,826,692.55		113,826,692.55	107,551,692.55		107,551,692.55

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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海延安医药有限公司	7,398,333.33		991,666.67		8,390,000.00		
上海延安药业有限公司	18,873,518.47		283,333.33		19,156,851.80		
上海延安药业（湖北）有限公司	58,700,000.00				58,700,000.00		
无锡驰川医药化工科技有限公司	21,179,840.75				21,179,840.75		
海南上延爱 康医疗科技有限公司	1,400,000.00				1,400,000.00		
杭州汉达医药科技有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	107,551,692.55		6,275,000.00		113,826,692.55		

(四) 营业收入和营业成本

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	243,828,139.43	135,225,414.02	154,961,273.54	98,140,575.82
其他业务	3,329.57		105,390.81	
合计	243,831,469.00	135,225,414.02	155,066,664.35	98,140,575.82

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		3,155,340.82
委托理财收益		1,628.06
合计		3,156,968.88

十八、 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	1,961,916.04	
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	7,225,788.10	
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	187,819.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
企业取得了公司、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	147,949.47	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-7,069,675.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	392,479.30	
小计	2,849,236.54	
所得税影响额	-468,779.03	
少数股东权益影响额（税后）	-610,109.68	
合计	1,770,387.83	

(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	14.55	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.21	0.59	0.58

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	88,494,628.70	99,029,342.69	217,546,082.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	72,988,136.71	72,575,430.66	44,062,135.27
应收款项融资	86,605,835.86	78,390,981.79	79,134,826.13
预付款项	22,647,203.57	16,735,794.66	15,211,778.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,833,145.40	6,849,351.27	5,875,212.72
买入返售金融资产			
存货	74,627,893.01	66,661,747.20	71,934,118.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,640,462.07	6,307,317.37	10,065,749.63
流动资产合计	395,837,305.32	345,749,965.64	443,829,903.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	184,023,500.54	175,525,138.61	178,837,293.43

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
在建工程	8,464,109.76	27,902,961.49	36,072,007.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	20,857,121.46	16,882,715.19	14,188,935.58
无形资产	45,088,879.55	39,909,343.23	70,245,213.08
开发支出	1,346,168.51		5,257,863.59
商誉			
长期待摊费用	25,160,380.91	21,244,625.00	15,013,497.21
递延所得税资产	18,485,595.75	24,386,881.59	29,945,284.63
其他非流动资产	28,736,560.65	41,756,608.65	14,453,489.29
非流动资产合计	332,462,317.13	347,908,276.76	361,313,581.10
资产总计	728,299,622.45	693,658,242.40	808,143,487.29
流动负债：			
短期借款	33,900,000.00	60,168,146.26	83,820,186.11
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		6,000,000.00	
应付账款	49,713,529.11	51,627,028.03	66,793,553.66
预收款项			
合同负债	8,252,225.74	8,328,047.82	17,138,265.03
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	11,086,132.27	10,616,650.61	12,664,577.95
应交税费	6,210,044.81	9,473,830.62	8,030,397.69
其他应付款	17,314,209.82	15,240,973.54	20,904,925.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动负债	15,809,068.55	1,676,169.17	5,407,113.03
其他流动负债	28,469,414.89	22,942,577.96	21,319,314.61
流动负债合计	170,754,625.19	188,473,424.01	236,078,633.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	17,413,133.34	13,751,550.64	9,742,357.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,504,565.36	3,662,337.36	4,031,207.50
递延所得税负债	4,987,063.25	4,108,183.47	3,028,848.09
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,904,761.95	30,522,071.47	16,802,413.28
负债合计	196,659,387.14	218,995,495.48	252,881,046.97
所有者权益：			
股本	127,100,000.00	127,000,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	205,512,996.00	208,041,662.67	207,971,088.74
减：库存股	5,500,000.00	5,055,352.99	4,605,050.00
其他综合收益			
专项储备	1,220,073.10	1,157,607.45	872,385.05
盈余公积	19,005,104.28	20,764,098.63	27,933,335.91
一般风险准备			
未分配利润	184,713,757.18	129,749,648.34	198,011,775.42
归属于母公司所有者权益合计	532,051,930.56	481,657,664.10	557,083,535.12

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
少数股东权益	-411,695.25	-6,994,917.18	-1,821,094.80
所有者权益合计	531,640,235.31	474,662,746.92	555,262,440.32
负债和所有者权益总计	728,299,622.45	693,658,242.40	808,143,487.29

上海延安医药洋浦股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年三月十一日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

仅供出报告使用，其他无效

4-1-242

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-243

仅供出报告使用，其他无效。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

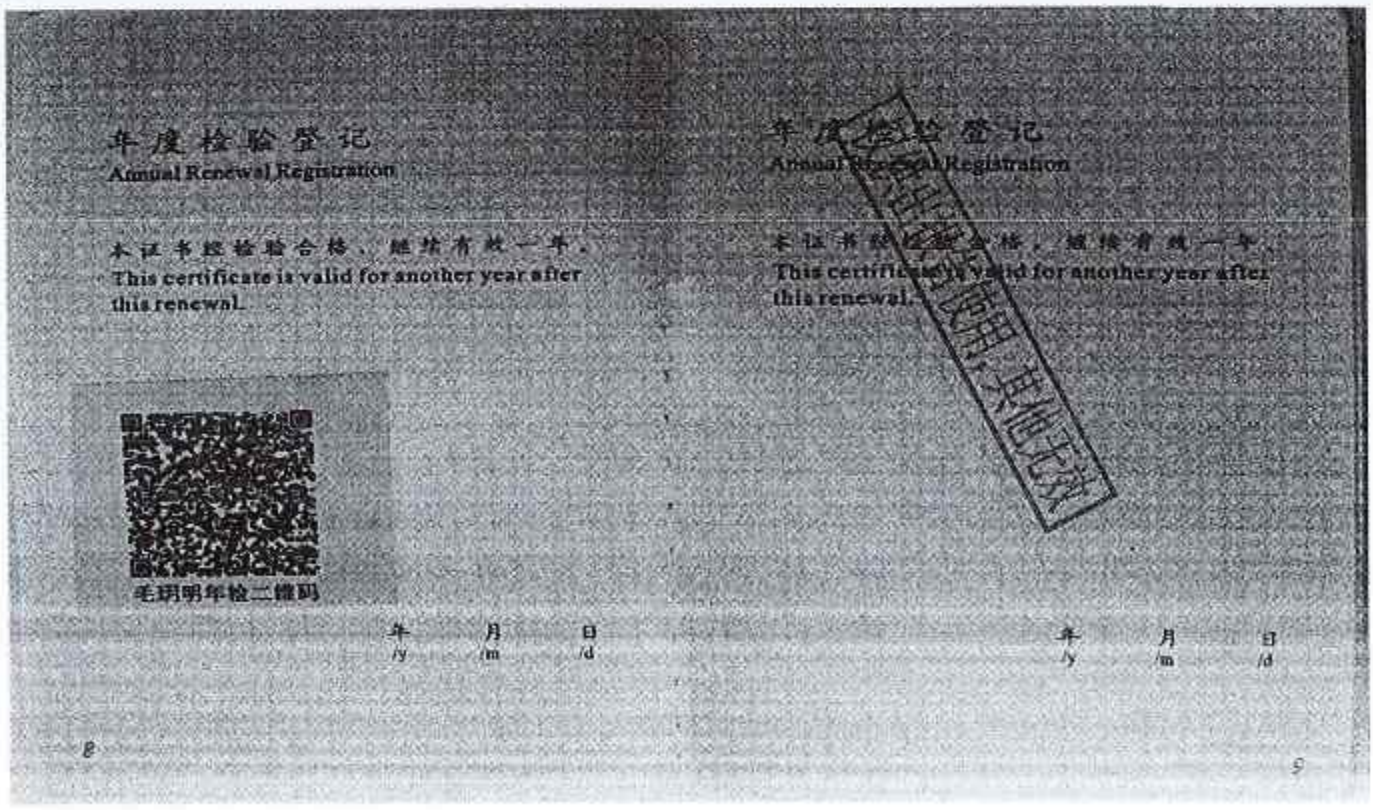
发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 毛玥明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-12-15
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310106197712154819
立信会计师事务所 特殊普通合伙


证书编号 No. of Certificate 310000682064
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2002 年 10 月 31 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
毛玥明(310000682064)继续有效至2018年度
上海市注册会计师协会
2018年04月30日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
毛玥明年检二维码
年 /y 月 /m 日 /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 /y 月 /m 日 /d


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：310000060242
No. of Certificate
会员注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance
林伟(310000060242)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
林伟(310000060242)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
林伟的年检二维码
仅供报告使用，其他无效
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
SHANGHAI PAN-CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
会计师事务所
(特殊普通合伙)
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：3P255JM0AN92

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZA10093 号

上海延安医药洋浦股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称延安医药）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，公允反映了延安医药 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，我们独立于延安医药，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
收入确认	
如财务报表附注三"重要会计政策及会计估计"之(二十二)"收入"和附注五"合并财务报表项目注释"之(三十四)"营业收入和营业成本"所述，2024年度延安医药营业收入为人民币46,742.69万元。 鉴于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对延安医药营业收入执行的主要审计程序包括： (1)了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计； (2)检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求； (3)将本期营业收入与上年进行比较，将本期毛利率与上年毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动； (4)对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据、结算单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； (5)我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (6)结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序。

四、 其他信息

延安医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括延安医药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，管理层负责评估延安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。

治理层负责监督延安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，就可能导致对延安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延安医药不能持续经营。

（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）就延安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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二五年三月四日

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	219,695,384.02	217,546,082.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	43,461,940.25	44,062,135.27
应收款项融资	(三)	93,311,187.53	79,134,826.13
预付款项	(四)	15,052,426.73	15,211,778.93
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)	5,898,506.06	5,875,212.72
买入返售金融资产			
存货	(六)	85,047,382.01	71,934,118.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	7,249,574.75	10,065,749.63
流动资产合计		469,716,401.35	443,829,903.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	(八)	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	197,071,742.99	178,837,293.43
在建工程	(十)	176,814.16	36,072,007.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	15,599,108.07	14,188,935.58
无形资产	(十二)	63,132,512.46	70,245,213.08
其中：数据资源			
开发支出	附注六	30,056,862.14	5,257,863.59
其中：数据资源			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	15,682,064.30	15,013,497.21
递延所得税资产	(十五)	34,150,105.38	29,945,284.63
其他非流动资产	(十六)	13,691,826.89	14,453,489.29
非流动资产合计		369,861,036.39	364,313,584.10
资产总计		839,577,437.74	808,143,487.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学　　主管会计工作负责人：赵岭　　会计机构负责人：赵峻

上海延安医药洋浦股份有限公司

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	58,449,652.80	83,820,486.11
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			
应付账款	（十九）	40,999,589.30	66,793,553.66
预收款项			
合同负债	（二十）	5,231,593.66	17,138,265.03
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	（二十一）	15,611,460.82	12,664,577.95
应交税费	（二十二）	6,670,109.00	8,030,397.69
其他应付款	（二十三）	20,600,944.05	28,004,925.61
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	（二十四）	4,834,262.90	5,407,113.03
其他流动负债	（二十五）	26,368,550.40	21,319,314.61
流动负债合计		178,826,162.93	236,878,633.69
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	（二十六）	11,068,071.33	9,742,357.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	3,372,544.56	4,031,207.50
递延所得税负债	（十五）	3,345,874.85	3,028,848.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,987,390.74	16,802,413.28
负债合计		196,813,553.67	252,881,046.97
所有者权益：			
股本	（二十八）	126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	209,237,755.41	207,971,088.74
减：库存股	（三十）	2,888,600.00	4,605,050.00
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	940,921.00	872,385.05
盈余公积	（三十二）	31,363,873.74	27,933,335.91
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	284,839,113.44	198,031,775.42
归属于母公司所有者权益合计		650,393,063.59	557,083,535.12
少数股东权益		-7,629,179.52	-1,821,094.80
所有者权益合计		642,763,884.07	555,262,440.32
负债和所有者权益总计		839,577,437.74	808,143,487.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学印　主管会计工作负责人：赵岭峻印　会计机构负责人：赵岭峻印

报表 第2页

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		50,896,884.71	102,777,089.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	37,450,760.78	31,354,395.42
应收款项融资		45,027,076.04	28,940,098.02
预付款项		3,554,138.84	1,371,435.39
其他应收款	(二)	277,490,010.70	263,228,980.00
存货		11,653,424.92	12,528,349.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,798,304.61
流动资产合计		426,072,295.99	443,998,652.12
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	(三)	114,426,692.55	113,826,692.55
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		1,724,566.45	1,135,364.15
在建工程			2,196,006.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,723,562.06	187,706.71
无形资产		376,035.96	391,092.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,016,825.75	6,808,173.60
递延所得税资产		3,324,016.91	2,435,294.82
其他非流动资产		107,350.00	193,495.00
非流动资产合计		131,699,049.68	127,173,826.34
资产总计		557,771,345.67	571,172,478.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：王

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,010,694.44	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,813,066.99	24,613,268.13
预收款项			
合同负债		2,138,573.01	8,241,490.85
应付职工薪酬		5,234,522.79	4,088,415.70
应交税费		2,247,643.71	4,286,892.59
其他应付款		17,768,397.53	68,009,783.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		496,027.93	532,027.87
其他流动负债		11,999,136.28	15,143,315.32
流动负债合计		81,708,062.68	134,915,193.63
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		2,137,124.90	
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		408,534.31	28,156.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,545,659.21	28,156.01
负债合计		84,253,721.89	134,943,349.64
所有者权益：			
股本		126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,098,186.38	189,831,519.71
减：库存股		2,888,600.00	4,605,050.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,363,873.74	27,933,335.91
未分配利润		127,044,163.66	96,169,323.20
所有者权益合计		473,517,623.78	436,229,128.82
负债和所有者权益总计		557,771,345.67	571,172,478.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮　主管会计工作负责人：赵岭峻　会计机构负责人：王霞之印

报表 第4页

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		467,426,933.78	432,229,381.71
其中：营业收入	（三十四）	467,426,933.78	432,229,381.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,955,206.38	347,541,195.91
其中：营业成本	（三十四）	232,153,552.99	210,006,181.66
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	（三十五）	5,433,789.48	4,660,586.50
销售费用	（三十六）	36,911,052.23	33,933,736.05
管理费用	（三十七）	81,310,593.44	88,125,400.60
研发费用	（三十八）	9,975,447.51	27,904,052.77
财务费用	（三十九）	1,220,960.73	2,903,038.33
其中：利息费用		3,093,138.79	3,432,130.46
利息收入		1,962,551.64	1,461,736.89
加：其他收益	（四十）	4,334,553.24	7,109,611.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	898,222.44	187,819.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-232,568.38	2,616,518.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-6,739,578.65	-7,660,532.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	4,744,165.69	2,137,476.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,436,769.65	89,279,079.50
加：营业外收入	（四十五）	2,287,618.21	388,249.14
减：营业外支出	（四十六）	211,469.16	7,482,112.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,562,918.70	82,185,215.66
减：所得税费用	（四十七）	21,117,736.35	13,961,124.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,445,182.35	68,224,090.73
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,445,182.35	68,224,090.73
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,257,875.85	75,431,364.36
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,812,693.50	-7,207,273.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		84,445,182.35	68,224,090.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,257,875.85	75,431,364.36
归属于少数股东的综合收益总额		-5,812,693.50	-7,207,273.63
八、每股收益：	（四十八）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	228,849,581.75	243,831,469.00
减：营业成本	(四)	156,360,134.07	135,225,414.02
税金及附加		1,059,126.54	1,736,280.87
销售费用		6,524,188.65	10,740,441.96
管理费用		24,997,067.20	16,285,373.18
研发费用			
财务费用		-353,204.70	-266,352.19
其中：利息费用		407,014.53	490,851.58
利息收入		901,658.03	957,813.82
加：其他收益		1,339,120.27	3,848,524.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-557,730.47	1,307,025.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,830,460.36	-274,391.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,213,199.43	84,991,468.98
加：营业外收入		1,253,323.54	119,407.70
减：营业外支出		59,444.41	335,866.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,407,078.56	84,775,010.29
减：所得税费用		6,101,700.27	13,082,637.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,305,378.29	71,692,372.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,305,378.29	71,692,372.81
（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			
（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		34,305,378.29	71,692,372.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学印　　主管会计工作负责人：赵岭峻印　　会计机构负责人：王霞印

上海延安医药洋浦股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		472,518,983.44	494,804,144.33
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		8,941.24	65,803.35
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	9,296,837.07	16,663,224.85
经营活动现金流入小计		481,824,761.75	511,543,172.53
购买商品、接受劳务支付的现金		224,380,298.76	176,978,832.07
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			
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		81,105,572.55	74,054,265.22
支付的各项税费		60,835,681.15	51,328,204.42
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	46,154,948.18	68,513,928.57
经营活动现金流出小计		412,476,500.64	370,875,230.28
经营活动产生的现金流量净额		69,348,261.11	140,667,942.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		604,160,000.00	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金		828,652.44	187,819.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,476.16	8,527,282.05
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			2,698,831.71
投资活动现金流入小计		605,457,128.60	58,913,933.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,260,426.81	26,565,524.34
投资支付的现金		604,160,000.00	47,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		638,420,426.81	74,065,524.34
投资活动产生的现金流量净额		-32,963,298.21	-15,151,591.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,411,250.00	88,783,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	34,000,000.00	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		101,411,250.00	116,783,750.00
偿还债务支付的现金		92,795,000.00	80,637,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,614,302.60	3,341,787.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	40,333,473.59	37,937,271.05
筹资活动现金流出小计		135,742,776.19	121,916,258.76
筹资活动产生的现金流量净额		-34,331,526.19	-5,132,508.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,865.18	-66,950.75
五、现金及现金等价物净增加额		2,149,301.89	120,316,851.40
加：期初现金及现金等价物余额		217,546,082.13	97,229,230.73
六、期末现金及现金等价物余额		219,695,384.02	217,546,082.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学 印学　主管会计工作负责人：赵岭峻 印岭峻　会计机构负责人：赵岭峻 印岭峻

上海建安医药洋浦股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		166,940,843.44	251,513,643.97
收到的税费返还		8,941.24	
收到其他与经营活动有关的现金		57,642,181.93	33,618,880.91
经营活动现金流入小计		224,591,966.61	285,132,524.88
购买商品、接受劳务支付的现金		133,488,738.24	132,792,549.12
支付给职工以及为职工支付的现金		14,382,817.53	14,546,118.47
支付的各项税费		17,691,957.93	24,794,157.59
支付其他与经营活动有关的现金		43,981,718.16	50,341,445.52
经营活动现金流出小计		209,545,231.86	222,474,270.70
经营活动产生的现金流量净额		15,046,734.75	62,658,254.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			700.00
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		2,500,000.00	6,350,000.00
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	6,350,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,404,082.82	1,791,514.56
投资支付的现金			5,000,000.00
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		17,150,000.00	25,274,880.03
投资活动现金流出小计		18,554,082.82	32,066,394.59
投资活动产生的现金流量净额		-16,054,082.82	-25,715,694.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,000,000.00	52,500,000.00
筹资活动现金流入小计		81,000,000.00	64,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,111.13	487,297.70
支付其他与筹资活动有关的现金		121,491,745.81	49,964,550.06
筹资活动现金流出小计		131,872,856.94	60,451,847.76
筹资活动产生的现金流量净额		-50,872,856.94	4,048,152.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	182.57
五、现金及现金等价物净增加额		-51,880,204.97	40,990,894.40
加：期初现金及现金等价物余额		102,777,089.68	61,786,195.28
六、期末现金及现金等价物余额		50,896,884.71	102,777,089.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮　主管会计工作负责人：赵令峻　会计机构负责人：王霞

