

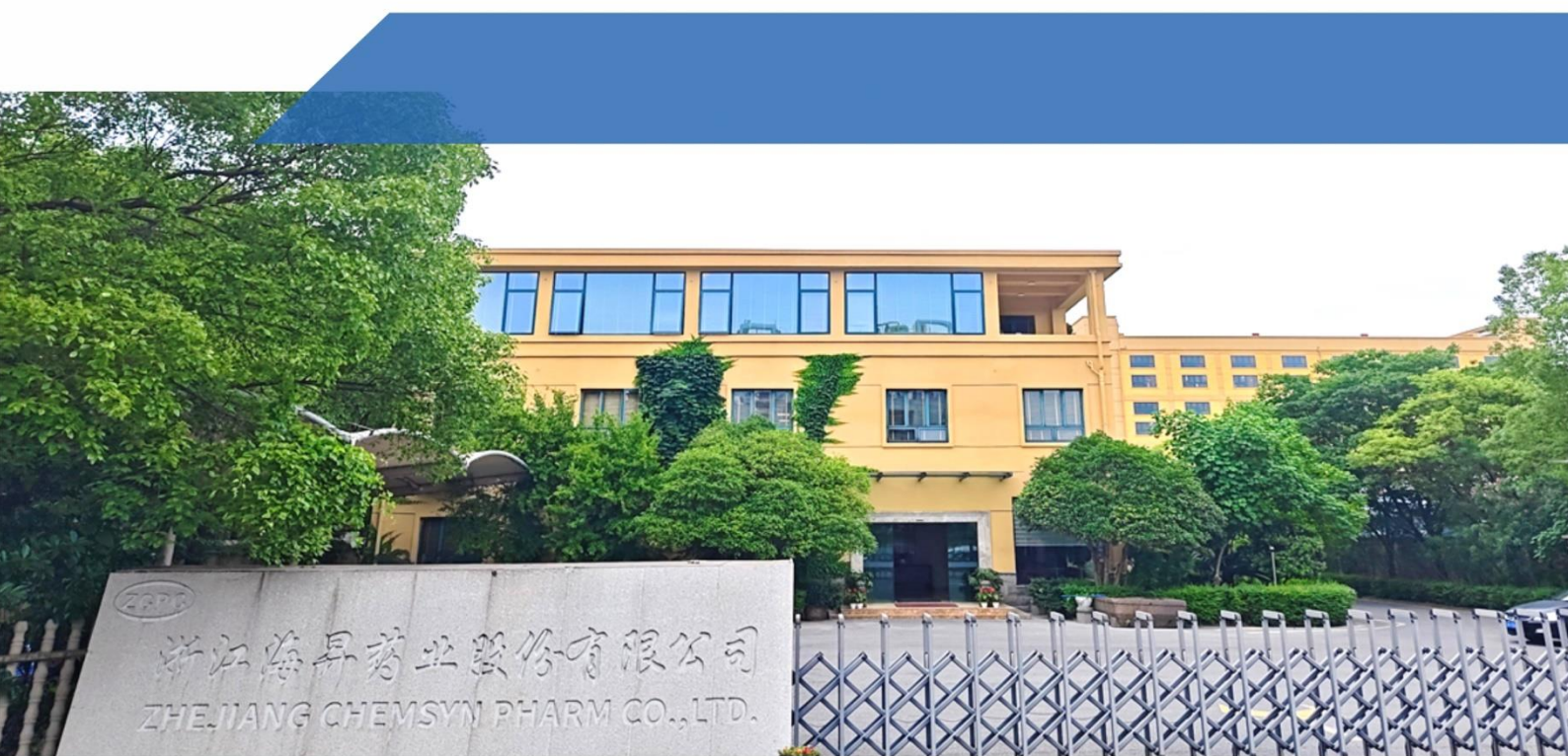


海昇药业

股票代码：920656

半年度报告

—— 2026年 ——



浙江海昇药业股份有限公司

ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO., LTD.

公司半年度大事记

2026 年 6 月，公司完成 2025 年年度权益分派，以公司现有总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、未按要求披露的事项及原因

根据商业保密协议或相关商业合同中涉及商业保密条款，豁免披露客户的名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海昇药业	指	浙江海昇药业股份有限公司
控股股东	指	叶山海、叶瑾之
实际控制人	指	叶山海、叶瑾之
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
公司章程	指	《浙江海昇药业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海昇药业
证券代码	920656
公司中文全称	浙江海昇药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO.,LTD. ZCPC
法定代表人	叶山海

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报网 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 2 月 2 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-医药制造业
主要产品与服务项目	兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（叶山海、叶瑾之）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶山海、叶瑾之，一致行动人为衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

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

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,142,471.80	100,845,726.94	39.96%
毛利率%	45.71%	43.40%	-
归属于上市公司股东的净利润	47,021,107.42	30,325,906.98	55.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,158,628.82	27,865,242.89	58.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	6.47%	4.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.07%	4.19%	-
基本每股收益	0.47	0.30	56.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	741,341,706.63	736,876,045.96	0.61%
负债总计	30,457,129.60	33,431,499.44	-8.90%
归属于上市公司股东的净资产	710,884,577.03	703,444,546.52	1.06%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.11	7.03	1.14%
资产负债率%（母公司）	4.11%	4.54%	-
资产负债率%（合并）	4.11%	4.54%	-
流动比率	20.15	18.01	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,540,281.27	-3,481,093.57	891.14%
应收账款周转率	4.81	3.60	-
存货周转率	2.19	2.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.61%	-1.83%	-
营业收入增长率%	39.96%	42.14%	-
净利润增长率%	55.05%	29.33%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-
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	3,450,535.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,222.00
非经常性损益合计	3,385,313.06
减：所得税影响数	522,834.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,862,478.60

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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

1、盈利模式

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

2、采购模式

公司采购的主要原材料为基础化工原料及中间体，主要包括苯胺、液碱、氯磺酸等原材料。公司采购部门根据生产计划分解采购需求，采购人员在质管部确定的供应商范围内进行询价，经部门负责人审批后向供应商发出采购订单进行采购，并在采购订单中明确所购原材料的名称、质量要求、数量、规格和交付时间等内容。原材料到货后由公司质管部进行抽检验收；对质量合格的原材料由储运科组织专人

进行分类入库，对质量不合格的原材料一律退货。储运科检查来货单、验收单、检验报告单等是否与来货相符，核实无误后按照规定时间交公司财务部，财务部按公司审批程序制定付款计划并执行。

3、生产模式

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

4、销售模式

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

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	省级高企研发中心 - 浙江省科技厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 141,142,471.80 元，归属于上市公司股东的净利润为 47,021,107.42 元，同比分别上涨 39.96%和 55.05%。报告期内受下游客户需求增加影响，带动公司主要产品销量均较上年同期增长；产品价格波动较小；

