

# 2024

## Semi-Annual Report 半年度报告



股票代码: 688131

上海皓元医药股份有限公司  
Shanghai Haoyuan Chemexpress Co., Ltd.

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。敬请投资者予以关注，注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人郑保富、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）李敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司根据 2024 年中期分红安排的相关规定、战略规划及业务发展需要，在保证公司正常资金需求的前提下，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），以截至 2024 年 8 月 27 日公司的总股本 210,542,274 股为基数计算，合计拟分配的现金红利总额为 8,421,690.96 元（含税），占 2024 年半年度归属于上市公司股东的净利润（未经审计）的 11.96%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。

如在董事会审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配方案已经公司第三届董事会第三十八次会议、第三届监事会第三十六次会议审议通过。根据 2023 年年度股东大会的授权，本次利润分配方案在公司董事会决策权限范围，无需提交公司股东大会审议。

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	57
第五节	环境与社会责任.....	61
第六节	重要事项.....	72
第七节	股份变动及股东情况.....	116
第八节	优先股相关情况.....	127
第九节	债券相关情况.....	128
第十节	财务报告.....	129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、皓元医药	指	上海皓元医药股份有限公司
皓元生物	指	上海皓元生物医药科技有限公司，系公司全资子公司
皓鸿生物	指	上海皓鸿生物医药科技有限公司，系公司全资子公司
凯欣生物	指	上海凯欣生物医药科技有限公司，系公司全资子公司
安徽皓元	指	安徽皓元药业有限公司，系公司全资子公司
香港皓元	指	皓元科技发展有限公司，系公司全资子公司
美国 MCE	指	Medchemexpress LLC，系香港皓元全资子公司
美国 CS	指	Chemscene Limited Liability Company，系香港皓元全资子公司
德国 CS	指	ChemScene GmbH，系香港皓元全资子公司
安徽乐研	指	安徽乐研生物医药科技有限公司，系皓鸿生物全资子公司
甘肃皓天	指	甘肃皓天科技股份有限公司，原名：甘肃皓天化学科技有限公司，系公司参股公司
皓天医药	指	甘肃皓天医药科技有限责任公司，系甘肃皓天全资子公司
英国 FC	指	FC 2020 LIMITED，系香港皓元参股公司
和正医药	指	杭州和正医药有限公司，系公司参股公司
安戎信息	指	上海安戎信息科技有限公司，系公司控股股东
合肥欧创、欧创生物	指	合肥欧创基因生物科技有限公司，系公司控股子公司
泽大泛科、菏泽皓元	指	菏泽皓元医药科技有限公司，原名：山东成武泽大泛科化工有限公司，系公司全资子公司
博骥源	指	博骥源（上海）生物医药有限公司，系公司参股公司
皓元生化	指	上海皓元生化科技有限公司，系皓元生物全资子公司
成都乐研	指	成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司，系皓鸿生物全资子公司
烟台皓元	指	烟台皓元生物医药科技有限公司，系公司全资子公司
烟台凯博	指	烟台凯博医药科技有限公司，系烟台皓元全资子公司
合肥仁创	指	合肥仁创基因生物科技有限公司，系合肥欧创全资子公司
南京晶立得	指	南京晶立得科技有限公司，系公司控股子公司
药源药物	指	药源药物化学（上海）有限公司，系公司全资子公司
药源启东	指	药源生物科技（启东）有限公司，系药源药物全资子公司
重庆皓元	指	重庆皓元生物制药有限公司，系公司全资子公司
日本皓元	指	株式会社 CHEMEXPRESS JAPAN，系香港皓元全资子公司
中科拓苒	指	安徽中科拓苒药物科学研究有限公司，系公司参股公司
德明药泰	指	德明药泰生物技术（深圳）有限公司，系公司参股公司
上海源盟	指	上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海源黎	指	上海源黎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
宁波九胜	指	宁波九胜创新医药科技有限公司
苏信基金	指	苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）
真金投资	指	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）
上海臣骁	指	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙），系公司员工持股平台
小分子药物	指	俗称化学合成药物，通常分子量小于 1,000 的有机化合物，即化学结构明确的具有预防、治疗、诊断疾病，或为了调节人体功能、提高生活质量、保持身体健康的特殊化学品。化学合成药物是以小分子化合物作为其物质基础，以药效发挥的功效（生物效应）作为其应用基础。