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	126,900,000.00				207,971,085.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.91		198,811,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32
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、本年年初金额	126,900,000.00				207,971,085.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.91		198,811,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,266,666.67	-1,716,450.00		68,535.95	3,430,537.83		86,827,338.02	93,306,528.47	-5,808,084.72	87,501,443.75
（一）综合收益总额											93,257,873.85	93,257,873.85	-5,812,695.50	87,445,178.35
（二）所有者投入和减少资本					1,266,666.67	-1,716,450.00						2,983,116.67		2,983,116.67
1、所有者投入的普通股						-1,716,450.00						1,716,450.00		1,716,450.00
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					1,266,666.67							1,266,666.67		1,266,666.67
4、其他														
（三）利润分配									3,430,537.83		-3,430,537.83			
1、提取盈余公积									3,430,537.83		-3,430,537.83			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								68,535.95				68,535.95	4,608.78	73,144.73
1、本期提取								1,099,963.02				1,099,963.02	149,614.39	1,249,577.41
2、本期使用								1,031,427.07				1,031,427.07	145,005.61	1,176,432.68
（六）其他														
四、本期期末余额	126,900,000.00				209,237,752.41	2,888,600.00		940,921.00	31,363,873.74		284,639,113.44	650,390,063.59	-7,629,179.52	642,760,884.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学印　　主管会计工作负责人：赵峻印　　会计机构负责人：赵峻印

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	27,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,357,607.45	20,764,098.68		129,769,648.34	481,657,664.10	-6,994,917.18	474,662,746.92
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、本年年初余额	27,000,000.00				208,041,662.67	5,055,352.99		1,357,607.45	20,764,098.68		129,769,648.34	481,657,664.10	-6,994,917.18	474,662,746.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99		-285,222.40	7,169,237.28		68,262,127.08	75,425,851.02	5,173,822.36	80,599,673.40
（一）综合收益总额											75,431,364.36	75,431,364.36	-7,209,273.63	68,224,090.73
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99						279,729.06	12,392,147.53	12,671,876.59
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				2,026,129.48	-450,302.99						-1,575,826.49		-1,575,826.49
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					1,955,555.55							1,955,555.55		1,955,555.55
4、其他													12,392,147.53	12,392,147.53
（三）利润分配									7,169,237.28		-7,169,237.28			
1、提取盈余公积									7,169,237.28		-7,169,237.28			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-285,222.40				-285,222.40	-1,051.52	-286,273.92
1、本期提取								427,785.97				427,785.97	183,236.85	611,122.82
2、本期使用								713,008.37				713,008.37	184,288.37	897,396.74
（六）其他														
四、本期期末余额	126,900,000.00				207,971,088.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.96		198,031,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王亮印学　　主管会计工作负责人：赵印峻　　会计机构负责人：赵印峻

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,266,666.67	-1,716,450.00			3,430,537.83	30,874,840.46	37,288,494.96
（一）综合收益总额										34,305,378.29	34,305,378.29
（二）所有者投入和减少资本					1,266,666.67	-1,716,450.00					2,983,116.67
1、所有者投入的普通股						-1,716,450.00					1,716,450.00
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					1,266,666.67						1,266,666.67
4、其他											
（三）利润分配									3,430,537.83	-3,430,537.83	
1、提取盈余公积									3,430,537.83	-3,430,537.83	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	126,900,000.00				191,098,186.38	2,888,600.00			31,363,873.74	127,044,163.66	473,517,623.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮　　主管会计工作负责人：赵峻岭　　会计机构负责人：王霞

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初金额	127,000,000.00				189,902,093.64	5,055,352.99			20,764,098.63	31,646,187.67	364,257,026.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99			7,169,237.28	64,523,135.53	71,972,101.87
（一）综合收益总额										71,692,372.81	71,692,372.81
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-70,573.93	-450,302.99					279,729.06
1、所有者投入的普通股	-100,000.00				-2,026,129.48	-450,302.99					-1,675,826.49
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					1,955,555.55						1,955,555.55
4、其他											
（三）利润分配									7,169,237.28	-7,169,237.28	
1、提取盈余公积									7,169,237.28	-7,169,237.28	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮 印

主管会计工作负责人：赵玲峻 印

会计机构负责人：王霞 印

上海延安医药洋浦股份有限公司
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

上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海南信谊医药有限公司（简称海南信谊），系由上海信谊药厂、上海金色医药科技发展有限公司、王学亮、陈军力、董明谦和林建平共同出资组建,于 2001 年 10 月 22 日经海南省洋浦工商行政管理局登记注册的企业法人单位。本次设立注册资本为 300 万元，其中：上海信谊药厂出资 99 万元，出资比例为 33.00%；上海金色医药科技发展有限公司出资 99 万，出资比例 33.00%；陈军力出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；董明谦出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；王学亮出资 36.00 万元，出资比例为 12.00%；林建平出资 15.00 万元，出资比例为 5.00%。海昌会计师事务所对上述股东实际出资 75 万元出具了海昌验字（2001）第 012009 号验资报告。

2002 年 7 月 16 日海南信谊股东会决议将注册资本由 300 万减少到 200 万元，并经海南华合会计师事务所出具海华合会验字[2002]第 046 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日海南信谊股东会决议将公司名称由海南信谊医药有限公司变更为上海信谊制药总厂洋浦有限公司（简称洋浦有限）。

2005 年 4 月 29 日洋浦有限股东会决议通过上海信谊药厂将其持有的 33%股权转让给上海金色医药科技发展有限公司。

2005 年 8 月 5 日洋浦有限临时股东会决议通过：（1）上海金色医药科技发展有限公司将其 33%股份转让给新股东自然人居尔德；自然人股东陈军力将其持有的 3%股份转让给新股东自然人居尔德，5.5%股份转让给新股东徐冬根；自然人股东董明谦将其所持有的8.5%股份转让给新股东徐冬根；林建平将其持有5%股份赠与王学亮。(2)洋浦有限的注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 500 万元。新增加的 300 万元注册资金由各股东按等比例原则认缴出资额，其中上海金色医药科技发展有限公司增资 99 万元，王学亮增资 51 万元，居尔德增资 108 万元，徐冬根增资 42 万元。上述注册资本变更经海南中欧会计师事务所有限公司出具中欧验字[2005]12003 号验资报告验证。

2006 年 8 月 25 日洋浦有限股东会决议通过将公司名称由上海信谊制药总厂洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦有限公司（简称延安洋浦）。

2008 年 3 月 28 日延安洋浦股东会决议通过同意自然人居尔德、徐冬根将其所持有公司股份 36%和 14%转让给股东王学亮。

2008 年 5 月 28 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意上海金色医药科技发展有限公司将其所持有公司股份 33%转让给自然人邱惠珍。

2009 年 10 月 31 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 2%转让给自然人王海燕和赵峻岭。

2009 年 12 月 31 日，延安洋浦第三次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 5%转让给自然人袁钊。

2015 年 3 月 20 日，延安洋浦股东会决议通过：同意股东邱惠珍将其所持有的 26%股权，原出资额 130 万元、王海燕将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元、赵峻岭将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元转让给海南众年祥投资合伙企业(有限合伙)。

2015 年 5 月 16 日延安洋浦 2015 年临时股东会决议通过：新股东 Ascendent Mint(HK) Limited 向公司增资人民币 748,503 元，延安洋浦注册资本由 500 万元增至 5,748,503 元，公司性质由内资公司变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 23 日延安洋浦股东会决议通过：王学亮将其持有 10%的股权，原出资额 574,850.3 元，转让给西藏天下合资产管理有限公司（以下简称“西藏天下合”）；王学亮将其持有 2.14%的股权，原出资额 123,017.96 元，转让给泰州蜗牛创富投资中心（有限合伙）。

2015 年 12 月按照发起人协议及章程（草案）的规定，延安洋浦以净资产折股，整体变更为上海延安医药洋浦股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日上海延安医药洋浦有限公司的净资产 272,738,680.56 元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.4399815961330102 的比例折合股份总额，共计人民币 12,000 万股投入，净资产大于股本部分 152,738,680.56 元计入资本公积。股东会决议通过将公司名称由上海延安医药洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦股份有限公司。

2016 年 9 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839010。

2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 600 万元，每股发行价格为人民币 10 元。分别由苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州建元”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元；由上海复容卿云投资中心（有限合伙）（以下简称“复容卿云”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元。变更后的注册资本为人民币 12,600 万元，于 2018 年 2 月完成工商变更手续。

2017 年 8 月 16 日，西藏天下合与复容卿云、苏州建元签署《股份转让协议》，约定复容卿云和苏州建元以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合所持公司 100 万股股份。

2017 年 9 月 8 日，西藏天下合、王学亮与上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海金浦”）签署《股份转让协议》，约定上海金浦以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合、王学亮持有的公司 200 万股股份。

2021 年 12 月 22 日，根据公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《上海延安医药洋浦股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订版）》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 110 万元，每股发行价格为人民币 5 元。由公司（包括控股子公司）任职的高级管理人员和核心员工认购 110 万股股份，认购金额为 550 万元，变更后的注册资本为人民币 12,710 万元。

2022 年 10 月，根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 10 万元，变更后的注册资本为人民币 12,700 万元。

公司分别于 2022 年 11 月 14 日、2022 年 11 月 30 日召开了第三届董事会第十二次会议、2022 年第六次临时股东大会，会议审议通过了《回购股份方案》议案等相关议案。本次公司以自有资金回购部分公司股份用于股权激励。本次股份回购期限自 2022 年 11 月 30 日开始，至 2023 年 1 月 6 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份 400,000 股。

2023 年 2 月，根据公司 2023 年 2 月 15 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，并于当日披露了《定向回购股份方案（股权激励）》，计划定向回购股权激励对象张伟的限制性股票，总计 100,000 股，2023 年 3 月 30 日，公司完成回购股份注销登记，变更后的注册资本为人民币 12,690 万元。

根据公司 2023 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第十四次会议、2023 年 2 月 20 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订版）的议案》等议案，1 名高级管理人员认购 400,000 股公司股票。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 12,690 万元，统一社会信用代码为 91460300730065519 8，注册地：海南省洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园 6 号厂房第一层。公司经营范围：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、包装材料、日用百货、五金交电、检测仪器、化妆品、化学原料（危险品除外）、药用辅料的销售，化妆品的生产，食品、保健食品的生产、销售，进出口业务，医疗器械第 I、II、III 类的生产、销售，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类广告，企业管理咨询（不含金融投资、资产管理），文化艺术交流策划，市场营销策划、电子商务信息咨询、从事医药科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让。（一般经营项目

自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为海南众年祥、西藏天下合和王首辰。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 4 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十二）收入”。

(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。

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。

（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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他客户账款

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2 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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见附注五（（二）应收账款、（五）其他应收款附注）。

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按一次加权平均法计价。

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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 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、(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 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。

(十三) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十四) 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和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 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。

(十六) 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	依据
土地使用权	40-45 年	合理预计可使用年限	土地使用权
电脑软件	5 年	合理预计可使用年限	软件
非专利技术	5-10 年	合理预计可使用年限	非专利技术
专利技术	10 年	合理预计可使用年限	专有技术

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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、委外研发费用、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	核算内容
职工薪酬	核算全职和兼职研发人员在研发项目上耗用的工资、奖金
委外研发费用	核算研发项目委外费用
材料耗用	核算研发项目领用的材料费用
折旧费	研发部门使用的固定资产计提的折旧
无形资产摊销	研发费用使用的无形资产的摊销
其他	核算研发项目上发生的差旅、会议等其他费用

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：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：（1）原料药类：在研发项目完成中试研究阶段后，进入开发阶段。（2）药品制剂类：在研发项目进行到临床有效性试验阶段及之后的阶段；或，对于只需进行生物等效性(BE)试验的项目，在研发项目进行到生物等效性试验阶段及之后的阶段。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项　目	摊销年限	依　据
租入固定资产的改良支出	3-40 年	合理预计可使用年限
装修费	3 年	合理预计可使用年限
车间改造支出	3-10 年	合理预计可使用年限
经销权	10-15 年	合理预计可使用年限

(十九) 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) 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

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。

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。

(二十一) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

(二十二) 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等。

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

公司的营业收入主要来自制剂、原料等产品的销售收入。

制剂、原料等产品的销售收入

① 自产及代理模式下：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请通知仓库发货，客户收货后签收回单，财务部收到客户签收回单后，确认销售收入。

② 合作生产模式下：公司将主要原材料提供给合作生产企业进行加工生产，生产企业根据公司的采购计划与公司共同协商排产计划，产成品主要由公司购回并对外销售。针对上述合作生产业务，公司比照委托加工物资核算，即公司在原材料销售阶段不确认收入，按照委托加工物资处理，在公司从生产合作公司采购产品后并面向市场销售时确认销售收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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，确认为递延收益。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）；

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）；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）。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、（十七）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。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款、预付款项、其他应收款	公司将单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要应收账款、预付款项、其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程期末金额超过资产总额 0.25%的在建工程认定为重要在建工程。
账龄超过 1 年的重要应付账款、预付款项、合同负债、其他应付款	公司将期末单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款。
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单类合同负债变动金额超过资产总额 0.25%的变动认定为重要变动。
重要非全资子公司的主要财务信息	公司将单体总资产金额超过资产总额 10%公司认定为重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	公司将单项研发项目金额超过 50 万的研发项目作为重要研发项目
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 1000 万的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
支付的重要投资活动有关的现金	

(二十八) 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”)。

解释第 17 号规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

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、 重要会计估计变更

无

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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
上海延安医药洋浦股份有限公司	15%
上海延安医药有限公司	25%
上海延安药业有限公司	15%
上海延安药业（湖北）有限公司	15%
镇江建苏生物医药有限公司	25%
江苏三花医药科技有限公司	25%
无棣融川医药化工科技有限公司	15%
上海哟诗哒商贸有限公司	25%
海南上延爱士康医疗科技有限公司	20%
上海曜匙恒迈科技有限公司	20%
杭州汉达医药科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局发布《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（以下简称《通知》），公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，从 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定，本公司所属子公司上海延安药业有限公司、上海延安药业（湖北）有限公司和无棣融川医药化工科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)有关规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。上海延安药业（湖北）有限公司、无棣融川医药化工科技有限公司 2024 年度被认定为先进制造业企业，符合上述加计抵减政策，2024 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

4、①根据《财政部、税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定：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《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告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。

②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》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司所属子公司杭州汉达医药科技有限公司、海南上延爱士康医疗科技有限公司、上海曜匙恒迈科技有限公司享受上述税收优惠。

5、根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。本公司所属子公司杭州汉达医药科技有限公司享受上述税收优惠。

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		8,486.77
银行存款	219,685,046.88	217,537,182.30
其他货币资金	10,337.14	413.06
合计	219,695,384.02	217,546,082.13
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：

1、期末受限制货币资金的说明：

无

2、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台余额等【注 1】	9,923.34	
存出投资款	413.80	413.06
合计	10,337.14	413.06

注 1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等。

(二) 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	44,121,852.86	46,048,400.61
1 至 2 年	1,646,384.83	287,600.61
2 至 3 年	92,048.16	81,877.35
3 年以上	130,023.31	130,023.31
小计	45,990,309.16	46,547,901.88
减：坏账准备	2,528,368.91	2,485,766.61
合计	43,461,940.25	44,062,135.27

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	130,023.31	0.28	130,023.31	100.00		130,023.31	0.28	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,860,285.85	99.72	2,398,345.60	5.23	43,461,940.25	46,417,878.57	99.72	2,355,743.30	5.08	44,062,135.27
其中：										
其中：应收账款组合2	45,860,285.85	99.72	2,398,345.60	5.23	43,461,940.25	46,417,878.57	99.72	2,355,743.30	5.08	44,062,135.27
合计	45,990,309.16	100.00	2,528,368.91		43,461,940.25	46,547,901.88	100.00	2,485,766.61		44,062,135.27

单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024 期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024 期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	45,860,285.85	2,398,345.60	5.23

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	合并范围变动	
1、按组合计提坏账准备客户账款	2,355,743.30	42,602.30				2,398,345.60
2、按单项计提坏账准备客户账款	130,023.31					130,023.31
合计	2,485,766.61	42,602.30				2,528,368.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

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
长兴制药股份有限公司	14,724,263.50		14,724,263.50	32.02	736,213.18
青海制药有限公司	12,030,354.00		12,030,354.00	26.16	601,517.70
广东雅升药业有限公司	5,219,280.00		5,219,280.00	11.35	260,964.00
山东福源医药有限公司	4,080,000.00		4,080,000.00	8.87	204,000.00
上海信谊万象药业股份有限公司	2,438,949.99		2,438,949.99	5.30	121,947.50
合计	38,492,847.49		38,492,847.49	83.70	1,924,642.38

(三) 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
应收票据	93,311,187.53	79,134,826.13
应收账款		
合计	93,311,187.53	79,134,826.13

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	79,134,826.13	306,792,148.55	292,615,787.15		93,311,187.53	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 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	27,515,147.42	25,702,204.03

5、 应收款项融资减值准备

无

(四) 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	11,125,051.67	73.91	14,497,969.71	95.31
1至2年	3,525,918.54	23.42	702,037.22	4.62
2至3年	397,034.52	2.64	11,112.00	0.07
3年以上	4,422.00	0.03	660.00	
合计	15,052,426.73	100.00	15,211,778.93	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为预付烟台宏诺化工有限公司2,121,941.96元，主要为预付货款，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结算。

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(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	6,188,224.32	41.11
Deeran GmbH	2,927,240.00	19.45
烟台宏诺化工有限公司	2,121,941.96	14.10
洛阳华禾医药有限公司	840,000.00	5.58
上海浦力膜制剂辅料有限公司	580,000.00	3.85
合计	12,657,406.28	84.09

(五) 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	5,898,506.06	5,875,212.72
合计	5,898,506.06	5,875,212.72

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	5,983,134.26	5,798,518.62
1至2年	153,004.05	170,068.08
2至3年	109,749.81	305,083.95
3年以上	600,445.95	386,176.00
小计	6,846,334.07	6,659,846.65
减：坏账准备	947,828.01	784,633.93
合计	5,898,506.06	5,875,212.72

（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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,846,334.07	100.00	947,828.01	13.84	5,898,506.06	6,659,846.65	100.00	784,633.93	11.78	5,875,212.72
其中：										
其他应收款组合 2	6,846,334.07	100.00	947,828.01	13.84	5,898,506.06	6,659,846.65	100.00	784,633.93	11.78	5,875,212.72
合计	6,846,334.07	100.00	947,828.01		5,898,506.06	6,659,846.65	100.00	784,633.93		5,875,212.72

4-1-302

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

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（%）
其他应收款组合 2	6,846,334.07	947,828.01	13.84
合计	6,846,334.07	947,828.01	13.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	784,633.93			784,633.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,958.08			179,958.08
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,764.00			16,764.00
其他变动				
期末余额	947,828.01			947,828.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	6,659,846.65			6,659,846.65
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				
本期新增	203,251.42			203,251.42
本期终止确认	16,764.00			16,764.00
其他变动				
期末余额	6,846,334.07			6,846,334.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：无

（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	合并范围变动	
按组合计提坏账准备	784,633.93	179,958.08		16,764.00		947,828.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	16,764.00

其中重要的其他应收款项核销情况：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
其他企业往来	58,875.00	163,384.24
保证金、押金	6,662,420.54	6,148,640.95
代垫款	125,038.53	115,155.95
备用金		220,032.13
其他		12,633.38
合计	6,846,334.07	6,659,846.65

（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
扬州市三药制药有限公司	保证金、押金	5,000,000.00	1年以内	73.03	250,000.00
金铭	保证金、押金	348,466.00	3年以上	5.09	348,466.00
广州得医阿里健康大药房有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	4.38	15,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	其他企业往来、保证金、押金	170,000.00	1-2年、3-4年	2.48	62,000.00
海南洋浦控股投资有限公司	保证金、押金	157,729.95	3年以上	2.30	157,729.95
合计		5,976,195.95		87.28	833,195.95