2、报告期内，公司加强安全、环保管理，无重大事故发生；

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

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

（二）行业情况

公司主营业务为兽药原料药、医药原料药及中间体的研发、生产及销售。按照中国上市公司协会发布的行业分类，公司所属行业为制造业-石油、化学、生物医药-医药制造业。

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

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

对于全球兽药市场，受到发展中国家牲畜数量和产量增长的推动，以及人畜共患和慢性疾病的流行率不断上升，肉类消费不断增长，加之对食源性疾病的认识不断提高的影响，兽药市场规模不断增长。依据 Precedence Research 研究机构报告，2024 年全球动物健康关怀市场将达到 607.2 亿美元，未来 10 年，到 2034 年这一数字将飙升至 1,595.6 亿美元，未来 10 年间全球动物健康关怀市场复合年增长率将达到 9.06%。

对于国内兽药市场，在下游畜牧养殖行业市场规模不断扩容且加速推进集约化养殖和宠物药品快速发展的背景下，我国兽药行业未来持续快速发展。根据中国兽药协会《2024 年度兽药产业发展报告》，中国兽药产业总销售额为 679.96 亿元，平均毛利率 28.21%。近十年来，行业整体呈上升态势，销售额年复合增长率为 5.68%。

而随着全球人口增长，社会老龄化程度提高，以及人们健康意识的增强，医疗药品的需求不断提高。同时随着各国医疗保障体制的不断完善，医疗支出不断增加，全球医药市场迎来了高速发展。医药行业整体市场规模的扩容，带动医药原料药市场规模逐年上升，尤其是近年来专利到期的原研药品种数量不断增多，仿制药的市场需求不断增加。根据 Fortune Business Insights 相关研究报告，2025 年全球原料药市场规模约为 2,452.60 亿美元，预计到 2034 年将增长至 4,577.50 亿美元，年均复合增长率达 7.26%。根据 Mordor Intelligence 相关研究报告，2025 年全球医药中间体市场规模约为 454.5 亿美元，预计 2031 年将达 683.7 亿美元，2026 年至 2031 年间复合年增长率达 7.05%。

公司所处行业市场容量不断扩大，未来将持续保持增长趋势。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	419,637,677.44	56.61%	380,610,266.95	51.65%	10.25%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,444,415.25	3.97%	26,310,111.99	3.57%	11.91%
存货	35,152,847.92	4.74%	33,872,013.65	4.60%	3.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	122,030,498.73	16.46%	130,022,429.03	17.65%	-6.15%
在建工程	84,477,995.49	11.40%	78,785,754.69	10.69%	7.22%
无形资产	22,435,030.64	3.03%	21,736,024.47	2.95%	3.22%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	55,216,333.00	7.49%	-100.00%
应收款项融资	26,068,054.60	3.52%	5,546,649.25	0.75%	369.98%
预付款项	353,969.95	0.05%	1,596,687.51	0.22%	-77.83%
其他应收款	163,068.09	0.02%	211,516.15	0.03%	-22.91%
其他流动资产	-	-	428,340.07	0.06%	-100.00%
长期待摊费用	63,670.89	0.01%	151,895.91	0.02%	-58.08%
递延所得税资产	1,099,822.63	0.15%	1,126,934.43	0.15%	-2.41%
其他非流动资产	414,655.00	0.06%	1,261,088.86	0.17%	-67.12%
应付账款	16,057,392.64	2.17%	19,089,457.35	2.59%	-15.88%
合同负债	456,593.96	0.06%	1,050,524.41	0.14%	-56.54%
应交税费	6,450,163.78	0.87%	5,651,033.67	0.77%	14.14%
其他应付款	2,022,223.07	0.27%	2,089,906.44	0.28%	-3.24%
其他流动负债	18,999.29	0.00%	95,404.12	0.01%	-80.09%
递延收益	5,100,063.01	0.69%	5,455,173.45	0.74%	-6.51%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较上年末减少100.00%，主要是期末理财产品均已到期赎回；
- 2、应收款项融资较上年末增加369.98%，主要是期末持有的银行承兑汇票增加；
- 3、预付账款较上年末减少77.83%，主要是预付货款减少；
- 4、其他流动资产较上年末减少100.00%，主要是增值税进项税留抵扣税额减少；
- 5、长期待摊费用较上年末减少58.08%，主要是报告期末新增待摊费用，原有费用摊销后余额减少；
- 6、其他非流动资产较上年末减少67.12%，主要是预付的设备及工程款减少；
- 7、合同负债较上年末减少56.54%，主要是订单预收的货款减少；
- 8、其他流动负债较上年末减少80.09%，主要是预收货款减少，对应的待转销项税额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	141,142,471.80	-	100,845,726.94	-	39.96%
营业成本	76,629,442.94	54.29%	57,083,261.20	56.60%	34.24%
毛利率	45.71%	-	43.40%	-	-
税金及附加	2,050,028.56	1.45%	981,041.41	0.97%	108.96%
销售费用	1,879,484.55	1.33%	1,461,487.18	1.45%	28.60%
管理费用	3,980,530.19	2.82%	4,309,443.78	4.27%	-7.63%
研发费用	5,097,662.10	3.61%	5,208,687.53	5.17%	-2.13%
财务费用	880,087.52	0.62%	-695,845.20	-0.69%	226.48%

信用减值损失	-168,053.92	-0.12%	-877,424.21	-0.87%	-80.85%
资产减值损失	18,487.22	0.01%	-5,028.70	0.00%	-467.63%
其他收益	684,224.56	0.48%	635,004.63	0.63%	7.75%
投资收益	3,450,535.06	2.44%	2,713,798.71	2.69%	27.15%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	54,610,428.86	38.69%	34,964,001.47	34.67%	56.19%
营业外收入	35,028.00	0.02%	19,800.00	0.02%	76.91%
营业外支出	100,250.00	0.07%	250.00	0.00%	40,000.00%
净利润	47,021,107.42	-	30,325,906.98	-	55.05%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加39.96%，主要是产品销售量均有所增加；
- 2、税金及附加较上年同期增加108.96%，主要是收入及利润增加，对应的附加税金增加；
- 3、财务费用较上年同期增加226.48%，主要是人民币升值，汇兑损失增加；
- 4、信用减值损失较上年同期减少80.85%，主要是本期应收账款增加金额减少使得计提的坏账准备减少；
- 5、资产减值损失较上年同期减少467.63%，主要是受美以伊冲突影响，石油相关衍生原料大幅涨价，部分存货价格回升以及转销；
- 6、营业外收入较上年同期增加76.91%，主要是收到了物流赔款；
- 7、营业外支出较上年同期增加40,000.00%，主要是支付了罚款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	140,853,892.43	100,651,819.98	39.94%
其他业务收入	288,579.37	193,906.96	48.82%
主营业务成本	76,589,283.02	56,911,625.49	34.58%
其他业务成本	40,159.92	171,635.71	-76.60%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
原料药	108,506,540.68	59,193,787.61	45.45%	39.22%	35.16%	增加3.6个百分点
中间体	32,347,351.75	17,395,495.41	46.22%	42.42%	32.63%	增加8.59个百分点
其他业务	288,579.37	40,159.92	86.08%	48.82%	-76.60%	增加86.65个百分点
合计	141,142,471.80	76,629,442.94	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

国内	106,311,354.58	62,849,056.83	40.88%	35.53%	32.87%	增加 2.89 个百分点
国外	34,831,117.22	13,780,386.11	60.44%	55.46%	40.87%	增加 6.78 个百分点
合计	141,142,471.80	76,629,442.94	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内下游客户需求增加，带动公司主要产品销量均有所增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,540,281.27	-3,481,093.57	891.14%
投资活动产生的现金流量净额	53,060,391.27	-159,450,346.01	133.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000,000.00	-29,798,100.00	-34.24%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 891.14%，主要是报告期加强应收账款的催收、采用现金结算的销售业务增加，导致销售商品收到的现金增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 133.28%，主要是收回了到期的银行理财；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 34.24%，主要是报告期权益分派完成的 2025 年度分红金额较上期增加。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	1,466,000,000		-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	525,000,000		-	-	不存在
合计	-	1,991,000,000	-	-	-	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

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

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

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

1、废水

公司生产过程中产生的废水主要包括生产废水与生活污水，废水按照雨污分流、清污分流的原则进行排放。具体而言，废水按照生活废水、高浓度生产废水、低浓度生产废水分类收集，生活废水经隔油及其他预处理达标后纳管，生产废水通过“调节池 pH 调节+环保车间树脂吸附+三效蒸发装置”进行处理后达标纳管。调节池对废水进行中和预处理，树脂吸附主要针对含有机物的高浓度废水进行处理，三效蒸发装置将废水蒸发浓缩，其中高盐废水经蒸发浓缩后的部分残渣可以进一步进入副产精制工序，其蒸发冷凝废水经混凝沉淀后达标纳管排放。污水排放口处设置在线监测装置，对废水流量、pH 值、COD 以及氨氮等关键指标进行检测。废水中常规污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，其中特征污染因子执行一级标准，氨氮与总磷排放执行《工业企业废水氮磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013），总氮参照执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB / T 31962-2015）。

公司对废水的主要处理设备及处理能力如下：

废水类型	主要污染物	处理设施	处理能力
------	-------	------	------

生活污水	COD、油类、酸碱、氨氮等	隔油池、调节池	40t/d
生产废水	COD等有机污染物	树脂吸附、蒸馏脱落	130t/d
	高浓度、高盐度等污染物	三效蒸发处理及回收	
	其他	综合污水处理（专用均质池、絮凝沉淀、催化氧化、综合均质池、厌氧IC塔、缺氧、二级好氧、初沉池、高效脱氮6级串联、终沉池）	

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

2、废气

公司的废气主要为生产废气。针对生产废气中的有机废气，公司通过对 VOCs 物料储存、原材料的转移和输送、设备与管线密闭防泄漏、液面逸散以及生产过程五方面实施有机废气的源头管控，削减有机废气的排放，并最终采用活性炭吸附方式进行处理；针对其他生产废气，公司进行综合处理后达标排放。同时对于废气的酸碱性，公司首先在各车间对废气分别进行收集，汇集后通过水喷淋、碱喷淋、酸喷淋等方式进行处理。

公司废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021），无地方标准和相关行业标准，参照执行《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）的要求，无组织废气按照《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）执行，其中无组织有机废气排放按照《挥发性有机物无组织排放控制标准》（DB33/310005-2021）要求执行。公司 EHS 部按照公司相关环保制度自主检测，公司同时委托第三方检测机构对废气污染物排放情况进行检测并出具检测报告。报告期内，公司废气排放情况符合相关要求。

3、固废

公司生产过程中产生的固废包括一般废物与危险废物，公司按照“资源化、减量化、无害化”为原则对生产过程中产生的固废分类收集、暂存与处理。一般废物主要为日常生活过程中产生的生活垃圾，依照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）的相关要求进行贮存，并交由当地环卫部门统一收集与处理。公司生产过程中产生的危险废物主要包括蒸馏残渣、过滤残渣、废活性炭、废包装物等，危险废物按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）的要求在公司的危废暂存库中暂存，并委托具有危险废物处理资质的专业处理机构进行处置，处置过程中严格执行危险废物转移联单制度。公司生产过程中产生的危险废物情况如下：

序号	危险废物类型	危险废物代码	危险废物来源	处理方式
1	废母液等固废	HW02	生产车间	委托处置
2	沾染毒性、感染性危废的包装物及容器	HW49	生产车间	委托处置
3	使用后废弃的溶剂或反应介质	HW06	生产车间	委托处置

4	废气处理及除杂净化后的废活性炭	HW49	生产车间	委托处置
5	反应残余物、废水处理污泥、废催化剂	HW45	公共单元	委托处置
6	生产过程中产生的蒸馏及反应残余物	HW02	生产车间	委托处置
7	生产过程中产生的废脱色过滤介质	HW02	生产车间、公共单元	委托处置

4、噪声

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

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
税收政策风险	重大风险事项描述： 目前公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。 应对措施： 公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，在高新技术企业相关资质到期前，积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。
汇率变动风险	重大风险事项描述： 人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。据公司经营发展要求，将不断开拓海外市场，增加外销收入，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，给公司带来一定风险，公司目前出口占比25%左右，未来随着公司出口业务规模的进一步增长，由于人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。 应对措施： 保持良好的地区销售结构，可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险。
市场竞争风险	重大风险事项描述： 公司所属的医药制造业行业市场化程度较高、业内企业数量众多、整体竞争较为激烈。公司同时面临来自行业内现存竞

	争者和下游大型制药企业、养殖企业向上延伸产业链带来的市场竞争加剧风险。一方面，行业内竞争者不断通过技术革新控制成本，通过降低销售价格扩大自身市场份额，压缩行业整体利润；另一方面，下游大型制药企业、头部养殖企业也在向上游延伸产业链，以达到产业链一体化、降低自身整体成本的目的。如果公司将来未能有效应对日益激烈的市场竞争，将对公司经营产生较大不利影响。 应对措施： 公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。
产品相对集中的风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司产品相对集中。未来如果上述产品市场、竞争格局以及下游需求发生不利变化，将对公司经营产生较大影响。 应对措施： 公司不断增加研发投入，开发新品种，进一步完善产品链；优化现有产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。
客户相对集中的风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司前五大客户销售收入占当期主营业务收入的比例为 64.51%，客户相对集中。未来如果公司因产品和服务质量不符合主要客户的要求导致双方合作关系发生重大不利变化，减少或终止向公司的采购，或主要客户因经营状况、财务状况恶化进而发生不再续约、违约等情形，公司将面临客户订单减少或流失等风险，进而对公司经营产生不利影响。 应对措施： 加强新客户的开发力度；加强不同链条原料药新产品的研发并推向市场。
原材料价格波动风险	重大风险事项描述： 公司采购的主要原材料为生产所需的基础化工原料及中间体，各类主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。未来如果公司原材料价格出现较大幅度上涨，而公司未能通过提高产品销售价格等方式进行应对，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司采购部门建立了大宗原料价格变化警示机制并随时关注，一旦预计原料价格发生较大变化，将提前采取措施，以消除此影响。
安全、环保风险	重大风险事项描述： 化学原料药、化工医药中间体需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全、环保管理制度，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。 应对措施： 公司将加强相关人员培训教育，加快相关设备的维护更新，不断完善安全环保制度，加大安全环保隐患的查找和整改力度来防止安全、环保事故给公司带来不利影响。
下游行业周期性波动风险	重大风险事项描述： 公司 SPDZ 产品下游生猪养殖行业存在周期性波动。其对