(六) 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	28,391,358.24	1,877,842.33	26,513,515.91	9,282,032.07	734,579.52	8,547,452.55
在途物资				8,054,032.86		8,054,032.86
周转材料	946,564.60		946,564.60	1,556,472.82		1,556,472.82
委托加工物资	6,170,681.01		6,170,681.01	4,887,825.46		4,887,825.46
在产品	1,302,042.63		1,302,042.63	642,722.07		642,722.07
库存商品	58,512,687.31	8,511,885.57	50,000,801.74	52,585,861.12	6,706,987.68	45,878,873.44
发出商品	83,745.50	76,557.86	7,187.64	2,325,446.44		2,325,446.44
合同履约成本	106,588.48		106,588.48	41,292.74		41,292.74
合计	95,513,667.77	10,466,285.76	85,047,382.01	79,375,685.58	7,441,567.20	71,934,118.38

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	处置或消算	
原材料	734,579.52	1,451,986.95		304,743.33	3,980.81	1,877,842.33
库存商品	6,706,987.68	5,211,033.84		3,406,135.95		8,511,885.57
发出商品		76,557.86				76,557.86
合计	7,441,567.20	6,739,578.65		3,710,879.28	3,980.81	10,466,285.76

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期实现销售。

(七) 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	1,410,542.84	1,976,015.17
待抵扣增值税	5,839,031.91	4,360,960.89
IPO 中介费		3,728,773.57
合计	7,249,574.75	10,065,749.63

(八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海华理生物医药股份有限公司	300,000.00	300,000.00						

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有上海华理生物医药股份有限公司（简称“华理医药”）3.14%股权，公司对华理医药的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对华理医药的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

(九) 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	197,071,742.99	178,837,293.43
固定资产清理		
合计	197,071,742.99	178,837,293.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	153,369,833.97	93,136,592.14	4,717,799.26	11,659,128.77	408,609.19	263,291,963.33
（2）本期增加金额		36,894,094.28	404,954.65	945,232.93	158,339.27	38,402,621.13
—购置		2,588,385.29	404,954.65	779,262.01	158,339.27	3,930,941.22
—在建工程转入		34,305,708.99		165,970.92		34,471,679.91
（3）本期减少金额		364,688.35	458,613.00	131,835.52		955,136.87
—处置或报废		364,688.35	458,613.00	131,835.52		955,136.87
（4）期末余额	153,369,833.97	129,665,998.07	4,664,140.91	12,472,526.18	566,948.46	300,739,447.59
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	33,376,796.56	38,779,004.84	3,168,067.15	8,838,137.76	292,663.59	84,454,669.90
（2）本期增加金额	7,325,343.42	11,146,620.61	473,051.52	1,082,029.54	64,195.00	20,091,240.09
—计提	7,325,343.42	11,146,620.61	473,051.52	1,082,029.54	64,195.00	20,091,240.09
（3）本期减少金额		295,719.76	458,613.00	123,872.63		878,205.39
—处置或报废		295,719.76	458,613.00	123,872.63		878,205.39
（4）期末余额	40,702,139.98	49,629,905.69	3,182,505.67	9,796,294.67	356,858.59	103,667,704.60
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	112,667,693.99	80,036,092.38	1,481,635.24	2,676,231.51	210,089.87	197,071,742.99
（2）上年年末账面价值	119,993,037.41	54,357,587.30	1,549,732.11	2,820,991.01	115,945.60	178,837,293.43

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额的具体确定方法

本期末，公司对子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）所拥有的部分资产（包括固定资产、无形资产、在建工程和长期待摊费用）进行了减值测试，经测试，本期该资产未发生减值。本公司上述资产可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，在预计可收回金额时，假设无棣融川可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川未来的经营计划预测未来 5 年（2025 年至 2029 年）的收入、成本等，并假设 5 年后为稳定期，稳定期增长率为 0，计算过程中使用 11.5%的折现率。经计算，预测的可收回金额大于资产组账面价值，期末长期资产没有发生减值。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

资产组名称	账面价值	可收回金额	预测期间	预测期营业收入复合增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
无棣融川资产组	176,683,060.01	253,000,000.00	2025 年至 2029 年	46.31%	2029 年及以后年度	0.00%	11.50%

7、 固定资产清理

无

(十) 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	176,814.16		176,814.16	36,072,007.29		36,072,007.29

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
厂房改造工程	176,814.16		176,814.16	36,072,007.29		36,072,007.29

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
38t/a 洛索洛芬纳建设项目	4,619.64	33,876,000.35		33,876,000.35			96.03	100				自有资金
药械厂房项目	1,000.00	2,196,006.94	1,269,311.43	400,707.97	3,064,610.40		35.00	35.00				自有资金
合计	5,619.64	36,072,007.29	1,269,311.43	34,276,708.32	3,064,610.40							

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 在建工程的减值测试情况

本期在建工程未发生减值情况，减值测试情况详见本附注（九）固定资产 6、固定资产的减值测试情况。

(十一) 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	27,542,497.41	27,542,497.41
(2) 本期增加金额	6,618,567.60	6,618,567.60
—新增租赁	6,618,567.60	6,618,567.60
(3) 本期减少金额	1,723,558.34	1,723,558.34
—处置	1,723,558.34	1,723,558.34
(4) 期末余额	32,437,506.67	32,437,506.67
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	13,353,561.83	13,353,561.83
(2) 本期增加金额	5,208,395.11	5,208,395.11
—计提	5,208,395.11	5,208,395.11
(3) 本期减少金额	1,723,558.34	1,723,558.34
—处置	1,723,558.34	1,723,558.34
(4) 期末余额	16,838,398.60	16,838,398.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,599,108.07	15,599,108.07
(2) 上年年末账面价值	14,188,935.58	14,188,935.58

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,379,497.59	1,922,466.26	354,010.63	89,524,332.97	113,180,307.45
(2) 本期增加金额		414,954.22		51,135.00	466,089.22
—购置		414,954.22		51,135.00	466,089.22
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	21,379,497.59	2,337,420.48	354,010.63	89,575,467.97	113,646,396.67
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	3,735,234.44	883,771.26	70,092.82	38,245,995.85	42,935,094.37
(2) 本期增加金额	456,454.44	283,370.97	40,514.64	6,798,449.79	7,578,789.84
—计提	456,454.44	283,370.97	40,514.64	6,798,449.79	7,578,789.84
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,191,688.88	1,167,142.23	110,607.46	45,044,445.64	50,513,884.21
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	17,187,808.71	1,170,278.25	243,403.17	44,531,022.33	63,132,512.46
(2) 上年年末账面价值	17,644,263.15	1,038,695.00	283,917.81	51,278,337.12	70,245,213.08

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 14.90 %。

2、 知识产权情况

无

3、 数据资源无形资产情况

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

5、 无形资产的减值测试情况

本期无形资产未减值，减值测试情况详见本附注（九）固定资产 6、固定资产的减值测试情况。

(十三) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
减值准备				
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
账面价值				

商誉的说明：

2019 年 1 月，无棣融川纳入公司合并范围，合并日该商誉已全额计提减值准备。报告期内，相关商誉及减值准备未发生变动。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	合并范围变化增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	366,103.98		2,776,573.73	492,338.97		2,650,338.74
车间改造支出	3,676,751.48		132,994.14	1,217,283.60		2,592,462.02
经营租入固定资产改良支出	4,298,038.10		1,741,337.97	1,716,665.82		4,322,710.25
经销权	6,672,603.65			556,050.36		6,116,553.29
合计	15,013,497.21		4,650,905.84	3,982,338.75		15,682,064.30

(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	11,997,084.27	2,020,102.35	6,828,731.62	1,270,327.91
股份支付所产生的暂时性差异	1,305,555.56	195,833.33	1,538,888.89	230,833.33
预提费用	4,984,684.55	936,223.43	3,558,210.38	583,458.32
递延收益	3,572,544.56	535,881.68	4,031,207.50	604,681.13
可用以后年度税前利润弥补的亏损	148,183,329.52	22,219,323.78	143,275,147.98	21,491,272.21
内部交易抵销产生的暂时性差异	13,443,684.07	2,016,552.61	2,303,949.27	345,592.39
租赁未确认融资费用与折旧费所产生的可抵扣暂时性差异	16,259,514.23	3,002,011.29	15,445,750.72	2,786,250.60
返利	11,119,852.30	1,667,977.85	9,612,295.52	1,441,844.33
双经销	10,374,660.40	1,556,199.06	7,940,162.73	1,191,024.41
合计	221,240,909.46	34,150,105.38	194,534,344.61	29,945,284.63

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
评估增值	3,185,620.61	456,555.85	3,326,458.53	474,213.02
使用权资产	15,599,108.07	2,889,319.00	14,188,935.58	2,554,635.07
合计	18,784,728.68	3,345,874.85	17,515,394.11	3,028,848.09

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,945,398.43	486,337.11
可抵扣亏损	2,250,448.17	23,298,606.44
合计	4,195,846.60	23,784,943.55

4、 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
2024 年		1,451,538.87	
2025 年		2,482,106.76	
2026 年		2,547,383.90	
2027 年	2,479.56	5,768,228.50	
2028 年	129,293.59	11,049,348.41	
2029 年	2,118,675.02		
合计	2,250,448.17	23,298,606.44	

(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
预付工程款	21,542.87		21,542.87	237,610.27		237,610.27
预付设备款	2,273,650.00		2,273,650.00	2,706,745.00		2,706,745.00
预付技术转让款	11,396,634.02		11,396,634.02	11,396,634.02		11,396,634.02
预付软件款				112,500.00		112,500.00
合计	13,691,826.89		13,691,826.89	14,453,489.29		14,453,489.29

(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
固定资产	11,294,773.14	11,294,773.14	抵押借款	银行授信抵押				
无形资产	1,858,780.00	1,858,780.00	抵押借款	银行授信抵押				
其中：土地使用权	1,858,780.00	1,858,780.00						
合计	13,153,553.14	13,153,553.14						

(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
保证借款	48,440,486.10	83,820,486.11
抵押及保证借款	10,009,166.70	
合计	58,449,652.80	83,820,486.11

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,129,967.29	50,163,373.37
1年以上	21,869,622.01	16,630,180.29
合计	40,999,589.30	66,793,553.66

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
KING EAST INTERNATIONAL LIMITED	7,763,472.00	未达到结算条件
山东鸿华建筑安装工程有限公司	3,981,866.38	未达到结算条件
上海文宇建设集团有限公司	3,954,482.33	未达到结算条件
合计	15,699,820.71	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,293,842.98	14,739,911.80
1年以上	937,750.68	2,398,353.23
合计	5,231,593.66	17,138,265.03

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-7,661,388.35	上年末订单增长，预收货款增加，本年交付导致下降
预收药证转让款	-4,245,283.02	上期预收药证转让款在本期完成转让
合计	-11,906,671.37	

(二十一) 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	12,153,644.06	76,163,202.76	73,342,482.61	14,974,364.21
离职后福利-设定提存计划	420,933.89	8,168,710.83	8,168,572.40	421,072.32
辞退福利	90,000.00	693,575.25	567,550.96	216,024.29
合计	12,664,577.95	85,025,488.84	82,078,605.97	15,611,460.82

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	11,531,157.60	64,613,909.89	62,047,228.22	14,097,839.27
（2）职工福利费		2,416,709.23	2,416,709.23	
（3）社会保险费	261,638.58	4,610,593.65	4,632,178.10	240,054.13
其中：医疗保险费	251,427.54	4,320,259.58	4,341,013.77	230,673.35
工伤保险费	10,211.04	270,836.77	271,667.03	9,380.78
生育保险费		19,497.30	19,497.30	
（4）住房公积金	143,958.53	3,105,156.03	3,162,154.56	86,960.00
（5）工会经费和职工教育经费	216,889.35	1,416,833.96	1,084,212.50	549,510.81
合计	12,153,644.06	76,163,202.76	73,342,482.61	14,974,364.21

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	407,976.23	7,894,510.11	7,894,172.71	408,313.63
失业保险费	12,957.66	274,200.72	274,399.69	12,758.69
合计	420,933.89	8,168,710.83	8,168,572.40	421,072.32

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,814,756.51	654,832.61
企业所得税	2,870,283.99	6,644,776.35
个人所得税	128,709.61	137,559.92
城市维护建设税	167,869.14	37,044.24
房产税	323,561.70	320,346.49
教育费附加	139,232.66	29,304.15
土地使用税	102,027.54	102,027.54
其他	123,667.85	104,506.39
合计	6,670,109.00	8,030,397.69

(二十三) 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	20,600,944.05	20,904,925.61
合计	20,600,944.05	20,904,925.61

1、 其他应付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,319,199.29	16,572,682.31
1年以上	5,281,744.76	4,332,243.30
合计	20,600,944.05	20,904,925.61

（2）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
返利	11,119,852.30	9,612,295.52
限制性股票回购义务	2,888,600.00	4,605,050.00
预提费用	5,162,985.19	1,883,264.47
第三方往来款	4,201.72	1,773,380.80
押金及保证金	1,210,662.77	2,216,662.77
其他	214,642.07	814,272.05
合计	20,600,944.05	20,904,925.61

（3）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	2,888,600.00	尚未达到结算条件

(二十四) 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	4,894,262.90	5,407,113.03

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	666,346.37	596,333.84
应收票据追索义务	25,702,204.03	20,722,980.77
合计	26,368,550.40	21,319,314.61

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款	11,068,971.33	9,742,357.69

(二十七) 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
政府补助	4,031,207.50		458,662.94	3,572,544.56	政府补助

(二十八) 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	126,900,000.00						126,900,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	189,517,739.30	1,950,000.00		191,467,739.30
其他资本公积	18,453,349.44	1,266,666.67	1,950,000.00	17,770,016.11
合计	207,971,088.74	3,216,666.67	1,950,000.00	209,237,755.41

其他说明：

1、2024 年 3 月，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十三次会议，《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，解除限售条件成就的股份数量 27 万股，对应的股份支付股本溢价 135 万元自其他资本公积转入股本溢价。

2、2024 年 5 月，公司第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第十四次会议，《关于 2023 年股权激励计划第一个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，解除限售条件成就的股份数量 12 万股，对应的股份支付股本溢价 60 万元自其他资本公积转入股本溢价。

3、 本年股份支付增加资本公积—其他资本公积的金额 126.67 万元。

(三十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票金额	4,605,050.00		1,716,450.00	2,888,600.00

其他说明：

2024 年 3 月，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十三次会议，《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，解除限售条件成就的股份数量 27 万股；2024 年 5 月，公司第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第十四次会议，《关于 2023 年股权激励计划第一个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，解除限售条件成就的股份数量 12 万股，共计减少库存股发行限制性股票金额 171.65 万元。

(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	872,385.05	1,099,963.02	1,031,427.07	940,921.00

(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	27,933,335.91	3,430,537.83		31,363,873.74
合计	27,933,335.91	3,430,537.83		31,363,873.74

盈余公积说明：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(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	198,011,775.42	129,749,648.34
调整后年初未分配利润	198,011,775.42	129,749,648.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,257,875.85	75,431,364.36
减：提取法定盈余公积	3,430,537.83	7,169,237.28
期末未分配利润	284,839,113.44	198,011,775.42

(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	463,802,855.05	230,907,898.12	429,899,110.42	208,073,540.18
其他业务	3,624,078.73	1,245,654.87	2,330,271.29	2,014,841.48
合计	467,426,933.78	232,153,552.99	432,229,381.71	210,088,381.66
其中：客户合同产生的收入	467,426,933.78	232,153,552.99	432,229,381.71	210,088,381.66

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2024 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
制剂	304,947,019.56	129,755,086.94
原料（含药用级、食品级）	147,798,372.00	95,520,022.21
其他	14,681,542.22	6,878,443.85
合计	467,426,933.78	232,153,552.99
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	459,980,923.66	227,305,379.47
在某一时段内确认	7,446,010.12	4,848,173.52
合计	467,426,933.78	232,153,552.99
按地区分类：		
境内	459,622,349.26	226,829,745.82
境外（含香港）	7,804,584.52	5,323,807.17
合计	467,426,933.78	232,153,552.99

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	563,204.54	421,794.52
教育费附加	844,806.81	632,691.74
房产税	1,321,918.91	1,253,735.85
土地使用税	408,110.16	400,414.71
车船使用税	9,540.00	9,300.00
印花税	478,364.53	537,617.50
城市维护建设税	1,786,955.43	1,407,026.36
其他	20,889.10	24,005.82
合计	5,433,789.48	4,686,586.50

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,776,608.22	17,326,659.67
推广咨询费	10,855,876.67	6,672,764.40
差旅费	2,632,715.80	4,136,740.78
业务招待费	2,309,328.69	3,199,145.13
使用权资产折旧	1,458,633.72	1,458,633.72
仓储费	415,804.58	371,021.34
邮电通讯费	106,704.76	106,183.25
办公费	62,841.56	117,462.71
其他销售费用	292,538.23	545,125.05
合计	36,911,052.23	33,933,736.05

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,897,707.56	38,097,937.32
无形资产摊销	4,178,924.81	3,509,107.12
折旧费	3,786,865.72	3,464,213.74
使用权资产折旧	3,356,668.27	3,018,165.89
消防安全费	1,254,200.48	1,509,885.92
咨询费	4,555,313.76	1,995,969.07
差旅费	1,949,021.37	1,746,830.60
业务招待费	1,259,120.00	1,762,678.65
员工股权激励	1,266,666.67	1,955,555.55
聘请中介机构费	4,855,287.23	1,782,921.93
水电费	1,311,346.82	1,223,806.46
存货报废损失	587,577.34	881,350.08
长期待摊费用摊销	696,749.28	2,477,015.66
车辆费用	589,721.25	743,051.37
低值易耗品摊销	645,076.08	279,870.95
检验费	525,136.47	469,951.65
办公费	566,430.14	624,712.89
租赁费	147,212.42	198,986.71
其他管理费用	3,881,567.77	2,983,389.04
合计	81,310,593.44	68,725,400.60

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,263,081.17	6,464,973.81
折旧费	435,604.28	1,431,452.67
无形资产摊销	19,160.49	18,452.46
材料耗用	377,068.84	3,148,573.14
委外研发费用	5,172,737.32	15,185,895.78
其他	657,795.41	1,354,704.91
合计	9,925,447.51	27,604,052.77

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,093,138.79	3,432,130.46
其中：租赁负债利息费用	508,669.70	648,960.58
减：利息收入	1,962,551.64	1,461,736.89
汇兑损益	29,415.07	194,538.75
其他	60,958.51	338,106.01
合计	1,220,960.73	2,503,038.33

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助-收益相关	3,646,430.11	6,522,052.64
政府补助-资产相关	248,048.64	195,079.86
个税手续费返还	42,226.62	165,649.89
其他	397,847.87	226,829.41
合计	4,334,553.24	7,109,611.80

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
委托理财收益	898,652.44	187,819.24
合计	898,652.44	187,819.24

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-42,602.30	2,641,093.36
其他应收款坏账损失	-179,958.08	-24,575.22
合计	-222,560.38	2,616,518.14

其他说明：损失以“-”号列示

(四十三) 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	-6,739,578.65	-7,460,532.22

其他说明：损失以“-”号列示

(四十四) 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
非流动资产处置收益小计	4,744,165.60	2,137,476.74	4,744,165.60
其中：固定资产处置收益	27,184.47	199,312.09	27,184.47
其他非流动资产处置收益	-	1,938,164.65	-
其他	4,716,981.13	-	4,716,981.13
合计	4,744,165.60	2,137,476.74	4,744,165.60

(四十五) 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
政府补助	1,250,000.00	423.00	1,250,000.00
权益法长期股权投资初始投资成本调整收益（含非同控子公司）		147,949.47	
非流动资产报废收益	14,335.93	2,010.00	14,335.93
罚款收入	5,000.00	1,824.00	5,000.00
客户违约赔偿款	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	18,282.28	236,042.67	18,282.28
合计	2,287,618.21	388,249.14	2,287,618.21