	SPDZ 产品的不利影响在于，当生猪价格下滑时，生猪销售价格承压会导致养殖企业更加关注生猪养殖成本，其对兽药产品采购价格敏感度提升，导致上游兽药及兽药原料药销售价格持续走低。 未来若生猪养殖行业长期处于周期性波动谷底，生猪价格低迷，其不利影响可能向上传递导致 SPDZ 产品市场价格下降，从而影响公司 SPDZ 产品的经营业绩。 应对措施： 进一步完善产业链，加强上下游延伸，实现更完整的产业链条；增加非生猪养殖行业的原料药开发。
生产资质等证书无法续期的风险	重大风险事项描述： 根据我国医药行业的现行法规，原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等，上述证书及许可证均有一定的有效期，倘若上述资质期满无法续期或换领新证，公司的生产经营将受到一定影响。 应对措施： 公司将加速专业人才的引进，加强政策法规的学习，加强药品生产质量管理，确保各项资质证书的按时取得。
募集资金投资项目的实施风险	重大风险事项描述： 公司在募投项目建设过程中，受宏观政策、市场需求、技术进步等方面不确定性的影响，可能存在项目进度延迟、募投项目生产车间存在不能顺利通过相关认证、募投建设项目未能验收的风险，可能导致公司募投项目不能顺利实施，对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施： 公司将定期跟踪募投项目实施进度，做好项目的全过程管理，按计划开展募投项目。
募集资金投资项目产能过剩和业绩不达标的风险	重大风险事项描述： 募投项目的预期收益考虑了市场环境、发展趋势、成本费用等各种因素，但就投资项目而言，在项目的可行性研究、项目管理和实施等各方面都存在不可预见的不利变化，可能导致公司面临募投项目产能过剩和业绩不达标的风险。 应对措施： 公司将围绕主营业务与核心竞争力，综合考虑行业发展趋势并结合市场需求变化情况，制定并调整企业经营计划，审慎使用募投资金并进行募投项目建设。公司将不断进行研发创新活动，根据市场需求改进现有产品、推出新产品，不断做好技术储备工作。同时公司积极进行新产品资质注册及认证，加大新客户开发与新产品推广。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在其他新增承诺事项，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

具体承诺事项内容详见公司于 2024 年 1 月 22 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《招股说明书》。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,376,281	32.3763%	0	32,376,281	32.3763%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	67,623,719	67.6237%	0	67,623,719	67.6237%
	其中：控股股东、实际控制人	49,245,250	49.2453%	0	49,245,250	49.2453%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		3,783				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股份 数量
1	叶瑾之	境内自然人	24,750,000	0	24,750,000	24.7500%	24,750,000	0
2	王小青	境内自然人	24,504,625	0	24,504,625	24.5046%	18,378,469	6,126,156
3	叶山海	境内自然人	24,495,250	0	24,495,250	24.4953%	24,495,250	0
4	衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,250,000	0	1,250,000	1.2500%	0	1,250,000
5	滕海滨	境内自然人	623,064	0	623,064	0.6231%	0	623,064
6	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	220,617	322,534	543,151	0.5432%	0	543,151
7	中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	376,539	-957	375,582	0.3756%	0	375,582
8	余强	境内自然人	205,900	162,100	368,000	0.3680%	0	368,000
9	杨林龙	境内自然人	280,000	60,000	340,000	0.3400%	0	340,000
10	山东益兴创业投资有限公司	境内非国有法人	312,500	0	312,500	0.3125%	0	312,500
合计		-	77,018,495	543,677	77,562,172	77.5622%	67,623,719	9,938,453
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
公司股东中，叶瑾之为叶山海之女；叶山海为衢州有明执行事务合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	山东益兴创业投资有限公司	2024 年 2 月 2 日起

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	王小青	6,126,156
2	衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）	1,250,000
3	滕海滨	623,064
4	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	543,151
5	中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户	375,582
6	余强	368,000
7	杨林龙	340,000
8	山东益兴创业投资有限公司	312,500
9	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	298,423
10	柯思颖	267,068

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	50,495,250
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	50.4953%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情
☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况
☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-050）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶山海	董事长、总经理	男	1965 年 5 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
吴建新	董事	男	1966 年 3 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
郑媛媛	职工代表董事	女	1976 年 8 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
舒霖	独立董事	男	1968 年 11 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
杨娥	独立董事	女	1975 年 5 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
黎文辉	财务负责人	男	1988 年 7 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
彭红江	董事会秘书、副总经理	女	1983 年 12 月	2025 年 7 月 22 日	2028 年 7 月 21 日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内: 公司董事、高级管理人员与股东之间的关系: 叶瑾之为叶山海之女, 除此之外, 其他人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
叶山海	董事长、总经理	24, 495, 250	0	24, 495, 250	24. 4953%	0	0	0
合计	-	24, 495, 250	-	24, 495, 250	24. 4953%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	-	1	10
生产及管理人员	230	3	-	233
销售人员	7	1	-	8
技术人员	30	-	-	30
财务人员	3	-	-	3
员工总计	281	4	1	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	46	47
专科	60	63
专科以下	170	169
员工总计	281	284

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	419,637,677.44	380,610,266.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		55,216,333.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	29,444,415.25	26,310,111.99
应收款项融资	4	26,068,054.60	5,546,649.25
预付款项	5	353,969.95	1,596,687.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	163,068.09	211,516.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	35,152,847.92	33,872,013.65
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	8		428,340.07
流动资产合计		510,820,033.25	503,791,918.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	122,030,498.73	130,022,429.03
在建工程	10	84,477,995.49	78,785,754.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	11	22,435,030.64	21,736,024.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	63,670.89	151,895.91
递延所得税资产	13	1,099,822.63	1,126,934.43
其他非流动资产	14	414,655.00	1,261,088.86
非流动资产合计		230,521,673.38	233,084,127.39
资产总计		741,341,706.63	736,876,045.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	16,057,392.64	19,089,457.35
预收款项			
合同负债	16	456,593.96	1,050,524.41
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	17	351,693.85	
应交税费	18	6,450,163.78	5,651,033.67
其他应付款	19	2,022,223.07	2,089,906.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	20	18,999.29	95,404.12
流动负债合计		25,357,066.59	27,976,325.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	5,100,063.01	5,455,173.45
递延所得税负债	13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,100,063.01	5,455,173.45

负债合计		30,457,129.60	33,431,499.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	325,928,888.87	325,838,558.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	23	332,559.30	3,966.73
盈余公积		48,372,632.75	48,372,632.75
一般风险准备			
未分配利润	24	236,250,496.11	229,229,388.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		710,884,577.03	703,444,546.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		710,884,577.03	703,444,546.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		741,341,706.63	736,876,045.96