(四十六) 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
现金捐赠支出	45,000.00	41,800.00	45,000.00
存货捐赠支出		335,150.48	
非流动资产毁损报废损失	19,494.88	174,570.70	19,494.88
其他	146,974.28	6,930,591.80	146,974.28
合计	211,469.16	7,482,112.98	211,469.16

(四十七) 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	25,005,530.34	20,612,109.80
递延所得税费用	-3,887,793.99	-6,650,984.87
合计	21,117,736.35	13,961,124.93

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	105,562,918.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,834,437.80
子公司适用不同税率的影响	308,728.87
调整以前期间所得税的影响	655,720.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,787,379.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-162,314.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	293,127.67
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	636,648.42
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-1,235,991.91
所得税费用	21,117,736.35

(四十八) 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	90,257,875.85	75,431,364.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	126,142,500.00	125,805,000.00
基本每股收益	0.72	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.72	0.60
终止经营基本每股收益		

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0－ Sj×Mj÷M0-SkS

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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）	90,257,875.85	75,431,364.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,426,388.89	126,141,018.52
稀释每股收益	0.71	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.71	0.60
终止经营稀释每股收益		

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因

发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(四十九) 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
存款利息收入	1,962,551.64	1,461,736.89
政府补助	4,748,565.81	7,594,658.24
保证金、押金、备用金	210,079.29	2,329,895.97
资金往来收到的现金	912,371.20	3,003,947.30
年初受限货币资金本期收回		1,800,111.96
其他	1,463,269.13	472,874.49
合计	9,296,837.07	16,663,224.85

（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
费用支出	38,972,634.18	51,587,386.63
银行手续费	60,958.51	338,106.01
现金捐赠支出	45,000.00	41,800.00
保证金、押金、备用金	6,520,129.40	6,524,234.65
资金往来支付的现金	409,251.81	3,088,865.75
其他	146,974.28	6,933,535.53
合计	46,154,948.18	68,513,928.57

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
取得子公司收到的现金		2,698,831.71

（2）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回银行理财收到的现金	604,160,000.00	47,500,000.00

（3）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买银行理财支付的现金	604,160,000.00	47,500,000.00

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
收到股东借款	34,000,000.00	26,000,000.00

（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
回购股份支付的现金		3,205,776.49
IPO 中介费		3,428,773.57
租赁费	6,313,473.79	5,302,720.99
偿还股东借款	34,000,000.00	26,000,000.00
合计	40,313,473.79	37,937,271.05

（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	83,820,486.11	67,411,250.00	2,634,302.40	95,429,302.40	-12,916.69	58,449,652.80
其他应付款-股东借款		34,000,000.00		34,000,000.00		
其他应付款-限制性股票回购义务	4,605,050.00				1,716,450.00	2,888,600.00
一年内到期的非流动负债	5,407,113.03				512,850.13	4,894,262.90
租赁负债	9,742,357.69		6,618,567.60	6,313,473.79	-1,021,519.83	11,068,971.33
合计	103,575,006.83	101,411,250.00	9,252,870.00	135,742,776.19	1,194,863.61	77,301,487.03

(五十) 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	84,445,182.35	68,224,090.73
加：信用减值损失	222,560.38	-2,616,518.14
资产减值准备	6,739,578.65	7,460,532.22
固定资产折旧	19,851,285.35	15,804,363.22
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,208,395.11	4,673,346.17
无形资产摊销	7,571,706.20	7,321,922.70
长期待摊费用摊销	3,982,338.75	5,670,463.67
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）	-4,744,165.60	-2,137,476.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,158.95	172,560.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,122,553.86	3,626,669.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-898,652.44	-187,819.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,204,820.75	-5,558,403.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	317,026.76	-1,079,335.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,852,842.28	-12,732,903.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,180,182.70	32,453,834.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,576,672.89	16,261,170.74
其他	1,339,811.41	3,311,444.12
经营活动产生的现金流量净额	69,348,261.11	140,667,942.25
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	6,618,567.60	2,051,415.43
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	219,695,384.02	217,546,082.13
减：现金的期初余额	217,546,082.13	97,229,230.73
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	2,149,301.89	120,316,851.40

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	219,695,384.02	217,546,082.13
其中：库存现金		8,486.77
可随时用于支付的银行存款	219,685,046.88	217,537,182.30
可随时用于支付的其他货币资金	10,337.14	413.06
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	219,695,384.02	217,546,082.13
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		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

不属于现金及现金等价物的货币资金：无

3、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

4、 采用净额列报的依据及财务影响

无

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

本期未发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项。

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,680.51
其中：美元	3,850.72	7.19	27,680.51
应付账款			7,763,472.00
其中：美元	1,080,000.00	7.19	7,763,472.00

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

无

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	508,669.70	648,960.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	147,212.42	198,986.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,460,686.21	5,371,392.94
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司无已承诺但尚未开始的租赁。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,286,090.62	6,978,682.11
折旧费	675,559.02	1,657,893.31
无形资产摊销	26,244.13	24,373.47
材料耗用	560,341.10	3,179,581.04
委外研发费用	27,451,982.60	19,660,895.79
其他	1,724,228.59	1,360,490.64
合计	34,724,446.06	32,861,916.36
其中：费用化研发支出	9,925,447.51	27,604,052.77
资本化研发支出	24,798,998.55	5,257,863.59

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
富马酸伏诺拉生片四类仿制药研发	4,340,882.45	734,184.06		5,075,066.51
奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价		5,924,277.42		5,924,277.42
地屈孕酮片仿制药研发		4,385,752.52		4,385,752.52
洛索洛芬钠凝胶贴膏	916,981.14	2,303,111.82		3,220,092.96
洛索洛芬钠凝胶		11,451,672.73		11,451,672.73
小计	5,257,863.59	24,798,998.55		30,056,862.14
减：减值准备				
合计	5,257,863.59	24,798,998.55		30,056,862.14

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
富马酸伏诺拉生片四类仿制药研发	申报生产阶段	2025 年年底获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价	生物等效性试验阶段	2026 年年初获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
地屈孕酮片仿制药研发	申报生产阶段	2025 年年底获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
洛索洛芬钠凝胶贴膏	申报生产阶段	2025 年年底获取生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
洛索洛芬钠凝胶	临床试验阶段	2025 年年底申请生产批件	生产销售	药物临床试验批准日期	药物临床试验批准通知书

2、 开发支出减值准备

无

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无

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) 其他原因的合并范围变动

2024 年 11 月，本公司子公司江苏三花医药科技有限公司被子公司镇江建苏生物医药有限公司吸收合并，并完成工商注销登记，吸收合并完成后，江苏三花医药科技有限公司的资产、负债及相关业务均纳入吸收方公司的财务报表，其财务数据自合并当日起不再单独列示。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海延安医药有限公司	600 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		设立
上海延安药业有限公司	1,800 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		同一控制下的企业合并
上海延安药业（湖北）有限公司	4,700 万元人民币	湖北	湖北	医药	100.00		非同一控制下的企业合并
镇江延赤生物医药有限公司	3,320 万元人民币	镇江	镇江	医药		100.00	非同一控制下的企业合并
无棣融川医药化工科技有限公司	3,333.33 万元人民币	山东	山东	医药	70.00		同一控制下的企业合并
上海纳诗贸商贸有限公司	500 万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
海南上延爱士康医疗科技有限公司	200 万元人民币	海南	海南	医药	70.00		设立
上海曜匙恒远科技有限公司	1,000 万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
杭州汉达医药科技有限公司	316.33 万元美元	杭州	杭州	医药	51.00		非同一控制下的企业合并

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
无棣融川医药化工科技有限公司	30%	-5,515,227.20		-20,214,919.01

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

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
无棣融川医药化工科技有限公司	3,163.75	20,469.65	23,633.40	30,130.67	241.03	30,371.71	2,803.14	21,497.04	24,300.18	28,937.92	263.69	29,201.61

单位：人民币万元

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
无棣融川医药化工科技有限公司	1,585.47	-1,838.41	-1,838.41	214.59	1,216.51	-2,366.35	-2,366.35	524.96

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

(二) 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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

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	2,250,000.00	248,048.64	195,079.86	其他收益

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	3,646,430.11	3,646,430.11	6,522,052.64
营业外收入	1,250,000.00	1,250,000.00	423.00
财务费用	62,750.00	62,750.00	508,232.60
合计	4,959,180.11	4,959,180.11	7,030,708.24

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	1,856,175.91			248,048.64			1,608,127.27	与资产相关
递延收益	2,175,031.59			210,614.30			1,964,417.29	与收益相关
合计	4,031,207.50			458,662.94			3,572,544.56	

(二) 政府补助的退回

无

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 ：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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、合同资产和其他应收款等，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		58,449,652.80		58,449,652.80	58,449,652.80
应付账款		40,999,589.30		40,999,589.30	40,999,589.30
其他应付款		20,600,944.05		20,600,944.05	20,600,944.05
一年内到期的非流动负债		5,403,246.91		5,403,246.91	4,894,262.90
租赁负债			13,082,058.91	13,082,058.91	11,068,971.33
合计		125,453,433.06	13,082,058.91	138,535,491.97	136,013,420.38

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1年以内	1年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		83,820,486.11		83,820,486.11	83,820,486.11
应付账款		66,793,553.66		66,793,553.66	66,793,553.66
其他应付款		20,904,925.61		20,904,925.61	20,904,925.61
一年内到期的非流动负债		5,981,457.59		5,981,457.59	5,407,113.03
租赁负债			11,616,705.29	11,616,705.29	9,742,357.69
合计		177,500,422.97	11,616,705.29	189,117,128.26	186,668,436.10

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。截止2024年12月31日，本公司借款均为固定利率借款，该风险对公司无重大影响。

（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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,680.51		27,680.51	1,921,486.37		1,921,486.37
应付账款	7,763,472.00		7,763,472.00	7,649,316.00		7,649,316.00
合计	7,791,152.51		7,791,152.51	9,570,802.37		9,570,802.37

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10%，则公司将增加或减少净利润773,579.15元（2023年12月31日：572,782.96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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
其他权益工具投资	300,000.00

(二) 套期业务风险管理

无

(三) 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	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	62,207,401.37	截至资产负债表日已背书未到期金额为 25,702,204.03 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票		本期未发生贴现情况	
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	110,380,109.89	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书、贴现时终止确认
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票		本期未发生贴现情况	
合计		172,587,511.26		

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		146,885,307.23	
其中：银行承兑汇票	背书	146,885,307.23	
银行承兑汇票	贴现		
合计		146,885,307.23	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资			25,702,204.03	25,702,204.03
其中：银行承兑汇票	背书	已背书未到期	25,702,204.03	25,702,204.03

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				
◆应收款项融资			93,311,187.53	93,311,187.53
◆其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			93,611,187.53	93,611,187.53
持续以公允价值计量的负债总额				

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

1、本公司将所持有的未上市股权投资列入第三层次公允价值计量，因被投资企业华理医药系非上市公司，其经营环境和经营情况、财务状况本期未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

2、本公司将应收款项融资列入第三层次公允价值计量，由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 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

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为海南众年祥、西藏天下合和王首辰。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 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
天津君安生物制药有限公司 （以下简称“天津君安”）	实际控制人之一王学亮控制的公司，于2023年12月注销。
山东良福制药有限公司 （以下简称“良福制药”）	公司原副总经理冯强曾任良福制药副董事长职务，于2023年2月21日自良福制药离任。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
天津君安	销售商品	-	1,054,547.77
良福制药	销售商品	2,874,336.29	1,946,902.65

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	1,400,000.00	2023/1/5	2027/1/3	是
王学亮、邱惠珍	700,000.00	2023/2/22	2027/2/20	是
王学亮、邱惠珍	700,000.00	2023/2/22	2027/2/20	是
王学亮、邱惠珍	1,955,000.00	2023/3/2	2027/2/28	是
王学亮、邱惠珍	2,040,000.00	2023/9/26	2027/9/25	是
王学亮、邱惠珍	3,400,000.00	2024/1/12	2028/1/11	否
王学亮	10,000,000.00	2024/3/20	2028/3/6	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2023/5/30	2027/5/15	是
王学亮、邱惠珍	7,193,250.00	2023/11/27	2027/11/26	是
王学亮、邱惠珍	4,795,500.00	2023/12/22	2027/12/22	是
王学亮、邱惠珍	3,011,250.00	2024/4/2	2028/4/2	是
王学亮、邱惠珍	8,000,000.00	2024/12/16	2028/12/16	否
王学亮、邱惠珍	7,000,000.00	2024/12/19	2028/12/19	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2023/6/29	2027/6/20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2023/9/18	2027/9/14	是
王学亮、邱惠珍	8,000,000.00	2023/9/25	2027/9/24	是
王学亮、邱惠珍	2,000,000.00	2023/9/27	2027/9/20	是
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2023/12/28	2027/12/20	是
王学亮、邱惠珍	6,000,000.00	2024/1/31	2027/1/21	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2024/3/21	2028/3/20	否
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2023/3/23	2027/3/22	是
合计	111,195,000.00			

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
王学亮	8,000,000.00	2024/4/25	2024/4/26
王学亮	26,000,000.00	2024/8/6	2024/8/8

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津君安	购买机器、设备		4,051,320.00
天津君安	购买药品批文		22,415,093.72

7、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	809.06	798.21

8、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津君安	授权生产许可费		33,079,245.28
天津君安	终止授权补偿款		6,700,000.00
天津君安	终止药品经营权		3,773,584.80

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
冯强			120,000.00	600,000.00				
黄昕明			60,000.00	300,000.00				
滕云坤			60,000.00	300,000.00				
石卫星			60,000.00	300,000.00				
王劼			90,000.00	450,000.00				
合计			390,000.00	1,950,000.00				

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

第一批授予限制性股票：

	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第三期解锁	36	5	0个月
合计	36		

第二批授予限制性股票：

	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第二期解禁	12	5	2个月
第三期解禁	16	5	14个月
合计	28		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据2017年10月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司以10元每股的价格向苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）及上海复容聊云投资中心增发600万股股票为基础，公司授予的限制性股票公允价值为每股10元。 授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5元每股）即授予日权益工具公允价值总额。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用。
可行权权益工具数量的确定依据	2024年12月31日，根据最新取得的可行权职工人数、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	812.48万元

其他说明：

1、 第一批股权激励

经本公司股东大会 2021 年 12 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 6 名激励对象授予限制性股票 110.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 550 万元，其中，记入股本 110 万元，记入资本公积（股本溢价）440 万元，同时记入库存股 550 万元，记入其他应付款 550 万元。

2022 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 48.8 万元；2023 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 42 万元。累计回购并注销 20 万股，剩余 90 万股。

2023 年 4 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 27 万股。

2024 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 27 万股。

2、 第二批股权激励

经本公司股东大会 2023 年 2 月 20 日审议批准，本公司以回购本公司股票实施股权激励的方式向公司高级管理人员冯强授予限制性股票 40.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 200 万元，冲减资本公积（股本溢价）170.61 万元，冲减回购库存股金额 370.61 万元，同时记入库存股 200 万元，记入其他应付款 200 万元。

2024 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 12 万股。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
冯强	666,666.67		666,666.67	972,222.22		972,222.22
黄昕明	133,333.33		133,333.33	283,333.33		283,333.33
滕云坤	133,333.33		133,333.33	283,333.33		283,333.33
石卫星	133,333.34		133,333.34	283,333.33		283,333.33
王劼	200,000.00		200,000.00	425,000.00		425,000.00
张伟	-			-291,666.67		-291,666.67
合计	1,266,666.67		1,266,666.67	1,955,555.55		1,955,555.54

(五) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据 2025 年 3 月 4 日，第四届董事会第三次会议，公司 2024 年度权益分配方案为：本年度不分配利润，也不进行资本公积金转增股本。该议案仍需提交股东会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

十六、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	38,352,799.79	32,890,262.63
1至2年	1,056,852.52	120,717.69
2至3年	92,048.16	
3年以上	130,023.31	130,023.31
小计	39,631,723.78	33,141,003.63
减：坏账准备	2,180,963.00	1,786,608.21
合计	37,450,760.78	31,354,395.42

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	130,023.31	0.33	130,023.31	100.00		130,023.31	0.39	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,501,700.47	99.67	2,050,939.69	5.19	37,450,760.78	33,010,980.32	99.61	1,656,584.90	5.02	31,354,395.42
其中：										
组合 2 应收其他客户款	39,501,700.47	99.67	2,050,939.69	5.19	37,450,760.78	33,010,980.32	99.61	1,656,584.90	5.02	31,354,395.42
合计	39,631,723.78	100.00	2,180,963.00		37,450,760.78	33,141,003.63	100.00	1,786,608.21		31,354,395.42

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024 期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	预计无法收回

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
采用账龄组合 2 计提坏账准备的应收账款	39,501,700.47	2,050,939.69	5.19
合计	39,501,700.47	2,050,939.69	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	
按组合计提坏账准备	1,656,584.90	394,354.79				2,050,939.69
按单项计提坏账准备	130,023.31					130,023.31
合计	1,786,608.21	394,354.79				2,180,963.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

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
青海制药有限公司	19,110,000.00		19,110,000.00	48.22	955,500.00
长兴制药股份有限公司	14,724,263.50		14,724,263.50	37.15	736,213.18
上海信谊万象药业股份有限公司	3,538,320.61		3,538,320.61	8.93	176,916.03
上海上药信谊药厂有限公司	992,010.00		992,010.00	2.50	92,001.00
寿光惠康制药有限公司	484,258.28		484,258.28	1.22	24,212.91
合计	38,848,852.39		38,848,852.39	98.02	1,984,843.12

(二) 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	277,490,010.70	263,228,980.00
合计	277,490,010.70	263,228,980.00

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	15,761,125.00	23,833,530.57
1至2年	22,614,880.03	59,994,453.02
2至3年	59,926,384.94	63,774,918.06
3年以上	179,453,766.93	115,745,147.87
小计	277,756,156.90	263,348,049.52
减：坏账准备	266,146.20	119,069.52
合计	277,490,010.70	263,228,980.00

（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	277,756,156.90	100.00	266,146.20	0.10	277,490,010.70	263,348,049.52	100.00	119,069.52	0.05	263,228,980.00
其中：										
组合1：应收合并范围内关联方款项	277,408,441.95	99.87			277,408,441.95	262,758,441.95	99.78			262,758,441.95
组合2：应收其他客户账款	347,714.95	0.13	266,146.20	76.54	81,568.75	589,607.57	0.22	119,069.52	20.19	470,538.05
合计	277,756,156.90	100.00	266,146.20		277,490,010.70	263,348,049.52	100.00	119,069.52		263,228,980.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

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（%）
其他应收款组合 1	277,408,441.95		
其他应收款组合 2	347,714.95	266,146.20	76.54
合计	277,756,156.90	266,146.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	119,069.52			119,069.52
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	163,375.68			163,375.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,299.00			16,299.00
其他变动				
期末余额	266,146.20			266,146.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	263,348,049.52			263,348,049.52
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				
本期新增	14,424,406.38			14,424,406.38
本期终止确认	16,299.00			16,299.00
其他变动				
期末余额	277,756,156.90			277,756,156.90

（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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	119,069.52	163,375.68		16,299.00		266,146.20
合计	119,069.52	163,375.68		16,299.00		266,146.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	16,299.00

其中重要的其他应收款项核销情况：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
关联方往来款	277,408,441.95	262,758,441.95
第三方往来款	51,125.00	163,384.24
其他		12,633.38
保证金、押金	296,589.95	413,589.95
合计	277,756,156.90	263,348,049.52

（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
无锡鼎川医药化工科技有限公司	关联方往来款	277,408,441.95	1年以内;1-2年;2-3年;3-4年;4-5年;5年以上	99.87	
海南洋浦控股投资有限公司	押金保证金	157,729.95	3-4年	0.06	157,729.95
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金、第三方往来款	90,000.00	1-2年、3-4年	0.03	54,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.02	15,000.00
行吟信息科技（武汉）有限公司	押金保证金	20,000.00	3-4年	0.01	20,000.00
合计		277,726,171.90		99.99	246,729.95

(三) 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	114,426,692.55		114,426,692.55	113,826,692.55		113,826,692.55
对联营、合营企业投资						
合计	114,426,692.55		114,426,692.55	113,826,692.55		113,826,692.55

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		
上海延安医药有限公司	8,390,000.00		466,666.67				8,856,666.67	
上海延安药业有限公司	19,156,851.80		133,333.33				19,290,185.13	
上海延安药业（湖北）有限公司	58,700,000.00						58,700,000.00	
无棣融川医药化工科技有限公司	21,179,840.75						21,179,840.75	
海南上延爱士康医疗科技有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
杭州汉达医药科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	113,826,692.55		600,000.00				114,426,692.55	

2、 对联营、合营企业投资

无

3、 长期股权投资的减值测试情况

（1）可收回金额的具体确定方法

本期末，公司对持有的子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）的股权进行了减值测试，经测试，本期该资产未发生减值。本公司上述资产可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，在预计可收回金额时，假设无棣融川可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川未来的经营计划预测未来5年（2025年至2029年）的收入、成本等，并假设5年后为

稳定期，稳定期增长率为 0，计算过程中使用 9.10%的折现率。经计算，预测的可收回金额大于资产组账面价值，期末长期资产没有发生减值。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

资产组名称	账面价值	可收回金额	预测期间	预测期营业收入复合增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
无棣融川资产组	21,179,840.75	25,200,000.00	2025 年至 2029 年	46.31%	2029 年及以后年度	0.00%	9.10%

(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	228,845,344.73	156,360,134.07	243,828,139.43	135,225,414.02
其他业务	4,237.02		3,329.57	
合计	228,849,581.75	156,360,134.07	243,831,469.00	135,225,414.02
其中：客户合同产生的收入	228,849,581.75	156,360,134.07	243,831,469.00	135,225,414.02

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
原料	146,142,045.71	99,378,389.39
药品	81,776,301.98	55,739,070.79
其他	931,234.06	1,242,673.89
合计	228,849,581.75	156,360,134.07
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	228,849,581.75	156,360,134.07
在某一时段内确认		
合计	228,849,581.75	156,360,134.07
按地区分类：		
境内	228,849,581.75	156,360,134.07
境外		
合计	228,849,581.75	156,360,134.07

十八、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	4,739,006.65	
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	5,207,228.75	
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	898,652.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	831,308.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	440,074.49	

项目	金额	说明
小计	12,116,270.33	
所得税影响额	2,067,930.84	
少数股东权益影响额（税后）	253,817.94	
合计	9,794,521.55	

(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	14.94	0.72	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.32	0.64	0.64

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

(四) 会计政策变更相关补充资料

无

上海延安医药洋浦股份有限公司

二〇二五年三月四日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

【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】

出资额　人民币15903.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2025 年 02 月 14 日

仅供出报告使用，其他无效

4-1-367



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-368

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

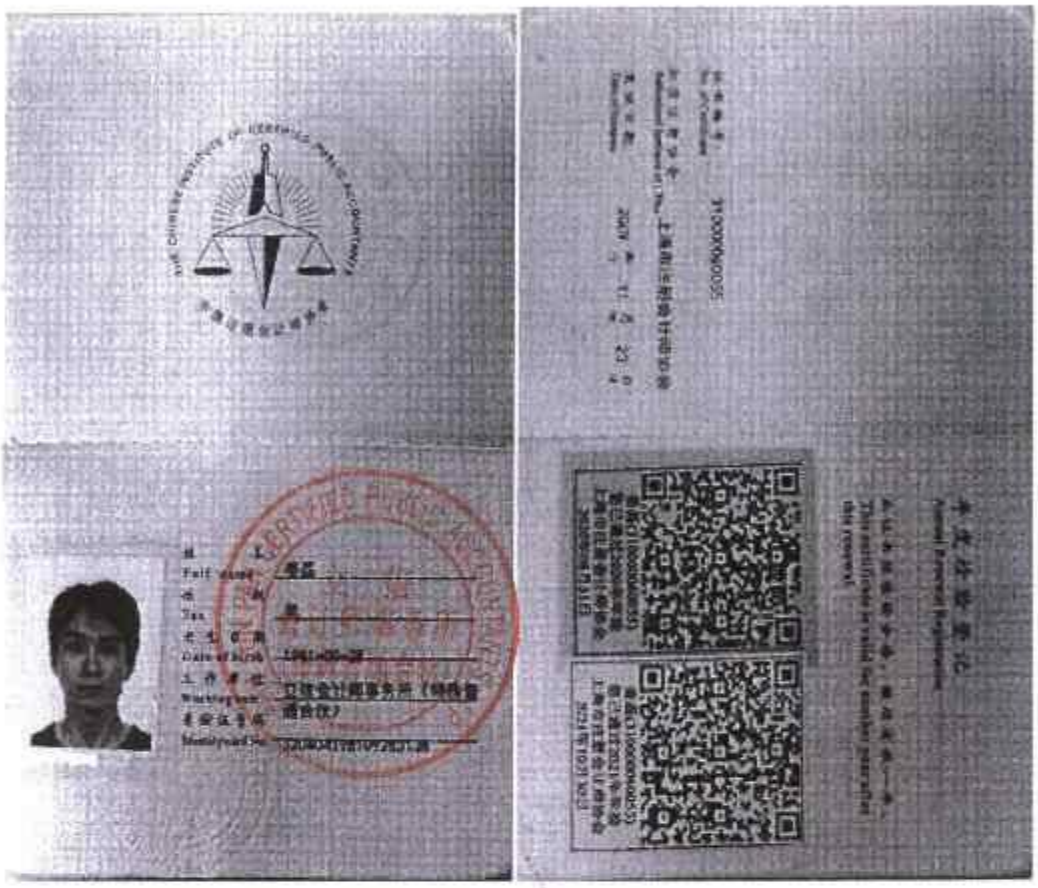
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 毛玥明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-12-15
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310106197712154819
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
毛玥明年检二维码
年 月 日
Y M D
8
9




年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年 1-6 月

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪25F0KW41MT

上海延安医药洋浦股份有限公司

审计报告及财务报表

（2025 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA14897 号

上海延安医药洋浦股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称“延安医药”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月期间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，公允反映了延安医药 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月期间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，我们独立于延安医药，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
收入确认	
如财务报表附注三“重要会计政策及会计估计”之(二十二)“收入”和附注五“合并财务报表项目注释”之(三十六)“营业收入和营业成本”所述，2025 年 1-6 月延安医药营业收入为人民币 21,973.32 万元。 鉴于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对延安医药营业收入执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计； (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求； (3) 将本期营业收入与上年进行比较，将本期毛利率与上年毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动； (4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； (5) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序。

四、 其他信息

延安医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括延安医药 2025 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估延安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。

治理层负责监督延安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，就可能导致对延安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延安医药不能持续经营。

（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）就延安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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年九月三日

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	228,595,418.23	219,695,384.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	13,598.38	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	105,673,682.49	43,461,940.25
应收款项融资	(四)	80,321,425.97	93,311,187.53
预付款项	(五)	14,895,686.86	15,052,426.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	7,169,934.51	5,898,506.06
买入返售金融资产			
存货	(七)	82,573,177.37	85,047,382.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	9,527,638.59	7,249,574.75
流动资产合计		528,770,562.40	469,716,401.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	(九)	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	193,688,584.67	197,071,742.99
在建工程	(十一)	176,814.15	176,814.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	12,722,039.55	15,599,108.07
无形资产	(十三)	59,499,735.67	63,132,512.46
其中：数据资源			
开发支出	附注六	34,629,626.12	30,056,862.14
其中：数据资源			
商誉	(十四)		
长期待摊费用	(十五)	13,772,434.11	15,682,064.30
递延所得税资产	(十六)	35,189,974.58	34,150,105.38
其他非流动资产	(十七)	11,588,267.89	13,691,826.89
非流动资产合计		361,567,476.74	369,861,036.39
资产总计		890,338,039.14	839,577,437.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	55,041,944.44	58,449,652.80
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	（二十）	19,478,075.98	
应付账款	（二十一）	68,530,015.92	40,999,589.30
预收款项			
合同负债	（二十二）	2,566,272.96	5,231,593.66
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	（二十三）	9,879,164.39	15,611,460.82
应交税费	（二十四）	8,573,953.81	6,670,109.00
其他应付款	（二十五）	11,787,928.65	20,600,944.05
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	（二十六）	3,009,963.36	4,894,262.90
其他流动负债	（二十七）	20,481,521.65	26,368,550.40
流动负债合计		199,348,841.16	178,826,162.93
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	（二十八）	9,995,733.15	11,068,971.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	3,333,687.44	3,572,544.56
递延所得税负债	（十六）	2,730,894.98	3,345,874.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,060,315.57	17,987,390.74
负债合计		215,409,156.73	196,813,553.67
所有者权益：			
股本	（三十）	126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	209,421,088.74	209,237,755.41
减：库存股	（三十二）	800,000.00	2,888,600.00
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	1,230,904.36	940,921.00
盈余公积	（三十四）	31,363,873.74	31,363,873.74
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	317,461,127.69	284,839,113.44
归属于母公司所有者权益合计		685,576,994.53	650,393,063.59
少数股东权益		-10,648,112.12	-7,629,179.52
所有者权益合计		674,928,882.41	642,763,884.07
负债和所有者权益总计		890,338,039.14	839,577,437.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		42,665,251.01	50,896,884.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	110,653,847.20	37,450,760.78
应收款项融资		33,808,997.65	45,027,076.04
预付款项		5,314,114.22	3,554,138.84
其他应收款	(二)	288,354,617.55	277,490,010.70
存货		3,612,022.23	11,653,424.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,059,433.96	
流动资产合计		485,468,283.82	426,072,295.99
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	(三)	114,493,359.22	114,426,692.55
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		1,746,834.92	1,724,566.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,473,953.29	2,723,562.06
无形资产		318,291.24	376,035.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,279,633.42	9,016,825.75
递延所得税资产		2,956,820.63	3,324,016.91
其他非流动资产			107,350.00
非流动资产合计		130,268,892.72	131,699,049.68
资产总计		615,737,176.54	557,771,345.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

报表 第3页

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,008,611.11	10,010,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,315,860.31	31,813,066.99
预收款项			
合同负债		627,708.17	2,138,573.01
应付职工薪酬		2,930,372.47	5,234,522.79
应交税费		5,284,513.86	2,247,643.71
其他应付款		10,223,495.90	17,768,397.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		569,934.27	496,027.93
其他流动负债		7,313,161.82	11,999,136.28
流动负债合计		114,273,657.91	81,708,062.68
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		2,111,205.36	2,137,124.90
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		371,092.99	408,534.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,482,298.35	2,545,659.21
负债合计		116,755,956.26	84,253,721.89
所有者权益：			
股本		126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,281,519.71	191,098,186.38
减：库存股		800,000.00	2,888,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,363,873.74	31,363,873.74
未分配利润		150,235,826.83	127,044,163.66
所有者权益合计		498,981,220.28	473,517,623.78
负债和所有者权益总计		615,737,176.54	557,771,345.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		219,733,185.43	249,624,537.86
其中：营业收入	（二十六）	219,733,185.43	249,624,537.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,247,345.15	181,840,350.78
其中：营业成本	（二十六）	114,360,644.21	118,482,252.05
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	（二十七）	2,804,197.13	3,086,153.62
销售费用	（二十八）	17,173,148.05	13,924,692.67
管理费用	（二十九）	38,005,595.38	36,028,974.86
研发费用	（三十）	5,517,543.63	7,551,973.18
财务费用	（四十一）	386,214.75	762,304.40
其中：利息费用		988,762.12	1,801,562.15
利息收入		628,810.42	1,059,983.99
加：其他收益	（四十二）	1,871,039.68	2,118,540.27
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	568,491.31	364,387.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-3,423,710.85	-607,371.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-1,530,676.06	-1,550,071.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）		4,744,165.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,970,986.36	72,853,836.63
加：营业外收入	（四十七）	47,576.24	2,276,378.85
减：营业外支出	（四十八）	497,382.89	29,333.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,521,179.71	75,100,881.72
减：所得税费用	（四十九）	5,949,077.60	18,213,058.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,572,102.11	56,887,823.44
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,572,102.11	56,887,823.44
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,622,014.25	61,666,727.37
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,049,912.14	-4,778,903.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		29,572,102.11	56,887,823.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,622,014.25	61,666,727.37
归属于少数股东的综合收益总额		-3,049,912.14	-4,778,903.93
八、每股收益：	（五十）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	159,341,919.02	68,888,065.41
减：营业成本	(四)	115,782,840.91	32,645,827.01
税金及附加		1,008,410.24	520,496.80
销售费用		1,959,658.06	3,045,950.83
管理费用		8,747,906.78	8,534,120.98
研发费用			
财务费用		-46,940.69	-204,978.72
其中：利息费用		183,337.25	220,096.77
利息收入		237,454.20	484,053.78
加：其他收益		27,953.80	1,334,366.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,933,254.51	-1,202,425.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,221.49	-394,345.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,831,521.52	24,084,243.76
加：营业外收入		34,212.57	1,250,117.30
减：营业外支出		382,443.23	3,905.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,483,290.86	25,330,456.00
减：所得税费用		4,291,627.69	3,829,963.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,191,663.17	21,500,492.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,191,663.17	21,500,492.86
（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			
（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		23,191,663.17	21,500,492.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		183,410,316.22	240,040,617.10
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	3,295,164.46	5,669,627.60
经营活动现金流入小计		186,705,480.68	245,710,244.70
购买商品、接受劳务支付的现金		65,072,878.66	102,885,867.34
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			
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		48,604,251.13	45,787,695.77
支付的各项税费		23,105,014.77	34,601,912.66
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	30,034,821.87	19,621,935.48
经营活动现金流出小计		166,816,966.43	202,897,411.25
经营活动产生的现金流量净额		19,888,514.25	42,812,833.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		449,780,000.00	268,000,000.00
取得投资收益收到的现金		554,892.93	364,387.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		349,685.19	580,298.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,684,578.12	268,944,685.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,805,198.43	22,198,778.63
投资支付的现金		449,780,000.00	268,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		459,585,198.43	290,198,778.63
投资活动产生的现金流量净额		-8,900,620.31	-21,254,093.30
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		40,000,000.00	52,411,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	60,411,250.00
偿还债务支付的现金		43,400,000.00	54,755,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,049.71	1,526,049.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	3,767,427.44	11,432,691.82
筹资活动现金流出小计		47,919,477.15	67,713,741.53
筹资活动产生的现金流量净额		-7,919,477.15	-7,302,491.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,805.37	63,415.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,056,611.42	14,319,663.72
加：期初现金及现金等价物余额		219,695,384.02	217,546,082.13
六、期末现金及现金等价物余额		222,751,995.44	231,865,745.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		68,807,910.20	37,220,532.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,015.57	10,206,806.89
经营活动现金流入小计		69,240,925.77	47,427,339.16
购买商品、接受劳务支付的现金		41,300,066.62	31,615,830.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,508,367.59	9,049,951.37
支付的各项税费		9,587,127.43	8,160,758.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,974,315.73	11,759,839.60
经营活动现金流出小计		66,369,877.37	60,586,379.34
经营活动产生的现金流量净额		2,871,048.40	-13,159,040.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710.00	
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		5,000,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,000,710.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		787,910.44	1,161,786.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,586,041.60	10,350,000.00
投资活动现金流出小计		15,373,952.04	11,511,786.68
投资活动产生的现金流量净额		-10,373,242.04	-9,011,786.68
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		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,236.10	203,194.45
支付其他与筹资活动有关的现金		25,559,433.96	58,205,693.06
筹资活动现金流出小计		35,703,670.06	68,408,887.51
筹资活动产生的现金流量净额		-703,670.06	-13,408,887.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,770.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-8,231,633.70	-35,579,714.37
加：期初现金及现金等价物余额		50,896,884.71	102,777,089.68
六、期末现金及现金等价物余额		42,665,251.01	67,197,375.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	126,900,000.00				209,237,755.41	2,888,600.00		949,921.00	31,363,873.74		284,839,113.44	650,393,063.59	-7,629,179.52	642,763,884.07
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、本年年初余额	126,900,000.00				209,237,755.41	2,888,600.00		949,921.00	31,363,873.74		284,839,113.44	650,393,063.59	-7,629,179.52	642,763,884.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					183,333.33	-2,088,600.00		289,983.36			32,622,014.25	35,183,930.94	-3,018,932.60	32,164,998.34
（一）综合收益总额											32,622,014.25	32,622,014.25	-3,049,912.14	29,572,102.11
（二）所有者投入和减少资本					183,333.33	-2,088,600.00						2,271,933.33		2,271,933.33
1、所有者投入的普通股						-2,088,600.00						2,088,600.00		2,088,600.00
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					183,333.33							183,333.33		183,333.33
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								289,983.36				289,983.36	30,979.54	320,962.90
1、本期提取								533,835.59				533,835.59	87,259.57	621,095.16
2、本期使用								243,852.23				243,852.23	56,280.03	300,132.26
（六）其他														
四、本期期末余额	126,900,000.00				209,421,088.74	800,000.00		1,239,904.36	31,363,873.74		317,461,127.69	685,576,994.53	-10,648,112.12	674,928,882.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	126,900,000.00				207,971,088.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.91		198,011,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32
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、本年年初余额	126,900,000.00				207,971,088.74	4,605,050.00		872,385.05	27,933,335.91		198,011,775.42	557,083,535.12	-1,821,094.80	555,262,440.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					683,333.35	-1,716,450.00		-20,378.53			61,666,727.37	64,046,132.19	-4,756,913.02	59,289,219.17
（一）综合收益总额											61,666,727.37	61,666,727.37	-4,778,903.93	56,887,823.44
（二）所有者投入和减少资本					683,333.35	-1,716,450.00						2,399,783.35		2,399,783.35
1、所有者投入的普通股						-1,716,450.00						1,716,450.00		1,716,450.00
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					683,333.35							683,333.35		683,333.35
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-20,378.53				-20,378.53	21,990.91	1,612.38
1、本期提取								549,981.52				549,981.52	74,807.20	624,788.72
2、本期使用								570,360.05				570,360.05	52,816.29	623,176.34
（六）其他														
四、本期期末余额	126,900,000.00				208,654,422.09	2,888,600.00		852,006.52	27,933,335.91		259,678,502.79	621,129,667.31	-6,578,007.82	614,551,659.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	126,900,000.00				191,098,186.38	2,888,600.00			31,363,873.74	127,044,163.66	473,517,623.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,900,000.00				191,098,186.38	2,888,600.00			31,363,873.74	127,044,163.66	473,517,623.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					183,333.33	-2,088,600.00				23,191,663.17	25,463,596.50
（一）综合收益总额										23,191,663.17	23,191,663.17
（二）所有者投入和减少资本					183,333.33	-2,088,600.00					2,271,933.33
1、所有者投入的普通股						-2,088,600.00					2,088,600.00
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					183,333.33						183,333.33
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	126,900,000.00				191,281,519.71	800,000.00			31,363,873.74	150,235,826.83	498,981,220.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延安医药洋浦股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,900,000.00				189,831,519.71	4,605,050.00			27,933,335.91	96,169,323.20	436,229,128.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					683,333.35	-1,716,450.00				21,500,492.86	23,900,276.21
（一）综合收益总额										21,500,492.86	21,500,492.86
（二）所有者投入和减少资本					683,333.35	-1,716,450.00					2,399,783.35
1、所有者投入的普通股						-1,716,450.00					1,716,450.00
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					683,333.35						683,333.35
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	126,900,000.00				190,514,853.06	2,888,600.00			27,933,335.91	117,669,816.06	460,129,405.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王学亮 印