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		141,142,471.80	100,845,726.94
其中：营业收入	1	141,142,471.80	100,845,726.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,517,235.86	68,348,075.90
其中：营业成本	1	76,629,442.94	57,083,261.20
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	2	2,050,028.56	981,041.41
销售费用	3	1,879,484.55	1,461,487.18
管理费用	4	3,980,530.19	4,309,443.78
研发费用	5	5,097,662.10	5,208,687.53
财务费用	6	880,087.52	-695,845.20
其中：利息费用			
利息收入		1,030,772.66	659,849.44
加：其他收益	7	684,224.56	635,004.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,450,535.06	2,713,798.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-168,053.92	-877,424.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	18,487.22	-5,028.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,610,428.86	34,964,001.47
加：营业外收入	11	35,028.00	19,800.00
减：营业外支出	12	100,250.00	250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,545,206.86	34,983,551.47
减：所得税费用	13	7,524,099.44	4,657,644.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,021,107.42	30,325,906.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,021,107.42	30,325,906.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		47,021,107.42	30,325,906.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,021,107.42	30,325,906.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,021,107.42	30,325,906.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.30

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,879,422.73	47,696,273.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,105,500.37	982,729.48
经营活动现金流入小计		94,984,923.10	48,679,002.70
购买商品、接受劳务支付的现金		28,675,979.12	23,942,331.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,203,186.12	15,865,989.37
支付的各项税费		17,784,070.29	8,636,191.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,781,406.30	3,715,583.42
经营活动现金流出小计		67,444,641.83	52,160,096.27
经营活动产生的现金流量净额		27,540,281.27	-3,481,093.57
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		3,666,868.06	2,713,798.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,046,000,000.00	1,636,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,049,666,868.06	1,638,713,798.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,606,476.79	7,164,144.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,991,000,000.00	1,791,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,996,606,476.79	1,798,164,144.72
投资活动产生的现金流量净额		53,060,391.27	-159,450,346.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5		9,798,100.00
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	29,798,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,000.00	-29,798,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,573,262.05	104,897.98
五、现金及现金等价物净增加额		39,027,410.49	-192,624,641.60
加：期初现金及现金等价物余额		380,610,266.95	446,644,080.49
六、期末现金及现金等价物余额		419,637,677.44	254,019,438.89

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

（四） 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	100,000,000.00				325,838,558.35			3,966.73	48,372,632.75		229,229,388.69	703,444,546.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				325,838,558.35			3,966.73	48,372,632.75		229,229,388.69	703,444,546.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					90,330.52			328,592.57			7,021,107.42	7,440,030.51
（一）综合收益总额											47,021,107.42	47,021,107.42
（二）所有者投入和减少资本					90,330.52							90,330.52
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					90,330.52							90,330.52
4. 其他												
（三）利润分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
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											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							328,592.57						328,592.57
1. 本期提取							2,470,000.00						2,470,000.00
2. 本期使用							2,141,407.43						2,141,407.43
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				325,928,888.87		332,559.30	48,372,632.75		236,250,496.11			710,884,577.03

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				344,490,549.04			4,782.59	41,426,934.40		186,718,103.52		652,640,369.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				344,490,549.04			4,782.59	41,426,934.40		186,718,103.52	652,640,369.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				-19,325,995.34			-4,229.55			10,325,906.98	10,995,682.09
（一）综合收益总额											30,325,906.98	30,325,906.98
（二）所有者投入和减少资本					674,004.66							674,004.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					674,004.66							674,004.66
4. 其他												
（三）利润分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
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											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00				-20,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00				-20,000,000.00							
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								-4,229.55				-4,229.55
1. 本期提取								1,680,000.00				1,680,000.00

2. 本期使用							1, 684, 229. 55					1, 684, 229. 55
(六) 其他												
四、本期期末余额	100, 000, 000. 00				325, 164, 553. 70		553. 04	41, 426, 934. 40		197, 044, 010. 50		663, 636, 051. 64

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：黎文辉

会计机构负责人：黎文辉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五（24、未分配利润）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1. 是否存在向所有者分配利润的情况

根据公司 2026 年 4 月 16 日召开的第四届董事会第五次会议、第四届董事会独立董事专门会议第一次会议审议通过的利润分配预案为：公司目前总股本为 100,000,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 40,000,000 元。此次分配方案已获 2026 年 5 月 14 日召开的股东会审议通过，并于 2026 年 6 月 10 日实施完毕。

（二） 财务报表附注

浙江海昇药业股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海昇药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江海昇化学有限公司，于 2007 年 10 月 31 日在衢州市工商行政管理局注册成立。浙江海昇化学有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 15 日完成工商变更登记，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330800668334422A 的营业执照，注册资本 100,000,000.00 元，股份总数 100,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 67,623,719 股；无限售条件的流通股份 A 股 32,376,281 股。公司股票已于 2024 年 2 月 2 日在北京证券交易所挂牌交易。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	募集资金投资项目及单项工程投资总额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

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

币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20		5.00
生产设备	平均年限法	5-10		10.00-20.00
运输设备	平均年限法	4		25.00
办公设备	平均年限法	5		20.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5		20.00-33.33

(十二) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
专利权及非专利技术	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
管理软件	5 年或 10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售兽药原料药、医药原料药及中间体等产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。具体方法确认：

(1) 内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收后确认收入。

(2) 外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认收入。

(十九) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 安全生产费

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 重要的会计政策及会计估计变更

- 1. 公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3. 公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 5. 公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2025 年认定报备高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（自 2025 年至 2027 年），2026 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家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），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，本公司符合先进制造业企业的认定。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	419,637,677.44	380,610,266.95
合计	419,637,677.44	380,610,266.95

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	—	55,216,333.00
其中：结构性存款	—	55,216,333.00
合计	—	55,216,333.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	30,979,384.47	27,694,854.73
1-2 年	17,500.00	—
账面余额合计	30,996,884.47	27,694,854.73

减：坏账准备	1,552,469.22	1,384,742.74
账面价值合计	29,444,415.25	26,310,111.99

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,996,884.47	100.00	1,552,469.22	5.01	29,444,415.25
合计	30,996,884.47	100.00	1,552,469.22	5.01	29,444,415.25

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,694,854.73	100.00	1,384,742.74	5.00	26,310,111.99
合计	27,694,854.73	100.00	1,384,742.74	5.00	26,310,111.99

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,979,384.47	1,548,969.22	5.00
1-2 年	17,500.00	3,500.00	20.00
小计	30,996,884.47	1,552,469.22	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,384,742.74	167,726.48	-	-	-	1,552,469.22
合计	1,384,742.74	167,726.48	-	-	-	1,552,469.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

公司名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
客户 A	7,097,451.49	22.90	354,872.57

客户 C	5,282,325.00	17.04	264,116.25
客户 B	5,280,000.00	17.03	264,000.00
客户 D	5,280,000.00	17.03	264,000.00
客户 F	2,610,000.00	8.42	130,500.00
小计	25,549,776.49	82.42	1,277,488.82