主管会计工作负责人：赵岭峻 印

会计机构负责人：王霞之 印

上海延安医药洋浦股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海南信谊医药有限公司（简称海南信谊），系由上海信谊药厂、上海金色医药科技发展有限公司、王学亮、陈军力、董明谦和林建平共同出资组建,于 2001 年 10 月 22 日经海南省洋浦工商行政管理局登记注册的企业法人单位。本次设立注册资本为 300 万元，其中：上海信谊药厂出资 99 万元，出资比例为 33.00%；上海金色医药科技发展有限公司出资 99 万，出资比例 33.00%；陈军力出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；董明谦出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；王学亮出资 36.00 万元，出资比例为 12.00%；林建平出资 15.00 万元，出资比例为 5.00%。海昌会计师事务所对上述股东实际出资 75 万元出具了海昌验字（2001）第 012009 号验资报告。

2002 年 7 月 16 日海南信谊股东会决议将注册资本由 300 万减少到 200 万元，并经海南华合会计师事务所出具海华合会验字[2002]第 046 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日海南信谊股东会决议将公司名称由海南信谊医药有限公司变更为上海信谊制药总厂洋浦有限公司（简称洋浦有限）。

2005 年 4 月 29 日洋浦有限股东会决议通过上海信谊药厂将其持有的 33%股权转让给上海金色医药科技发展有限公司。

2005 年 8 月 5 日洋浦有限临时股东会决议通过：（1）上海金色医药科技发展有限公司将其 33%股份转让给新股东自然人居尔德；自然人股东陈军力将其持有的 3%股份转让给新股东自然人居尔德，5.5%股份转让给新股东徐冬根；自然人股东董明谦将其所持有的8.5%股份转让给新股东徐冬根;林建平将其持有5%股份赠与王学亮。（2）洋浦有限的注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 500 万元。新增加的 300 万元注册资金由各股东按等比例原则认缴出资额，其中上海金色医药科技发展有限公司增资 99 万元，王学亮增资 51 万元，居尔德增资 108 万元，徐冬根增资 42 万元。上述注册资本变更经海南中欧会计师事务所有限公司出具中欧验字[2005]12003 号验资报告验证。

2006 年 8 月 25 日洋浦有限股东会决议通过将公司名称由上海信谊制药总厂洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦有限公司（简称延安洋浦）。

2008 年 3 月 28 日延安洋浦股东会决议通过同意自然人居尔德、徐冬根将其所持有公司股份 36%和 14%转让给股东王学亮。

2008 年 5 月 28 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意上海金色医药科技发展有限公司将其所持有公司股份 33%转让给自然人邱惠珍。

2009 年 10 月 31 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 2%转让给自然人王海燕和赵峻岭。

2009 年 12 月 31 日，延安洋浦第三次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 5%转让给自然人袁钊。

2015 年 3 月 20 日，延安洋浦股东会决议通过：同意股东邱惠珍将其所持有的 26%股权，原出资额 130 万元、王海燕将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元、赵峻岭将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元转让给海南众年祥投资合伙企业(有限合伙)。

2015 年 5 月 16 日延安洋浦 2015 年临时股东会决议通过：新股东 Ascendent Mint(HK) Limited 向公司增资人民币 748,503 元，延安洋浦注册资本由 500 万元增至 5,748,503 元，公司性质由内资公司变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 23 日延安洋浦股东会决议通过：王学亮将其持有 10%的股权，原出资额 574,850.3 元，转让给西藏天下合资产管理有限公司（以下简称“西藏天下合”）；王学亮将其持有 2.14%的股权，原出资额 123,017.96 元，转让给泰州蜗牛创富投资中心（有限合伙）。

2015 年 12 月按照发起人协议及章程（草案）的规定，延安洋浦以净资产折股，整体变更为上海延安医药洋浦股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日上海延安医药洋浦有限公司的净资产 272,738,680.56 元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.4399815961330102 的比例折合股份总额，共计人民币 12,000 万股投入，净资产大于股本部分 152,738,680.56 元计入资本公积。股东会决议通过将公司名称由上海延安医药洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦股份有限公司。

2016 年 9 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839010。

2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 600 万元，每股发行价格为人民币 10 元。分别由苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州建元”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元；由上海复容卿云投资中心（有限合伙）（以下简称“复容卿云”）认购 300 万股股份，认购金额为 3,000 万元。变更后的注册资本为人民币 12,600 万元，于 2018 年 2 月完成工商变更手续。

2017 年 8 月 16 日，西藏天下合与复容卿云、苏州建元签署《股份转让协议》，约定复容卿云和苏州建元以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合所持公司 100 万股股份。

2017 年 9 月 8 日，西藏天下合、王学亮与上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海金浦”）签署《股份转让协议》，约定上海金浦以 10 元/股的价格分别受让西藏天下合、王学亮持有的公司 200 万股股份。

2021 年 12 月 22 日，根据公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《上海延安医药洋浦股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订版）》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本 110 万元，每股发行价格为人民币 5 元。由公司（包括控股子公司）任职的高级管理人员和核心员工认购 110 万股股份，认购金额为 550 万元，变更后的注册资本为人民币 12,710 万元。

2022 年 10 月，根据公司 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币 10 万元，变更后的注册资本为人民币 12,700 万元。

公司分别于 2022 年 11 月 14 日、2022 年 11 月 30 日召开了第三届董事会第十二次会议、2022 年第六次临时股东大会，会议审议通过了《回购股份方案》议案等相关议案。本次公司以自有资金回购部分公司股份用于股权激励。本次股份回购期限自 2022 年 11 月 30 日开始，至 2023 年 1 月 6 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份 400,000 股。

2023 年 2 月，根据公司 2023 年 2 月 15 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，并于当日披露了《定向回购股份方案（股权激励）》，计划定向回购股权激励对象张伟的限制性股票，总计 100,000 股，2023 年 3 月 30 日，公司完成回购股份注销登记，变更后的注册资本为人民币 12,690 万元。

根据公司 2023 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第十四次会议、2023 年 2 月 20 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订版）的议案》等议案，1 名高级管理人员认购 400,000 股公司股票。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 12,690 万元，统一社会信用代码为 91460300730065519 8，注册地：海南省洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园 6 号厂房第一层。公司经营范围：药品生产;药品委托生产;药品批发;药品进出口;化妆品生产;食品生产;保健食品生产;食品销售;食品进出口;货物进出口;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;药品互联网信息服务;药用辅料销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：包装材料及制品销售;塑料制品销售;日用百货销售;五金产品批发;机械设备销售;建筑材料销售;电子专用设备销售;药物检测仪器销售;化妆品批发;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;专用化学产品销售（不含危险化学品）;食品销售（仅

销售预包装食品）;保健食品（预包装）销售;第一类医疗器械销售;第一类医疗器械租赁;第一类医疗器械生产;第二类医疗器械销售;第二类医疗器械租赁;第三类医疗器械租赁;互联网销售（除销售需要许可的商品）;广告制作;广告发布;广告设计、代理;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;市场营销策划;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为海南众年祥、西藏天下合和王首辰。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 9 月 3 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十二）收入”。

(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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月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。

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。

（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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一 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）：

一 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；

一 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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他客户账款

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2 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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见附注五（（三）应收账款、（六）其他应收款附注）。

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按一次加权平均法计价。

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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 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、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。

(十三) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十四) 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和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 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。

(十六) 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	依据
土地使用权	40-45 年	合理预计可使用年限	土地使用权
电脑软件	5 年	合理预计可使用年限	软件
非专利技术	5-10 年	合理预计可使用年限	非专利技术
专利技术	10 年	合理预计可使用年限	专有技术

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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、委外研发费用、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	核算内容
职工薪酬	核算全职和兼职研发人员在研发项目上耗用的工资、奖金
委外研发费用	核算研发项目委外费用
材料耗用	核算研发项目领用的材料费用
折旧费	研发部门使用的固定资产计提的折旧
无形资产摊销	研发费用使用的无形资产的摊销
其他	核算研发项目上发生的差旅、会议等其他费用

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：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：（1）原料药类：在研发项目完成中试研究阶段后，进入开发阶段。（2）药品制剂类：在研发项目进行到临床有效性试验阶段及之后的阶段；或，

对于只需进行生物等效性(BE)试验的项目，在研发项目进行到生物等效性试验阶段及之后的阶段。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项　目	摊销年限	依　据
租入固定资产的改良支出	3-40 年	合理预计可使用年限
装修费	3 年	合理预计可使用年限
车间改造支出	3-10 年	合理预计可使用年限
经销权	10-15 年	合理预计可使用年限

(十九) 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) 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

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。

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。

(二十一) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

(二十二) 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等。

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**

公司的营业收入主要来自制剂、原料等产品的销售收入。

制剂、原料等产品的销售收入

① 自产及代理模式下：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请通知仓库发货，客户收货后签收回单，财务部收到客户签收回单后，确认销售收入。

② 合作生产模式下：公司将主要原材料提供给合作生产企业进行加工生产，生产企业根据公司的采购计划与公司共同协商排产计划，产成品主要由公司购回并对外销售。针对上述合作生产业务，公司比照委托加工物资核算，即公司在原材料销售阶段不确认收入，按照委托加工物资处理，在公司从生产合作公司采购产品后并面向市场销售时确认销售收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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，确认为递延收益。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）；

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）；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）。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、（十七）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。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款、预付款项、其他应收款	公司将单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要应收账款、预付款项、其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程期末金额超过资产总额 0.25%的在建工程认定为重要在建工程。
账龄超过 1 年的重要应付账款、预付款项、合同负债、其他应付款	公司将期末单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款。
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单类合同负债变动金额超过资产总额 0.25%的变动认定为重要变动。
重要非全资子公司的主要财务信息	公司将单体总资产金额超过资产总额 10%公司认定为重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	公司将单项研发项目金额超过 50 万的研发项目作为重要研发项目
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 1000 万的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
支付的重要投资活动有关的现金	

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

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
上海延安医药洋浦股份有限公司	15%
上海延安医药有限公司	25%
上海延安药业有限公司	15%
上海延安药业（湖北）有限公司	15%
镇江建苏生物医药有限公司	25%
无棣融川医药化工科技有限公司	15%
上海聆诗哒商贸有限公司	20%
海南上延爱士康医疗科技有限公司	20%
上海曜勘恒迈科技有限公司	20%
杭州汉达医药科技有限公司	20%
海南研创领航医药科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局发布《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（以下简称《通知》），公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，从 2020 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定，本公司所属子公司上海延安药业有限公司、上海延安药业（湖北）有限公司和无棣融川医药化工科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)有关规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。上海延安药业（湖北）有限公司、无棣融川医药化工科技有限公司 2024 年度被认定为先进制造业企业，符合上述加计抵减政策，2025 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

4、①根据《财政部、税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：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《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 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 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定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。
②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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。
本公司所属子公司上海哟诗哒商贸有限公司、杭州汉达医药科技有限公司、海南上延爱士康医疗科技有限公司、上海曜匙恒迈科技有限公司、海南研创领航医药科技有限公司享受上述税收优惠。

5、根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。本公司所属子公司杭州汉达医药科技有限公司享受上述税收优惠。

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
银行存款	222,643,433.82	219,685,046.88
其他货币资金	5,951,984.41	10,337.14
合计	228,595,418.23	219,695,384.02
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：

1、期末受限制货币资金的说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 5,843,422.79 元为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台余额等【注 1】	108,147.61	9,923.34
保证金	5,843,422.79	
存出投资款	414.01	413.80
合计	5,951,984.41	10,337.14

注 1：第三方支付平台余额等主要为快手、支付宝等。

(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	13,598.38	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	13,598.38	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	13,598.38	

(三) 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	108,472,282.74	44,121,852.86
1至2年	2,758,575.43	1,646,384.83
2至3年	203,280.00	92,048.16
3年以上	159,791.47	130,023.31
小计	111,593,929.64	45,990,309.16
减：坏账准备	5,920,247.15	2,528,368.91
合计	105,673,682.49	43,461,940.25

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	130,023.31	0.12	130,023.31	100.00		130,023.31	0.28	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,463,906.33	99.88	5,790,223.84	5.19	105,673,682.49	45,860,285.85	99.72	2,398,345.60	5.23	43,461,940.25
其中：										
其中：应收账款组合 2	111,463,906.33	99.88	5,790,223.84	5.19	105,673,682.49	45,860,285.85	99.72	2,398,345.60	5.23	43,461,940.25
合计	111,593,929.64	100.00	5,920,247.15		105,673,682.49	45,990,309.16	100.00	2,528,368.91		43,461,940.25

重要的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
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	预计无法收回	130,023.31	130,023.31

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	111,463,906.33	5,790,223.84	5.19

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	
1、按组合计提坏账准备客户账款	2,398,345.60	3,391,878.24				5,790,223.84

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	
2、按单项计提坏账准备客户账款	130,023.31					130,023.31
合计	2,528,368.91	3,391,878.24				5,920,247.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

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
长兴制药股份有限公司	63,942,070.00		63,942,070.00	57.30	3,197,103.50
青海制药有限公司	28,950,707.98		28,950,707.98	25.94	1,447,535.40
山东福源医药有限公司	4,080,000.00		4,080,000.00	3.66	204,000.00
上药控股有限公司	2,532,113.56		2,532,113.56	2.27	126,605.68
扬州市三药制药有限公司	2,439,392.34		2,439,392.34	2.19	121,969.62
合计	101,944,283.88		101,944,283.88	91.36	5,097,214.20

(四) 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
应收票据	80,321,425.97	93,311,187.53
应收账款		
合计	80,321,425.97	93,311,187.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	93,311,187.53	118,575,098.34	131,564,859.90		80,321,425.97	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 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	25,651,565.86	18,595,792.84

5、 应收款项融资减值准备

无

(五) 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	8,607,273.91	57.78	11,125,051.67	73.91
1至2年	5,886,956.43	39.52	3,525,918.54	23.42
2至3年	397,034.52	2.67	397,034.52	2.64
3年以上	4,422.00	0.03	4,422.00	0.03
合计	14,895,686.86	100.00	15,052,426.73	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为预付上海信谊联合医药药材有限公司5,555,052.00元，主要为预付货款，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结算。

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(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	5,555,052.00	37.29
Deeran GmbH	5,097,595.50	34.22
广州医视信息科技有限公司	599,170.00	4.02
上海申美医药开发科技有限公司	576,800.00	3.87
寿光富康制药有限公司	388,494.52	2.61
合计	12,217,112.02	82.01

(六) 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	7,169,934.51	5,898,506.06
合计	7,169,934.51	5,898,506.06

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	7,276,520.54	5,983,134.26
1至2年	234,874.78	153,004.05
2至3年	65,503.86	109,749.81
3年以上	572,695.95	600,445.95
小计	8,149,595.13	6,846,334.07
减：坏账准备	979,660.62	947,828.01
合计	7,169,934.51	5,898,506.06

（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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,149,595.13	100.00	979,660.62	12.02	7,169,934.51	6,846,334.07	100.00	947,828.01	13.84	5,898,506.06
其中：										
其他应收款组合 2	8,149,595.13	100.00	979,660.62	12.02	7,169,934.51	6,846,334.07	100.00	947,828.01	13.84	5,898,506.06
合计	8,149,595.13	100.00	979,660.62		7,169,934.51	6,846,334.07	100.00	947,828.01		5,898,506.06

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

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（%）
其他应收款组合 2	8,149,595.13	979,660.62	12.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	947,828.01			947,828.01
上年年末余额在本期	947,828.01			947,828.01
--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	31,832.61			31,832.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	979,660.62			979,660.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	6,846,334.07			6,846,334.07
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				
本期新增	1,303,261.06			1,303,261.06
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,149,595.13			8,149,595.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：无

（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	
按组合计提坏账准备	947,828.01	31,832.61				979,660.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（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
其他企业往来	7,750.00	58,875.00
保证金、押金	7,987,051.54	6,662,420.54
代垫款	148,793.59	125,038.53
备用金	6,000.00	
合计	8,149,595.13	6,846,334.07

（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
扬州市三药制药有限公司	保证金、押金	5,000,000.00	1年以内	61.35	250,000.00
Deeran GmbH	保证金、押金	1,431,720.00	1年以内	17.57	71,586.00
房租-金铭	保证金、押金	348,466.00	3年以上	4.28	348,466.00
海南洋浦控股投资有限公司	保证金、押金	157,729.95	3年以上	1.94	157,729.95
广州市振康医药有限公司	保证金、押金	150,000.00	1-2年	1.84	15,000.00
合计		7,087,915.95		86.98	842,781.95

(七) 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	19,019,377.82	2,327,901.87	16,691,475.95	28,391,358.24	1,877,842.33	26,513,515.91
周转材料	972,363.94		972,363.94	946,564.60		946,564.60
委托加工物资	12,512,470.98		12,512,470.98	6,170,681.01		6,170,681.01
在产品	4,019,045.31		4,019,045.31	1,302,042.63		1,302,042.63
库存商品	59,094,756.99	11,176,867.96	47,917,889.03	58,512,687.31	8,511,885.57	50,000,801.74
发出商品	80,636.30	62,467.33	18,168.97	83,745.50	76,557.86	7,187.64
合同履约成本	441,763.19		441,763.19	106,588.48		106,588.48
合计	96,140,414.53	13,567,237.16	82,573,177.37	95,513,667.77	10,466,285.76	85,047,382.01

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	处置或清算	
原材料	1,877,842.33	720,523.37		147,856.27	122,607.56	2,327,901.87
库存商品	8,511,885.57	3,810,152.69		1,063,109.21	82,061.09	11,176,867.96
发出商品	76,557.86			14,090.53		62,467.33
合计	10,466,285.76	4,530,676.06		1,225,056.01	204,668.65	13,567,237.16

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期实现销售。

(八) 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	983,249.28	1,410,542.84
待抵扣增值税	7,484,955.35	5,839,031.91
IPO 中介费	1,059,433.96	
合计	9,527,638.59	7,249,574.75

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海华理生物医药股份有限公司	300,000.00						300,000.00				-

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有上海华理生物医药股份有限公司（简称“华理医药”）3.14%股权，公司对华理医药的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对华理医药的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

2、 本期存在终止确认的情况说明

无

(十) 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	193,688,584.67	197,071,742.99
固定资产清理		
合计	193,688,584.67	197,071,742.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	153,369,833.97	129,665,998.07	4,664,140.91	12,472,526.18	566,948.46	300,739,447.59
（2）本期增加金额	4,456,041.60	2,175,792.69	128,141.59	262,680.87	91,603.51	7,114,260.26
—购置	4,456,041.60	1,766,072.93	128,141.59	262,680.87	91,603.51	6,704,540.50
—在建工程转入		409,719.76				409,719.76
（3）本期减少金额		2,277,148.04		203,994.58	12,658.25	2,493,800.87
—处置或报废		2,277,148.04		203,994.58	12,658.25	2,493,800.87
（4）期末余额	157,825,875.57	129,564,642.72	4,792,282.50	12,531,212.47	645,893.72	305,359,906.98
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	40,702,139.98	49,629,905.69	3,182,505.67	9,796,294.67	356,858.59	103,667,704.60
（2）本期增加金额	3,698,596.62	5,609,265.49	259,493.87	473,503.11	23,878.37	10,064,737.46
—计提	3,698,596.62	5,609,265.49	259,493.87	473,503.11	23,878.37	10,064,737.46
（3）本期减少金额		1,858,988.44		191,981.97	10,149.34	2,061,119.75
—处置或报废		1,858,988.44		191,981.97	10,149.34	2,061,119.75
（4）期末余额	44,400,736.60	53,380,182.74	3,441,999.54	10,077,815.81	370,587.62	111,671,322.31
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	113,425,138.97	76,184,459.98	1,350,282.96	2,453,396.66	275,306.10	193,688,584.67
（2）上年年末账面价值	112,667,693.99	80,036,092.38	1,481,635.24	2,676,231.51	210,089.87	197,071,742.99

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面价值	闲置的原因
机器设备	1,389,272.73	市场需求不及预期，暂未投入使用

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,403,126.10	待开发商统一办理产证

6、 固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额的具体确定方法

2024 年末，公司对子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）所拥有的部分资产（包括固定资产、无形资产、在建工程和长期待摊费用）进行了减值测试，采用预计未来现金流量现值的方法确定可收回金额，经测试，该资产没有发生减值。

在预测可回收金额时，假设无棣融川可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川未来的经营计划预测未来 5 年（2025 年至 2029 年）的收入、成本等，并假设 5 年后为稳定期，稳定期增长率为 0，计算过程中使用 11.5%的折现率。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，长期资产没有发生减值。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

资产组名称	账面价值（2024 年末）	可收回金额（2024 年末）	预测期间	预测期营业收入复合增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
无棣融川资产组	176,683,060.01	253,000,000.00	2025 年至 2029 年	46.31%	2029 年及以后年度	0.00%	11.50%

本期末，公司管理层分析了无棣融川资产使用状况及市场变化情况后综合判断，目前情况与 2024 年末预测的未来经营情况未出现重大偏差，未发现存在减值迹象，本期无需计提减值准备。

7、 固定资产清理

无

(十一) 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	176,814.15		176,814.15	176,814.16		176,814.16

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
厂房改造工程	176,814.15		176,814.15	176,814.16		176,814.16

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

无

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 在建工程的减值测试情况

本期在建工程未发生减值情况，减值测试情况详见本附注（十）固定资产 6、固定资产的减值测试情况。

(十二) 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	32,437,506.67	32,437,506.67
（2）本期增加金额	-9,715.01	-9,715.01
—重估调整	-9,715.01	-9,715.01
（3）本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
（4）期末余额	32,427,791.66	32,427,791.66
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	16,838,398.60	16,838,398.60
（2）本期增加金额	2,867,353.51	2,867,353.51
—计提	2,867,353.51	2,867,353.51
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	19,705,752.11	19,705,752.11
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	12,722,039.55	12,722,039.55
（2）上年年末账面价值	15,599,108.07	15,599,108.07

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	21,379,497.59	2,337,420.48	354,010.63	89,575,467.97	113,646,396.67
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	21,379,497.59	2,337,420.48	354,010.63	89,575,467.97	113,646,396.67
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	4,191,688.88	1,167,142.23	110,607.46	45,044,445.64	50,513,884.21
（2）本期增加金额	242,358.30	146,646.96	20,257.32	3,223,514.21	3,632,776.79

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
—计提	242,358.30	146,646.96	20,257.32	3,223,514.21	3,632,776.79
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,434,047.18	1,313,789.19	130,864.78	48,267,959.85	54,146,661.00
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	16,945,450.41	1,023,631.29	223,145.85	41,307,508.12	59,499,735.67
（2）上年年末账面价值	17,187,808.71	1,170,278.25	243,403.17	44,531,022.33	63,132,512.46

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例14.58%。

2、 知识产权情况

无

3、 数据资源无形资产情况

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

5、 无形资产的减值测试情况

本期无形资产未减值，减值测试情况详见本附注（十）固定资产 6、固定资产的减值测试情况。

(十四) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
减值准备				
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50			4,834,019.50
账面价值				

商誉的说明：

2019 年 1 月，无棣融川纳入公司合并范围，合并日该商誉已全额计提减值准备。报告期内，相关商誉及减值准备未发生变动。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,650,338.74	44,059.63	511,526.44		2,182,871.93
车间改造支出	2,592,462.02	225,147.61	620,002.14		2,197,607.49
经营租入固定资产改良支出	4,322,710.25		769,283.67		3,553,426.58
经销权	6,116,553.29		278,025.18		5,838,528.11
合计	15,682,064.30	269,207.24	2,178,837.43		13,772,434.11

(十六) 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	18,838,892.97	3,079,953.40	11,997,084.27	2,020,102.35
已计提未支付应付职工薪酬	144,265.07	21,639.76		
股份支付所产生的暂时性差异	555,555.55	83,333.33	1,305,555.56	195,833.33
预提费用	2,433,336.32	451,531.23	4,984,684.55	936,223.43
递延收益	3,333,687.44	500,053.11	3,572,544.56	535,881.68
可用以后年度税前利润弥补的亏损	160,291,031.13	24,178,509.15	148,183,329.52	22,219,323.78
内部交易抵销产生的暂时性差异	6,863,436.67	1,029,515.50	13,443,684.07	2,016,552.61
租赁未确认融资费用与折旧费所产生的可抵扣暂时性差异	13,301,976.51	2,368,842.97	16,259,514.23	3,002,011.29
返利	6,450,651.18	967,597.68	11,119,852.30	1,667,977.85
双经销	16,693,323.07	2,503,998.46	10,374,660.40	1,556,199.06
其他（公益性捐赠预计3年内结转）	100,000.00	5,000.00		
合计	229,006,155.91	35,189,974.58	221,240,909.46	34,150,105.38

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
评估增值	3,118,998.47	447,917.09	3,185,620.61	456,555.85
使用权资产	12,722,039.55	2,282,977.89	15,599,108.07	2,889,319.00
合计	15,841,038.02	2,730,894.98	18,784,728.68	3,345,874.85

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,628,251.96	1,945,398.43
可抵扣亏损	1,263,030.04	2,250,448.17
合计	2,891,282.00	4,195,846.60

4、 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
2025 年			
2026 年			
2027 年	2,479.56	2,479.56	
2028 年	129,293.59	129,293.59	
2029 年	985,317.86	2,118,675.02	
2030 年	145,939.03		
合计	1,263,030.04	2,250,448.17	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	21,542.87		21,542.87	21,542.87		21,542.87
预付设备款	170,091.00		170,091.00	2,273,650.00		2,273,650.00
预付技术转让款	11,396,634.02		11,396,634.02	11,396,634.02		11,396,634.02
合计	11,588,267.89		11,588,267.89	13,691,826.89		13,691,826.89

(十八) 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
固定资产	10,839,244.68	10,839,244.68	抵押借款	银行授信抵押	11,294,773.14	11,294,773.14	抵押借款	银行授信抵押
无形资产	1,827,993.16	1,827,993.16	抵押借款	银行授信抵押	1,858,780.00	1,858,780.00	抵押借款	银行授信抵押
货币资金	5,843,422.79	5,843,422.79	银行承兑汇票保证金	冻结				
合计	18,510,660.63	18,510,660.63			13,153,553.14	13,153,553.14		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	45,033,333.33	48,440,486.10
抵押及保证借款	10,008,611.11	10,009,166.70
合计	55,041,944.44	58,449,652.80

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,478,075.98	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	48,521,953.43	19,129,967.29
1年以上	20,008,062.49	21,869,622.01
合计	68,530,015.92	40,999,589.30

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
KING EAST INTERNATIONAL LIMITED	7,731,288.00	未达到结算条件
上海文宇建设集团有限公司	3,954,482.33	未达到结算条件
山东鸿华建筑安装工程有限公司	3,117,344.22	未达到结算条件
合计	14,803,114.55	

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,898,685.90	4,293,842.98
1年以上	667,587.06	937,750.68
合计	2,566,272.96	5,231,593.66

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-2,665,320.70	上年末订单增长，预收货款增加，本年交付导致下降

(二十三) 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	14,974,364.21	38,543,628.00	44,093,208.51	9,424,783.70
离职后福利-设定提存计划	421,072.32	4,255,542.23	4,238,953.49	437,661.06
辞退福利	216,024.29	225,718.16	425,022.82	16,719.63
合计	15,611,460.82	43,024,888.39	48,757,184.82	9,879,164.39

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	14,097,839.27	32,318,767.53	38,148,076.49	8,268,530.31
(2) 职工福利费		1,286,727.91	1,286,727.91	
(3) 社会保险费	240,054.13	2,369,278.14	2,358,066.26	251,266.01
其中：医疗保险费	230,673.35	2,216,850.70	2,208,688.73	238,835.32
工伤保险费	9,380.78	142,526.66	139,476.75	12,430.69
生育保险费		9,900.78	9,900.78	
(4) 住房公积金	86,960.00	1,738,677.39	1,723,742.24	101,895.15
(5) 工会经费和职工教育经费	549,510.81	785,772.67	532,191.25	803,092.23
(6) 其他短期薪酬		44,404.36	44,404.36	
合计	14,974,364.21	38,543,628.00	44,093,208.51	9,424,783.70

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	408,313.63	4,114,068.42	4,098,080.78	424,301.27
失业保险费	12,758.69	141,473.81	140,872.71	13,359.79
合计	421,072.32	4,255,542.23	4,238,953.49	437,661.06

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,541,818.50	2,814,756.51
企业所得税	3,922,203.04	2,870,283.99
个人所得税	93,539.28	128,709.61
城市维护建设税	241,156.70	167,869.14
房产税	332,919.39	323,561.70
教育费附加	176,661.17	139,232.66
土地使用税	102,027.54	102,027.54
其他	163,628.19	123,667.85
合计	8,573,953.81	6,670,109.00

(二十五) 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	11,787,928.65	20,600,944.05
合计	11,787,928.65	20,600,944.05

1、 其他应付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,425,024.80	15,319,199.29
1年以上	3,362,903.85	5,281,744.76
合计	11,787,928.65	20,600,944.05

（2）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
返利	6,450,651.18	11,119,852.30
限制性股票回购义务	800,000.00	2,888,600.00
预提费用	3,083,794.95	5,162,985.19
第三方往来款		4,201.72
押金及保证金	1,271,662.77	1,210,662.77
其他	181,819.75	214,642.07
合计	11,787,928.65	20,600,944.05

（3）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十六) 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	3,009,963.36	4,894,262.90

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,885,728.81	666,346.37
应收票据追索义务	18,595,792.84	25,702,204.03
合计	20,481,521.65	26,368,550.40

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款	9,995,733.15	11,068,971.33

(二十九) 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
政府补助	3,572,544.56		238,857.12	3,333,687.44	收到政府补助款

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	126,900,000.00						126,900,000.00

(三十一) 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（股本溢价）	191,467,739.30	2,400,000.00		193,867,739.30
其他资本公积	17,770,016.11	183,333.33	2,400,000.00	15,553,349.44
合计	209,237,755.41	2,583,333.33	2,400,000.00	209,421,088.74

其他说明：

1、2025 年 3 月 4 日，上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称：公司）召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，共 36 万股，对应的股本溢价 180 万元自其他资本公积转入股本溢价。

2、2025 年 5 月 19 日，上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称：公司）召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2023 年股权激励计划第二个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，共 12 万股，对应的股本溢价 60 万元自其他资本公积转入股本溢价。

3、本年股份支付增加资本公积—其他资本公积的金额 18.33 万元。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票金额	2,888,600.00		2,088,600.00	800,000.00

其他说明：

1、2025 年 3 月 4 日，上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称：公司）召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，共 36 万股，相应减少库存股发行限制性股票金额 148.86 万元。

2、2025 年 5 月 19 日，上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称：公司）召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2023 年股权激励计划第二个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，共 12 万股，相应减少库存股发行限制性股票金额 60 万元。

(三十三) 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	940,921.00	533,835.59	243,852.23	1,230,904.36

(三十四) 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	31,363,873.74			31,363,873.74

(三十五) 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	284,839,113.44	198,011,775.42
调整后年初未分配利润	284,839,113.44	198,011,775.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,622,014.25	90,257,875.85
减：提取法定盈余公积		3,430,537.83
期末未分配利润	317,461,127.69	284,839,113.44

(三十六) 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	219,297,932.41	114,239,396.03	248,412,973.96	117,538,311.83
其他业务	435,253.02	121,248.18	1,211,563.90	943,940.22
合计	219,733,185.43	114,360,644.21	249,624,537.86	118,482,252.05

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	219,733,185.43	249,624,537.86

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
制剂	159,996,236.92	72,875,096.60
原料（含药用级、食品级）	54,766,926.43	37,109,403.61
其他	4,970,022.08	4,376,144.00
合计	219,733,185.43	114,360,644.21
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	216,570,956.93	112,460,001.05
在某一时段内确认	3,162,228.50	1,900,643.16
合计	219,733,185.43	114,360,644.21
按客户所在地区分类：		
境内	216,570,956.93	112,460,001.05
境外（含香港）	3,162,228.50	1,900,643.16
合计	219,733,185.43	114,360,644.21

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	953,035.90	1,091,161.90
教育费附加	441,531.80	505,003.69
地方教育费附加	294,354.55	336,669.14
房产税	656,481.09	674,795.51
土地使用税	204,055.08	204,055.08
车船使用税	2,580.00	2,580.00
印花税	242,634.45	261,114.76
其他	9,524.26	10,773.54
合计	2,804,197.13	3,086,153.62

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,844,439.55	10,039,447.74
推广咨询费	5,313,495.82	2,115,536.57
差旅费	1,209,085.78	1,307,215.68
业务招待费	738,406.12	1,342,893.75
使用权资产折旧	729,316.86	729,316.86
仓储费	173,758.64	119,251.34
邮电通讯费	62,457.92	57,035.45
办公费	8,690.33	29,746.68
其他销售费用	93,497.03	184,248.60
合计	17,173,148.05	15,924,692.67

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,259,924.55	22,233,916.32
无形资产摊销	2,037,585.41	2,157,575.81
折旧费	1,861,217.51	1,850,564.79
使用权资产折旧	1,771,539.73	1,634,910.69
消防安全费	562,566.48	1,042,476.81
中介及咨询费	694,887.14	1,476,401.98
差旅费	991,107.98	774,843.36
业务招待费	680,172.31	705,069.45
员工股权激励	183,333.33	683,333.35
水电费	849,907.44	604,367.31
存货报废损失	144,773.82	332,096.54
长期待摊费用摊销	230,724.54	244,898.72
车辆费用	184,451.71	231,126.87
低值易耗品摊销	669,547.15	194,128.58
检验费	214,337.59	82,136.56
办公费	235,371.79	183,351.44
租赁费	53,842.43	62,243.42
其他管理费用	3,380,304.47	1,535,532.86
合计	38,005,595.38	36,028,974.86

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,064,005.99	1,941,762.33
折旧费	179,003.78	321,206.67
无形资产摊销	12,112.53	10,452.11
材料耗用	411,892.69	261,406.17
委外研发费用	2,508,167.68	4,512,613.49
其他	342,360.96	508,532.41
合计	5,517,543.63	7,555,973.18

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	988,762.12	1,801,562.15
其中：租赁负债利息费用	260,170.77	265,868.57
减：利息收入	628,810.42	1,059,983.99
汇兑损益	-20,378.63	-10,191.41
其他	46,641.68	30,917.65
合计	386,214.75	762,304.40

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助-收益相关	1,617,963.70	1,817,528.17
政府补助-资产相关	124,024.32	124,024.32
个税手续费返还	48,504.42	42,154.71
其他	80,547.24	134,833.07
合计	1,871,039.68	2,118,540.27

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
委托理财收益	568,491.31	364,387.15

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,391,878.24	-396,602.32
其他应收款坏账损失	-31,832.61	-210,769.58
合计	-3,423,710.85	-607,371.90

其他说明：损失以“-”号列示

(四十五) 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	-4,530,676.06	-1,550,071.57

其他说明：损失以“-”号列示

(四十六) 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
非流动资产处置收益小计		4,744,165.60	
其中：固定资产处置收益		27,184.47	
无形资产处置收益		4,716,981.13	
合计		4,744,165.60	

(四十七) 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
政府补助		1,255,000.00	
罚款收入		5,000.00	
非流动资产报废收益	14.69	14,288.80	14.69
客户违约赔偿款		1,000,000.00	
其他	47,561.55	2,090.05	47,561.55
合计	47,576.24	2,276,378.85	47,576.24

(四十八) 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
现金捐赠支出	118,370.00		118,370.00
存货捐赠支出	256,005.16		256,005.16
罚款支出		15,254.26	
非流动资产报废损失	122,939.30	7,374.30	122,939.30
其他	68.43	6,705.20	68.43
合计	497,382.89	29,333.76	497,382.89

(四十九) 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	7,603,926.67	21,363,965.71
递延所得税费用	-1,654,849.07	-3,150,907.43
合计	5,949,077.60	18,213,058.28

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	35,521,179.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,328,176.96
子公司适用不同税率的影响	-1,031,408.68
调整以前期间所得税的影响	-74,294.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,271,086.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,372.96
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	52,881.58
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-602,737.05
所得税费用	5,949,077.60

(五十) 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	32,622,014.25	61,666,727.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	126,460,000.00	126,025,000.00
基本每股收益	0.26	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.26	0.49
终止经营基本每股收益		

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-SkS

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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）	32,622,014.25	61,666,727.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,522,222.22	126,250,555.56
稀释每股收益	0.26	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	0.26	0.49
终止经营稀释每股收益		

稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普

通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(五十一) 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
存款利息收入	628,810.42	1,059,983.99
政府补助	1,518,880.90	2,993,496.67
保证金、押金、备用金	366,770.00	771,682.05
资金往来收到的现金	604,089.93	777,027.28
其他	176,613.21	67,437.61
合计	3,295,164.46	5,669,627.60

(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
费用支出	22,020,392.59	18,590,950.88
银行手续费	46,641.68	30,917.65
现金捐赠支出	118,370.00	
罚款支出		15,254.26
保证金、押金、备用金	1,665,401.00	902,522.49
资金往来支付的现金	340,525.38	68,634.41
受限货币资金本期增加	5,843,422.79	
其他	68.43	13,655.79
合计	30,034,821.87	19,621,935.48

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回银行理财收到的现金	449,780,000.00	268,000,000.00

（2）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买银行理财支付的现金	449,780,000.00	268,000,000.00

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
收到股东借款		8,000,000.00

（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
IPO 中介费	559,433.96	
租赁费	3,207,993.48	3,432,691.82
偿还股东借款		8,000,000.00
合计	3,767,427.44	11,432,691.82

（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	58,449,652.80	40,000,000.00	752,049.71	44,152,049.71	7,708.36	55,041,944.44
其他应付款-IPO中介费			1,059,433.96	559,433.96		500,000.00

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	
其他应付款-限制性股票回购义务	2,888,600.00				2,088,600.00	800,000.00
一年内到期的非流动负债	4,894,262.90				1,884,299.54	3,009,963.36
租赁负债	11,068,971.33	-	-9,715.01	3,207,993.48	-2,144,470.31	9,995,733.15
合计	77,301,487.03	40,000,000.00	1,801,768.66	47,919,477.15	1,836,137.59	69,347,640.95

(五十二) 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	29,572,102.11	56,887,823.44
加：信用减值损失	3,423,710.85	607,371.90
资产减值损失	4,530,676.06	1,550,071.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,990,166.95	9,967,741.04
使用权资产折旧	2,867,353.51	2,560,774.11
无形资产摊销	3,629,712.32	3,965,267.25
长期待摊费用摊销	2,178,837.43	1,902,386.55
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）		-4,744,165.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	122,924.61	-6,914.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	968,383.49	1,791,370.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-568,491.31	-364,387.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,039,869.21	-2,754,892.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-614,979.87	-396,014.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,056,471.42	-7,187,864.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,486,037.69	-18,659,991.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,709,622.97	-2,990,688.04
其他	-5,339,126.55	684,945.73
经营活动产生的现金流量净额	19,888,514.25	42,812,833.45

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	222,751,995.44	231,865,745.85
减：现金的期初余额	219,695,384.02	217,546,082.13
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	3,056,611.42	14,319,663.72

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 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	222,751,995.44	219,695,384.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	222,643,433.82	219,685,046.88
可随时用于支付的其他货币资金	108,561.62	10,337.14
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	222,751,995.44	219,695,384.02
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		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

不属于现金及现金等价物的货币资金：无

5、 采用净额列报的依据及财务影响

无

6、 供应商融资安排

无

7、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

(五十三) 所有者权益变动表项目注释

本期未发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项。

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,674,179.35
其中：美元	233,869.66	7.1586	1,674,179.35
其他应收款			1,431,720.00
其中：美元	200,000.00	7.1586	1,431,720.00
应付账款			7,731,288.00
其中：美元	1,080,000.00	7.1586	7,731,288.00