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,068,054.60	5,546,649.25
合计	26,068,054.60	5,546,649.25

(2) 减值准备计提情况

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,068,054.60	-	-
小计	26,068,054.60	-	-

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	34,025,694.60
小计	34,025,694.60

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	账面价值	账面余额	比例 (%)	账面价值
1 年以内	89,784.78	25.36	89,784.78	420,086.80	26.31	420,086.80
1-2 年	-	-	-	1,007,416.01	63.10	1,007,416.01
2-3 年	96,900.00	27.38	96,900.00	137,390.27	8.60	137,390.27

3 年以上	167,285.17	47.26	167,285.17	31,794.43	1.99	31,794.43
合计	353,969.95	100.00	353,969.95	1,596,687.51	100.00	1,596,687.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江晋巨化工有限公司	131,229.29	37.07
北京越洋比邻国际会展有限公司	96,900.00	27.38
衢州东方股份有限公司	42,337.00	11.96
中国石化衢州石油分公司	26,800.28	7.57
浙江巨化环保科技有限公司	19,999.00	5.65
小计	317,265.57	89.63

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	250,000.00	250,000.00
备用金、押金及保证金	280,980.10	192,100.00
其他	-	137,000.72
账面余额合计	530,980.10	579,100.72
减：坏账准备	367,912.01	367,584.57
账面价值合计	163,068.09	211,516.15

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	128,617.87	100,000.00
1-2 年	-	106,580.98
2-3 年	81,762.23	62,502.74
3 年以上	320,600.00	310,017.00
账面余额合计	530,980.10	579,100.72
减：坏账准备	367,912.01	367,584.57
账面价值合计	163,068.09	211,516.15

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,600.00	49.08	260,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	270,380.10	50.92	107,312.01	39.69	163,068.09
合计	530,980.10	100.00	367,912.01	69.29	163,068.09

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,600.00	45.00	260,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	318,500.72	55.00	106,984.57	33.59	211,516.15
合计	579,100.72	100.00	367,584.57	63.48	211,516.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	270,380.10	107,312.01	39.69
其中：1 年以内	128,617.87	6,430.89	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	81,762.23	40,881.12	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
小计	270,380.10	107,312.01	39.69

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	5,000.00	101,984.57	260,600.00	367,584.57
期初数在本期				
—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	1,430.89	-1,103.45		327.44
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,430.89	100,881.12	260,600.00	367,912.01
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	50.00	70.83	69.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
衢州市巨实助剂有限公司	往来款	250,000.00	3 年以上	47.08	250,000.00
广东温氏大华农生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.83	5,000.00
浙江汇盛投资集团有限公司	押金及保证金	7,000.00	1 年以内	15.01	350.00
		27,700.00	2-3 年		13,850.00
		45,000.00	3 年以上		45,000.00
中国人民财产保险股份有限公司衢州市分公司	其他	21,617.87	1 年以内	13.82	1,080.89
		51,762.23	2-3 年		25,881.12
衢州天雕特种气体有限公司	其他	10,600.00	3 年以上	2.00	10,600.00
小计		513,680.10		96.74	351,762.01

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,862,722.44	48,064.08	5,814,658.36	8,294,673.45	-	8,294,673.45
在产品	5,283,054.02	36,984.22	5,246,069.80	3,035,432.05	-	3,035,432.05
库存商品	20,656,315.26	274,947.64	20,381,367.62	22,491,844.28	627,965.01	21,863,879.27
发出商品	3,538,754.73	-	3,538,754.73	557,552.44	-	557,552.44
低值易耗品	171,997.41	-	171,997.41	120,476.44	-	120,476.44
合计	35,512,843.86	359,995.94	35,152,847.92	34,499,978.66	627,965.01	33,872,013.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	48,064.08	-	-	-	48,064.08
在产品	-	36,984.22	-	-	-	36,984.22
库存商品	627,965.01	47,149.87	-	400,167.24	-	274,947.64
合计	627,965.01	132,198.17	-	400,167.24	-	359,995.94

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	受美以伊冲突影响，石油相关衍生原料价格大幅上涨，存货价值回升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	-	-	-	428,340.07	-	428,340.07
合计	-	-	-	428,340.07	-	428,340.07

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
账面原值	48,284,719.94	166,013,787.34	4,224,233.27	2,072,519.04	5,599,646.32	226,194,905.91
期初数	48,284,719.94	166,013,787.34	4,224,233.27	2,072,519.04	5,599,646.32	226,194,905.91
本期增加金额		477,498.14	84,000.00		5,734.51	567,232.65
1) 购置		477,498.14	84,000.00		5,734.51	567,232.65
2) 在建工程转入						
本期减少金额						

1) 处置或报废						
期末数	48,284,719.94	166,491,285.48	4,308,233.27	2,072,519.04	5,605,380.83	226,762,138.56
累计折旧						
期初数	11,034,165.68	75,240,845.44	3,856,199.07	1,630,661.03	4,410,605.66	96,172,476.88
本期增加金额	1,129,155.90	7,209,709.18	91,285.39	54,491.18	74,521.30	8,559,162.95
1) 计提	1,129,155.90	7,209,709.18	91,285.39	54,491.18	74,521.30	8,559,162.95
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	12,163,321.58	82,450,554.62	3,947,484.46	1,685,152.21	4,485,126.96	104,731,639.83
账面价值						
期末账面价值	36,121,398.36	84,040,730.86	360,748.81	387,366.83	1,120,253.87	122,030,498.73
期初账面价值	37,250,554.26	90,772,941.90	368,034.20	441,858.01	1,189,040.66	130,022,429.03

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 800 吨磺胺氯达嗪钠 (SPDZ)、200 吨 3,6-二氯吡嗪 (DCPD)、200 吨塞来昔布 (塞利克西) (CELB) 技改扩建; 200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐 (4-SAPH)、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因技改项目; 年产 150 吨氨甲环酸产品技改项目	55,234,206.84	-	55,234,206.84	50,461,044.50	-	50,461,044.50
年产 150 吨地奥司明、150 吨甲基橙皮苷产品技改项目	19,070,830.95	-	19,070,830.95	18,166,846.83	-	18,166,846.83
CDMO 车间建设项目	464,608.63	-	464,608.63	464,608.63	-	464,608.63
SD 新建项目	9,708,349.07	-	9,708,349.07	9,693,254.73	-	9,693,254.73
合计	84,477,995.49	-	84,477,995.49	78,785,754.69	-	78,785,754.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
年产 800 吨磺胺氯达嗪钠 (SPDZ)、200 吨 3,6-二氯吡嗪 (DCPD)、200 吨塞来昔布 (塞利克西) (CELB) 技改扩建; 200 吨对胍基苯磺酰胺盐酸盐 (4-SAPH)、3 吨苯溴马隆、3 吨布比卡因技改项目; 年产 150 吨氨甲	48,000.00	50,461,044.50	4,773,162.34	-	55,234,206.84

环酸产品技改项目					
年产 150 吨地奥司明、150 吨甲基橙皮苷产品技改项目	7,495.16	18,166,846.83	903,984.12	-	19,070,830.95
CDMO 车间建设项目	3,000.00	464,608.63	-	-	464,608.63
SD 新建项目	20,500.00	9,693,254.73	15,094.34	-	9,708,349.07
小计		78,785,754.69	5,692,240.80	-	84,477,995.49

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	合计
账面原值	23,542,724.14	2,883,510.00	678,444.65	27,104,678.79
期初数	23,542,724.14	2,883,510.00	678,444.65	27,104,678.79
本期增加金额		1,143,396.23		1,143,396.23
1)购置		1,143,396.23		1,143,396.23
本期减少金额				
期末数	23,542,724.14	4,026,906.23	678,444.65	28,248,075.02
累计摊销				
期初数	3,071,705.98	2,162,632.50	134,315.84	5,368,654.32
本期增加金额	235,427.22	172,760.40	36,202.44	444,390.06
1)计提	235,427.22	172,760.40	36,202.44	444,390.06
本期减少金额				
期末数	3,307,133.20	2,335,392.90	170,518.28	5,813,044.38
账面价值				
期末账面价值	20,235,590.94	1,691,513.33	507,926.37	22,435,030.64
期初账面价值	20,471,018.16	720,877.50	544,128.81	21,736,024.47

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
高可靠供电系统	89,622.65		67,216.98		22,405.67
网络推广服务费	62,273.26		21,008.04		41,265.22
合计	151,895.91		88,225.02		63,670.89

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,280,377.17	342,056.58	2,380,292.32	357,043.85
递延收益	5,051,773.68	757,766.05	5,348,936.84	802,340.53
合计	7,332,150.85	1,099,822.63	7,729,229.16	1,159,384.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	216,333.00	32,449.95
合计	-	-	216,333.00	32,449.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	1,099,822.63	32,449.95	1,126,934.43
递延所得税负债	-	-	32,449.95	-

14. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	414,655.00	-	414,655.00	1,261,088.86	-	1,261,088.86
合计	414,655.00	-	414,655.00	1,261,088.86	-	1,261,088.86

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
设备及工程款	13,640,133.50	17,651,180.32
货款	1,142,996.54	640,705.27
费用款	1,274,262.60	797,571.76
合计	16,057,392.64	19,089,457.35

16. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	456,593.96	1,050,524.41
合计	456,593.96	1,050,524.41

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	-	20,891,863.50	20,540,169.65	351,693.85
离职后福利—设定提存计划	-	1,323,434.31	1,323,434.31	-
合计	-	22,215,297.81	21,863,603.96	351,693.85

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	17,989,699.00	17,639,699.00	350,000.00
职工福利费	-	923,618.02	921,924.17	1,693.85
社会保险费	-	787,717.97	787,717.97	-
其中：医疗保险费	-	683,128.00	683,128.00	-
工伤保险费	-	104,589.97	104,589.97	-
住房公积金	-	353,968.00	353,968.00	-
工会经费和职工教育经费	-	49,142.54	49,142.54	-
小计	-	20,891,863.50	20,540,169.65	351,693.85

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	1,283,330.24	1,283,330.24	-
失业保险费	-	40,104.07	40,104.07	-
小计	-	1,323,434.31	1,323,434.31	-

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	4,453,794.74	4,146,160.49

项目	期末数	期初数
土地使用税	625,261.20	625,261.20
房产税	340,000.00	339,999.99
增值税	558,391.48	272,530.20
代扣代缴个人所得税	270,972.65	165,643.39
城市维护建设税	100,991.40	44,012.18
印花税	28,615.62	25,988.97
教育费附加	43,282.01	18,862.35
地方教育附加	28,854.68	12,574.90
合计	6,450,163.78	5,651,033.67

19. 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	2,010,000.00	2,080,290.00
其他	12,223.07	9,616.44
合计	2,022,223.07	2,089,906.44

20. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	18,999.29	95,404.12
合计	18,999.29	95,404.12

21. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,455,173.45	-	355,110.44	5,100,063.01	与资产相关
合计	5,455,173.45	-	355,110.44	5,100,063.01	

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	318,996,600.46	-	-	318,996,600.46

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	6,841,957.89	90,330.52	-	6,932,288.41
合计	325,838,558.35	90,330.52	-	325,928,888.87

(2) 其他说明

公司本期确认股权激励费用 90,330.52 元，计入资本公积-其他资本公积。

23. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,966.73	2,470,000.00	2,141,407.43	332,559.30
合计	3,966.73	2,470,000.00	2,141,407.43	332,559.30

24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	229,229,388.69	186,718,103.52
加：本期净利润	47,021,107.42	30,325,906.98
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	40,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	236,250,496.11	197,044,010.50

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,853,892.43	76,589,283.02	100,651,819.98	56,911,625.49
其他业务收入	288,579.37	40,159.92	193,906.96	171,635.71
合计	141,142,471.80	76,629,442.94	100,845,726.94	57,083,261.20

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药	108,506,540.68	59,193,787.61	77,939,382.32	43,795,719.99

中间体	32,347,351.75	17,395,495.41	22,712,437.66	13,115,905.50
其他	288,579.37	40,159.92	193,906.96	171,635.71
小计	141,142,471.80	76,629,442.94	100,845,726.94	57,083,261.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	106,311,354.58	62,849,056.83	78,440,499.98	47,300,759.72
外销	34,831,117.22	13,780,386.11	22,405,226.96	9,782,501.48
小计	141,142,471.80	76,629,442.94	100,845,726.94	57,083,261.20

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	625,261.20	625,261.20
城市维护建设税	601,030.93	182,038.50
房产税	340,708.01	—
教育费附加	257,584.69	78,016.51
地方教育附加	171,723.12	52,011.00
印花税	53,657.78	43,685.62
环境保护税	62.83	28.58
合计	2,050,028.56	981,041.41

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
业务宣传费	923,518.33	657,385.75
职工薪酬	662,702.15	541,315.95
外销费用	228,581.72	203,096.87
股份支付	—	27,794.00
佣金	50,953.15	5,738.40
其他	13,729.20	26,156.21
合计	1,879,484.55	1,461,487.18

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,252,223.46	1,531,158.08
折旧及摊销	1,034,427.07	761,924.33
中介机构服务费	1,106,151.34	687,918.51
业务招待费	189,150.55	328,479.55
办公费	115,185.68	170,026.64
股份支付	—	166,764.04
咨询费	75,584.42	397,800.76
差旅费	137,017.75	114,027.76
车辆保险费	37,386.03	79,170.10
其他	33,403.89	72,174.01
合计	3,980,530.19	4,309,443.78

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,009,883.98	2,800,287.21
直接投入	757,712.93	1,003,809.81
折旧费	1,196,330.93	1,092,326.95
股份支付	78,749.68	198,032.30
其他	54,984.58	114,231.26
合计	5,097,662.10	5,208,687.53

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,030,772.66	-659,849.44
汇兑损失	1,897,233.92	-43,864.99
手续费	13,626.26	7,869.23
合计	880,087.52	-695,845.20