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

无

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	260,170.77	265,868.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	53,842.43	62,243.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,261,835.91	3,494,935.24
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况：无

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,250,960.25	2,226,753.82
折旧费	253,574.29	454,610.19
无形资产摊销	15,177.00	14,084.84
材料耗用	464,568.95	322,956.44
委外研发费用	6,660,997.87	18,631,640.21
其他	445,029.25	1,218,614.35
合计	10,090,307.61	22,868,659.85
其中：费用化研发支出	5,517,543.63	7,555,973.18
资本化研发支出	4,572,763.98	15,312,686.67

当期本公司费用化的数据资源研究开发支出情况：无。

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
富马酸伏诺拉生片四类仿制药研发	5,075,066.51	68,727.89				5,143,794.40
奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价	5,924,277.42	979,042.38				6,903,319.80
地屈孕酮片仿制药研发	4,385,752.52	8,915.93				4,394,668.45
洛索洛芬钠凝胶贴膏	3,220,092.96	49,154.54				3,269,247.50
洛索洛芬钠凝胶	11,451,672.73	3,466,923.24				14,918,595.97
小计	30,056,862.14	4,572,763.98				34,629,626.12
减：减值准备						
合计	30,056,862.14	4,572,763.98				34,629,626.12

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
富马酸伏诺拉生片四类仿制药研发	申报生产阶段	2025 年年底获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价	申报生产阶段	2026 年年初获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
地屈孕酮片仿制药研发	申报生产阶段	2026 年年初获得生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
洛索洛芬钠凝胶贴膏	申报生产阶段	2025 年 7 月获取生产批件	生产销售	生物等效性试验备案进行公示的日期	生物等效性试验备案
洛索洛芬钠凝胶	申报生产阶段	2027 年年初申请生产批件	生产销售	药物临床试验批准日期	药物临床试验批准通知书

2、 开发支出减值准备

无

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无

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) 其他原因的合并范围变动

（1）2025 年 4 月，本公司子公司上海曜匙恒迈科技有限公司完成工商注销登记，自注销日起不再纳入合并范围。

（2）2025 年 2 月，本公司认缴出资 100.00 万元，设立海南研创领航医药科技有限公司（以下简称“海南研创”）。截止 2025 年 6 月 30 日，海南研创尚未实际经营。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海延安医药有限公司	600 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		设立
上海延安药业有限公司	1,800 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海延安药业（湖北）有限公司	4,700万元人民币	湖北	湖北	医药	100.00		非同一控制下的企业合并
镇江建苏生物医药有限公司	3,320万元人民币	镇江	镇江	医药		100.00	非同一控制下的企业合并
无棣融川医药化工科技有限公司	3,333.33万元人民币	山东	山东	医药	70.00		同一控制下的企业合并
上海哟诗哒商贸有限公司	500万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
海南上延爱士康医疗科技有限公司	200万元人民币	海南	海南	医药	70.00		设立
杭州汉达医药科技有限公司	316.33万元美元	杭州	杭州	医药	51.00		非同一控制下的企业合并
海南研创领航医药科技有限公司	100万元人民币	海南	海南	医药	100		设立

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
无棣融川医药化工科技有限公司	30%	-2,996,688.22		-23,191,607.23

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
无棣融川医药化工科技有限公司	2,917.32	20,267.83	23,185.15	30,676.60	228.75	30,905.36	3,163.75	20,469.65	23,633.40	30,130.67	241.03	30,371.71

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
无棣融川医药化工科技有限公司	525.62	-998.90	-998.90	348.11	156.00	-1,501.97	-1,501.97	310.60

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

(二) 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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

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	2,250,000.00	124,024.32	124,024.32	其他收益

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	1,617,963.70	1,617,963.70	1,817,528.17
营业外收入			1,255,000.00
财务费用	15,750.00	15,750.00	16,750.00
合计	1,633,713.70	1,633,713.70	3,089,278.17

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	1,608,127.27			114,832.80			1,493,294.47	与收益相关
递延收益	1,964,417.29			124,024.32			1,840,392.97	与资产有关

(二) 政府补助的退回

无

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 ：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未

纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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、合同资产和其他应收款等，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		55,041,944.44		55,041,944.44	55,041,944.44
应付票据		19,478,075.98		19,478,075.98	19,478,075.98
应付账款		68,530,015.92		68,530,015.92	68,530,015.92
其他应付款		11,787,928.65		11,787,928.65	11,787,928.65

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1年以上	未折现合同金额合计	账面价值
一年内到期的非流动负债		3,256,170.85		3,256,170.85	3,009,963.36
租赁负债			11,877,062.82	11,877,062.82	9,995,733.15
合计		158,094,135.84	11,877,062.82	169,971,198.66	167,843,661.50

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1年以内	1年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		58,449,652.80		58,449,652.80	58,449,652.80
应付账款		40,999,589.30		40,999,589.30	40,999,589.30
其他应付款		20,600,944.05		20,600,944.05	20,600,944.05
一年内到期的非流动负债		5,403,246.91		5,403,246.91	4,894,262.90
租赁负债			13,082,058.91	13,082,058.91	11,068,971.33
合计		125,453,433.06	13,082,058.91	138,535,491.97	136,013,420.38

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司借款均为固定利率借款，该风险对公司无重大影响。

（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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,674,179.35		1,674,179.35	27,680.51		27,680.51
其他应收款	1,431,720.00		1,431,720.00			
应付账款	7,731,288.00		7,731,288.00	7,763,472.00		7,763,472.00

于 2025 年 6 月 30 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 10%，则公司将增加或减少净利润 462,538.87 元（2024 年 12 月 31 日：773,579.15 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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
其他权益工具投资	300,000.00

(二) 套期业务风险管理

无

(三) 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	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	25,651,565.86	截至资产负债表日已背书未到期金额为18,595,792.84元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票			
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	45,232,877.40	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书、贴现时终止确认
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票			
合计		70,884,443.26		

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		52,288,650.42	
其中：银行承兑汇票	背书	52,288,650.42	
合计		52,288,650.42	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资			18,595,792.84	18,595,792.84
其中：银行承兑汇票	背书	已背书未到期	18,595,792.84	18,595,792.84
合计			18,595,792.84	18,595,792.84

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		13,598.38		13,598.38
◆应收款项融资			80,321,425.97	80,321,425.97
◆其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		13,598.38	80,621,425.97	80,635,024.35
持续以公允价值计量的负债总额				

(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

(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

本公司第二层次公允价值计量项目系交易性金融资产-结构性存款理财。结构性存款无活跃市场报价，公司按照结构性存款预期收益率计算的期末价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(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

1、本公司将所持有的未上市股权投资列入第三层次公允价值计量，因被投资企业华理医药系非上市公司，其经营环境和经营情况、财务状况本期未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

2、本公司将应收款项融资列入第三层次公允价值计量，由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 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

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为海南众年祥、西藏天下合和王首辰。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 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
山东良福制药有限公司（以下简称"良福制药"）	公司原副总经理冯强曾任良福制药副董事长职务，于2023年2月21日自良福制药离任。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
良福制药	销售商品		2,208,849.56

公司原副总经理冯强曾任良福制药副董事长。2025 年，冯强自良福制药离职已超过 12 个月，良福制药的关联方情形已消除，2025 年 1-6 月，公司向良福制药的销售未作为关联交易进行披露。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2024/3/21	2028/3/20	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2025/3/26	2029/3/25	否
王学亮、邱惠珍	8,000,000.00	2024/12/16	2028/12/16	否
王学亮、邱惠珍	7,000,000.00	2024/12/19	2028/12/19	否
王学亮	4,700,000.00	2025/3/27	2028/9/27	否
王学亮	5,278,075.98	2025/3/31	2028/9/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮	9,500,000.00	2025/6/27	2028/12/27	否
王学亮	10,000,000.00	2024/3/20	2028/3/6	是
王学亮	10,000,000.00	2025/4/18	2029/4/10	否
王学亮、邱惠珍	3,400,000.00	2024/1/12	2028/1/11	是

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	234.22	397.46

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
冯强			120,000.00	600,000.00		
黄昕明			80,000.00	400,000.00		
滕云坤			80,000.00	400,000.00		
石卫星			80,000.00	400,000.00		
王劼			120,000.00	600,000.00		
合计			480,000.00	2,400,000.00		

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

第二批授予限制性股票：

类别	限制性股票数量（万股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第三期解禁	16	5	8个月
合计	16		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据2017年10月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司以10元每股的价格向苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）及上海复容卿云投资中心增发600万股股票为基础，公司授予的限制性股票公允价值为每股10元。 授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5元每股）即授予日权益工具公允价值总额。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用

可行权权益工具数量的确定依据	2025 年 6 月 30 日，根据最新取得的可行权职工人数、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	830.81 万元

其他说明：

1、 第一批股权激励

经本公司股东大会 2021 年 12 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 6 名激励对象授予限制性股票 110.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 550 万元，其中，记入股本 110 万元，记入资本公积（股本溢价）440 万元，同时记入库存股 550 万元，记入其他应付款 550 万元。

2022 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 48.8 万元；2023 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 42 万元。累计回购并注销 20 万股，剩余 90 万股。

2023 年 4 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 27 万股。

2024 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 27 万股。

2025 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 36 万股。

2、 第二批股权激励

经本公司股东大会 2023 年 2 月 20 日审议批准，本公司以回购本公司股票实施股权激励的方式向公司高级管理人员冯强授予限制性股票 40.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 200 万元，冲减资本公积（股本溢价）170.61 万元，冲减回购库存股金额 370.61 万元，同时记入库存股 200 万元，记入其他应付款 200 万元。

2024 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 12 万股。

2025 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 12 万股。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
冯强	183,333.33		183,333.33	383,333.33		383,333.33
黄昕明			-	66,666.67		66,666.67
滕云坤			-	66,666.67		66,666.67
石卫星			-	66,666.68		66,666.68
王劼			-	100,000.00		100,000.00
合计	183,333.33		183,333.33	683,333.35		683,333.35

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

十六、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	114,796,681.24	38,352,799.79
1至2年	1,591,782.25	1,056,852.52
2至3年	203,280.00	92,048.16
3年以上	159,791.47	130,023.31
小计	116,751,534.96	39,631,723.78
减：坏账准备	6,097,687.76	2,180,963.00
合计	110,653,847.20	37,450,760.78

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	130,023.31	0.11	130,023.31	100.00		130,023.31	0.33	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,621,511.65	99.89	5,967,664.45	5.12	110,653,847.20	39,501,700.47	99.67	2,050,939.69	5.19	37,450,760.78
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方账款	442,000.00	0.38			442,000.00					
组合 2：应收其他客户款	116,179,511.65	99.51	5,967,664.45	5.14	110,211,847.20	39,501,700.47	99.67	2,050,939.69	5.19	37,450,760.78
合计	116,751,534.96	100.00	6,097,687.76		110,653,847.20	39,631,723.78	100.00	2,180,963.00		37,450,760.78

重要的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
国药控股长沙有限公司	130,023.31	130,023.31	100.00	很可能无法收回	130,023.31	130,023.31

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：应收合并范围内关联方账款	442,000.00		
组合 2：应收其他客户账款	116,179,511.65	5,967,664.45	5.14
合计	116,621,511.65	5,967,664.45	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

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	
按组合计提坏账准备	2,050,939.69	3,916,724.76				5,967,664.45
按单项计提坏账准备	130,023.31					130,023.31
合计	2,180,963.00	3,916,724.76				6,097,687.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

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
长兴制药股份有限公司	63,942,070.00		63,942,070.00	54.77	3,197,103.50
青海制药有限公司	43,110,000.00		43,110,000.00	36.92	2,155,500.00
上海信谊万象药业股份有限公司	3,956,014.22		3,956,014.22	3.39	197,800.71
上药控股有限公司	2,532,113.56		2,532,113.56	2.17	126,605.68
寿光富康制药有限公司	1,108,357.41		1,108,357.41	0.95	77,510.28
合计	114,648,555.19		114,648,555.19	98.20	5,754,520.17

(二) 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	288,354,617.55	277,490,010.70
合计	288,354,617.55	277,490,010.70

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	17,817,761.60	15,761,125.00
1至2年	24,296,880.03	22,614,880.03
2至3年	38,918,425.46	59,926,384.94
3年以上	207,604,226.41	179,453,766.93
小计	288,637,293.50	277,756,156.90
减：坏账准备	282,675.95	266,146.20
合计	288,354,617.55	277,490,010.70

（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	288,637,293.50	100.00	282,675.95	0.10	288,354,617.55	277,756,156.90	100.00	266,146.20	0.10	277,490,010.70
其中：										
组合1：应收合并范围内关联方款项	286,994,483.55	99.43			286,994,483.55	277,408,441.95	99.87			277,408,441.95
组合2：应收其他客户账款	1,642,809.95	0.57	282,675.95	17.21	1,360,134.00	347,714.95	0.13	266,146.20	76.54	81,568.75
合计	288,637,293.50	100.00	282,675.95		288,354,617.55	277,756,156.90	100.00	266,146.20		277,490,010.70

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

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（%）
组合 1：应收合并范围内关联方款项	286,994,483.55		
组合 2：应收其他客户账款	1,642,809.95	282,675.95	17.21
合计	288,637,293.50	282,675.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（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	266,146.20			266,146.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,529.75			16,529.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	282,675.95			282,675.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	277,756,156.90			277,756,156.90
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				
本期新增	10,881,136.60			10,881,136.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	288,637,293.50			288,637,293.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：无

（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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	266,146.20	16,529.75				282,675.95
合计	266,146.20	16,529.75				282,675.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（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
关联方往来款	286,994,483.55	277,408,441.95
第三方往来款		51,125.00
保证金、押金	1,642,809.95	296,589.95
合计	288,637,293.50	277,756,156.90

（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
无棣融川医药化工科技有限公司	关联方往来款	286,994,483.55	1年以内;1-2年;2-3年;3年以上	99.43	
Deeran GmbH	押金保证金	1,431,720.00	1年以内	0.50	71,586.00

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
海南洋浦控股投资有限公司	押金保证金	157,729.95	3年以上	0.05	157,729.95
支付宝天猫旗舰店	押金保证金	50,000.00	3年以上	0.02	50,000.00
海南三叶医药物流管理有限公司	押金保证金	3,000.00	3年以上		3,000.00
合计		288,636,933.50		100.00	282,315.95

(三) 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	114,493,359.22		114,493,359.22	114,426,692.55		114,426,692.55
对联营、合营企业投资						
合计	114,493,359.22		114,493,359.22	114,426,692.55		114,426,692.55

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		
上海延安医药有限公司	8,856,666.67						8,856,666.67	
上海延安药业有限公司	19,290,185.13						19,290,185.13	
上海延安药业（湖北）有限公司	58,700,000.00						58,700,000.00	
无棣鲁川医药化工科技有限公司	21,179,840.75		66,666.67				21,246,507.42	
海南上延爱士康医疗科技有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
杭州汉达医药科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	114,426,692.55		66,666.67				114,493,359.22	

2、 对联营、合营企业投资

无

3、 长期股权投资的减值测试情况

（1）可收回金额的具体确定方法

2024 年末，公司对持有的子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）的股权进行了减值测试，采用预计未来现金流量现值的方法确定可收回金额，经测试，该资产没有发生减值。

在预测可回收金额时，假设无棣融川可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川未来的经营计划预测未来 5 年（2025 年至 2029 年）的收入、成本等，并假设 5 年后为稳定期，稳定期增长率为 0，计算过程中使用 9.10%的折现率。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，长期资产没有发生减值。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

资产组名称	账面价值（2024 年末）	可收回金额（2024 年末）	预测期间	预测期营业收入复合增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
无棣融川资产组	21,179,840.75	25,200,000.00	2025 年至 2029 年	46.31%	2029 年及以后年度	0.00%	9.10%

本期末，公司管理层分析了无棣融川资产使用状况及市场变化情况后综合判断，目前情况与 2024 年末预测的未来经营情况未出现重大偏差，未发现存在减值迹象，本期无需计提减值准备。

(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	159,325,851.43	115,782,840.91	68,884,062.41	32,645,827.01
其他业务	16,067.59		4,003.00	
合计	159,341,919.02	115,782,840.91	68,888,065.41	32,645,827.01

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	159,341,919.02	68,888,065.41

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
制剂	67,325,230.46	44,854,493.42
原料（含药用级、食品级）	91,810,818.59	69,548,874.99
其他	205,869.97	1,379,472.50
合计	159,341,919.02	115,782,840.91
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	159,341,919.02	115,782,840.91
在某一时段内确认		
合计	159,341,919.02	115,782,840.91
按客户所在地区分类：		
境内	159,341,919.02	115,782,840.91
境外（含香港）		
合计	159,341,919.02	115,782,840.91

十八、 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	-122,924.61	
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	1,757,738.02	
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	568,491.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-326,882.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	129,051.66	
小计	2,005,474.34	
所得税影响额	447,674.64	
少数股东权益影响额（税后）	105,170.87	
合计	1,452,628.83	

(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	4.89	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.25	0.25

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

(四) 会计政策变更相关补充资料

无

上海延安医药洋浦股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年九月三日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202508060042

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年03月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关

2025 年 08 月 06 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-496



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-497



姓　　名 毛玥明
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1977-12-15
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310108197712154819
Identity card No.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

仅供出报告使用，其他无效

证书编号 No. of Certificate 310000682064
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2002 年 10 月 31 日

毛玥明(310000682064)
于2018-04-30在上海市注册会计师协会
检验合格，有效期一年。
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

毛玥明年检二维码

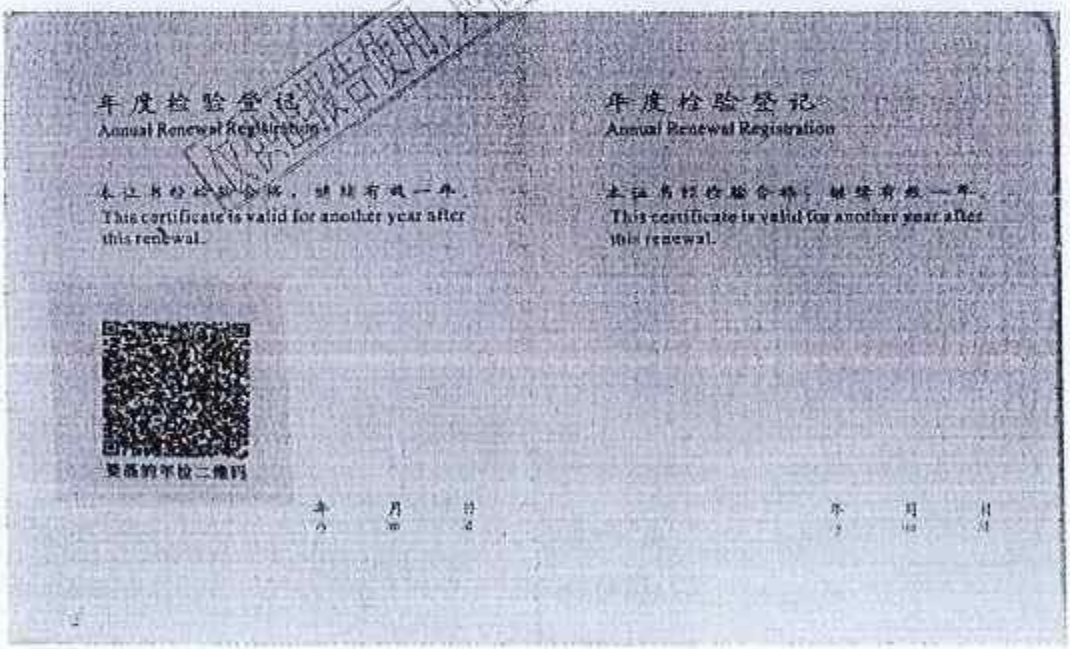
年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.