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	-	161,594.34	-
与资产相关的政府补助	355,110.44	155,047.28	-
代扣个人所得税手续费返还	24,933.36	25,147.53	-
增值税加计抵减	304,180.76	293,215.48	-
合计	684,224.56	635,004.63	-

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
结构性存款投资收益	3,450,535.06	2,713,798.71
合计	3,450,535.06	2,713,798.71

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-168,053.92	-877,424.21
合计	-168,053.92	-877,424.21

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	18,487.22	-5,028.70
合计	18,487.22	-5,028.70

11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	-	19,800.00	-
其他	35,028.00	0	35,028.00
合计	35,028.00	19,800.00	35,028.00

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
----	-----	-------	----------

			损益的金额
罚款支出	100,250.00	250.00	100,250.00
违约金及滞纳金	-	-	-
合计	100,250.00	250.00	100,250.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,496,987.64	4,790,012.43
递延所得税费用	27,111.80	-132,367.94
合计	7,524,099.44	4,657,644.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	54,545,206.86	34,983,551.47
按公司适用税率计算的所得税费用	8,181,781.03	5,247,532.72
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,936.11	120,846.97
技术开发费加计扣除	-687,281.42	-710,735.20
专用安全环保设备抵减所得税	-10,336.28	-
所得税费用	7,524,099.44	4,657,644.49

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助及个税手续返还收入	24,933.36	271,647.53
收到的备用金、押金、保证金	2,100.00	2,621.00
利息收入	1,043,439.01	659,849.44
其他	35,028.00	48,611.51
合计	1,105,500.37	982,729.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现的费用及支出	3,731,406.30	3,715,583.42
支付的备用金、押金、保证金	50,000.00	-
合计	3,781,406.30	3,715,583.42

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回结构性存款	2,046,000,000.00	1,636,000,000.00
合计	2,046,000,000.00	1,636,000,000.00

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	1,991,000,000.00	1,791,000,000.00
合计	1,991,000,000.00	1,791,000,000.00

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还往来款	-	9,798,100.00
合计	-	9,798,100.00

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,021,107.42	30,325,906.98
加: 资产减值准备	-18,487.22	5,028.70
信用减值准备	168,053.92	877,424.21
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,559,162.95	8,330,573.95
无形资产摊销	444,390.06	414,674.46
长期待摊费用摊销	88,225.02	88,225.02
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,897,233.92	-43,864.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,450,535.06	-2,713,798.71

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,111.80	-132,367.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,262,347.05	-4,837,487.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,733,298.18	-13,277,196.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,619,259.40	-23,624,858.46
其他	418,923.09	1,106,647.52
经营活动产生的现金流量净额	27,540,281.27	-3,481,093.57
(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	-	-
新增使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	419,637,677.44	254,019,438.89
减：现金的期初余额	380,610,266.95	446,644,080.49
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	39,027,410.49	-192,624,641.60

2. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	419,637,677.44	380,610,266.95
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	419,637,677.44	380,610,266.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	419,637,677.44	380,610,266.95

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	238,132,569.04	258,018,602.28	募集资金

小计	238,132,569.04	258,018,602.28	
----	----------------	----------------	--

3. 不涉及现金收支的重大活动

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	40,255,721.50	44,266,290.51
其中：支付货款	30,358,590.04	22,633,032.62
支付固定资产等长期资产购置款	9,897,131.46	21,633,257.89

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			71,813,411.05
其中：美元	10,543,894.50	6.8109	71,813,411.05
应收账款			8,067,373.47
其中：美元	1,184,479.80	6.8109	8,067,373.47

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,009,883.98	2,800,287.21
折旧费	1,196,330.93	1,003,809.81
直接投入	757,712.93	1,092,326.95
股份支付	78,749.68	198,032.30
其他	54,984.58	114,231.26
合计	5,097,662.10	5,208,687.53
其中：费用化研发支出	5,097,662.10	5,208,687.53
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	5,455,173.45	-	355,110.44	-
小计	5,455,173.45	-	355,110.44	-

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减 资产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益相关
递延收益	-	-	-	5,100,063.01	与资产相关
小计	-	-	-	5,100,063.01	

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	355,110.44	316,641.62

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.42%（2025 年 12 月 31 日：74.02%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	16,057,392.64	16,057,392.64	16,057,392.64	-	-
其他应付款	2,022,223.07	2,022,223.07	2,022,223.07	-	-
小计	18,079,615.71	18,079,615.71	18,079,615.71	-	-

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,089,457.35	19,089,457.35	19,089,457.35	-	-
其他应付款	2,089,906.44	2,089,906.44	2,089,906.44	-	-
小计	21,179,363.79	21,179,363.79	21,179,363.79	-	-

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	-	-	-
1. 应收款项融资	-	-	26,068,054.60	26,068,054.60
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	26,068,054.60	26,068,054.60

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶山海	25.11	25.75

叶瑾之	24.75	24.75
-----	-------	-------

本公司实控人情况的说明：

叶山海直接持有公司股份 24,495,250 股，占公司总股本的 24.50%，通过衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 612,500 股，占公司总股本的 0.61%，叶瑾之直接持有公司股份 24,750,000 股，占比为 24.75%。同时，叶山海作为衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，间接享有对本公司 1.25% 的表决权。叶山海与叶瑾之为父女关系，且签订《一致行动人协议》，约定双方就公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权与表决权时保持一致，双方充分沟通以达成一致意见，协商不成以叶山海的意见为最终意见。因此叶山海与叶瑾之构成一致行动人，二人合计控制公司股份 50,495,250 股，占比为 50.50%，为公司实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化自动化仪表有限公司	叶山海兄弟叶琚璟持股 22.95% 的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购设备、接受维修服务	-	34,214.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	77.55 万元	102.52 万元

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	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(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和重要参数	授予年度扣非后净利润为基础的每股收益
可行权权益工具数量的确定依据	达到服务年限要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,932,288.41

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	90,330.52
---------------------	-----------

(三) 股份支付的修改、终止情况

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 06 月 30 日，公司无重大重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 06 月 30 日，公司无重大或有事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售兽药原料药、医药原料药及中间体产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-	
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	-	
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	3,450,535.06	
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	-	
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	-	

项目	金额	说明
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,222.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,385,313.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	522,834.46	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,862,478.60	

(二)净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.44	0.44

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	47,021,107.42
非经常性损益		B	2,862,478.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	44,158,628.82
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	703,444,546.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	-
其他	股份支付	I1	90,330.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备	I2	328,592.57

项目		序号	本期数
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	727,094,741.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.47%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.07%

3、基本每股收益的计算过程

项目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	47,021,107.42
非经常性损益		B	2,862,478.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C = A - B$	44,158,628.82
期初股份总数		D	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		E	-
发行新股或债转股等增加股份数		F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		G	-
因回购等减少股份数		H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		I	-
报告期缩股数		J	-
报告期月份数		K	6
发行在外的普通股加权平均数		$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	100,000,000.00
基本每股收益		$M = A/L$	0.47
扣除非经常性损益基本每股收益		$N = C/L$	0.44

浙江海昇药业股份有限公司

二〇二六年八月二十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。