		小分子药物具有使用广泛、理论成熟等优势。
分子砌块	指	用于设计和构建药物活性物质从而研发的小分子化合物，是药物研发的重要物料之一，一般分子量小于 300，具有结构新颖、品种多样等特点。
工具化合物	指	合成路径处于分子砌块后端，具有一定生物或药理活性的小分子化合物，广泛应用于生命科学和医药研究领域的前期阶段。研究人员应用工具化合物，通过改变或影响蛋白、核酸等生物大分子的结构、功能和作用机制，观察和研究分子水平、细胞水平以及动物模型水平的生命过程中的生理病理现象，揭示生命的规律和疾病的发生发展过程。药物研发阶段的工具化合物的成分对应于药物生产阶段的原料药。
原料药、API	指	Active Pharmaceutical Ingredient，又称活性药物成分，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但病人无法直接服用的物质，一般再经过添加辅料、加工，制成可直接使用的药物，是药品的原材料。
医药中间体、中间体	指	用于药物合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产，只要达到一定的级别，即可用于药物的合成。
创新药	指	全球首次上市、具有自主研发成果专利的药物。
仿制药	指	在剂量、安全性和效力、质量、作用以及适应症上与创新药相同的一种仿制药品。本报告特指根据已上市且专利到期的药物为模板而开发的药物。
工具分子库	指	大量工具分子的集合，常用来实现高通量筛选和操作，用于新药研发以及新适应症的探索。
化合物库	指	由大量化合物组成的库。
ADC、ADC 药物	指	Antibody-Drug Conjugate，抗体偶联药物。是由单克隆抗体、小分子药物以及连接二者的连接子组成。ADC 由单克隆抗体靶向识别并进入肿瘤细胞，在肿瘤细胞内释放化疗有效药物，杀死肿瘤细胞。
PROTAC	指	Proteolysis Targeting Chimera，是一种双功能小分子，由靶蛋白配体和 E3 泛素连接酶配体通过 Linker 连接得到，利用泛素-蛋白酶系统识别、结合并降解疾病相关的靶蛋白，从而达到疾病治疗的效果。
Linker 库	指	Linker 是连接两个功能分子的链状工具分子，可以用来合成 ADC 或者 PROTAC。Linker 库是由多个 Linker 分子组成的工具分子库。
毒素-Linker 库	指	由多个毒素和 Linker 两者相结合分子组成的工具分子库。
CRO	指	Contract Research Organization，定制研发机构，主要为跨国制药企业及生物制药公司提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等新药研发合同服务。
CMO	指	Contract Manufacturing Organization，医药合同定制生产企业，指为制药企业以及生物技术公司提供医药产品规模化/定制生产服务的机构。其研发的技术一般都是依靠客户提供的成熟工艺路线，利用自身生产设施进行工艺实施提供扩大化生产服务。
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，医药合同定制研发生产企业，指为制药企业以及生物技术公司提供医药特别是创新药工艺研发及小批量制备；工艺优化、放大生产、注册和验证批生产；商业化生产等服务的机构。CDMO 模式为制药企业提供具备创新性的技术服务，承担工艺研发、改进的职能。
CMC	指	Chemical Manufacturing and Control，包括生产工艺、杂质研究、质量研究及稳定性研究等，是药品申报资料中非常重要的部分。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则。中国目前执行的是 GMP 标准。
DMF	指	Drug Master File，药物主文件（持有者为谨慎起见而准备的保密资

		料,可以包括一个或多个人用药物在制备、加工、包装和贮存过程中所涉及的设备、生产过程或物品。只有在 DMF 持有者或授权代表以授权书的形式授权给 FDA, FDA 在审查研究性新药申请、新药申请和简明新药申请时才能参考其内容。)
FDA	指	Food and Drug Administration 缩写,美国食品药品监督管理局。
IND	指	Investigational New Drug, IND 主要目的是提供足够信息来证明药品在人体进行试验是安全的,以及证明针对研究目的的临床方案设计是合理的。FDA 新药审评程序包括新药临床试验申请 IND (Investigational New Drug) 申报和新药申请 NDA (New Drug Application) 申报两个过程,申请人在完成新药临床前研究后,便可向 FDA 提出 IND 申请,若 FDA 在收到后 30 天内未提出反对意见,申请人便可自行开展新药临床研究。
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application, 仿制药申请。ANDA 的申请即为“复制”一个已被批准上市的产品。
FTE	指	Full-Time Equivalent, 全时当量服务。按客户要求,在一定服务期间内,配置不同级别的研发人员提供服务。按工时计费模式,即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行收费。
FFS	指	Fee-For-Service, 客户定制服务。按项目收费的模式,根据客户的最终要求拟定具体方案,或者按照客户的要求或初拟的实验方案进行实验,并将试验结果在约定的研发周期内递交给客户。
小核酸药物	指	指由少量核苷酸组成的短链核酸,包括小干扰 RNA、微小 RNA 及反义核酸等,通过特异性地沉默疾病基因的表达,以治愈特定疾病的药物。
新分子类型药物	指	抗体偶联药物(ADC)、PROTAC、小核酸药物、多肽药物、多肽偶联药物(PDC)、多肽寡核苷酸偶联物(POC)、寡核苷酸小分子偶联物(AOC)等。
XDC	指	偶联药物的统称,指 ADC (Antibody-Drug Conjugate) 抗体偶联药物、PDC (Peptide-Drug Conjugate) 多肽偶联药物、ApDC (Aptamer-Drug Conjugate) 适配体偶联药物、SMDC (Small Molecule-Drug Conjugate) 小分子偶联药物等一系列偶联药物。
PDC	指	英文 Peptide-Drug Conjugate 缩写,多肽偶联药物。是由归巢肽、小分子药物以及连接二者的连接子组成。靶向肽可以特异性靶向肿瘤细胞表面过表达的蛋白受体,在肿瘤细胞内释放小分子药物,杀死肿瘤细胞。
ApDC	指	英文 Aptamer-Drug Conjugate 缩写,适配体偶联药物。是由核酸适配体、小分子药物以及连接二者的连接子组成。适配体是一种可以高亲和力结合特定分子的单链 DNA 或 RNA 序列。ApDC 药物的作用机制类似 ADC 抗体偶联药物。
ISAC	指	英文 Immune-Stimulating Antibody Conjugate 缩写,抗体免疫刺激偶联药物。是由抗体、免疫激动剂或调节剂以及连接二者的连接子组成。ISAC 药物在靶向结合肿瘤细胞后,通过调节免疫刺激和微环境,实现激活免疫杀伤和治疗敏感的作用。
SMDC	指	英文 Small Molecule-Drug Conjugate 缩写,小分子偶联药物。小分子偶联药物是由靶向分子、连接臂(Linker)和效应分子(细胞毒、E3 连接酶等)构成。
公司章程	指	上海皓元医药股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	上海皓元医药股份有限公司
公司的中文简称	皓元医药
公司的外文名称	Shanghai Haoyuan Chemexpress Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Chemexpress
公司的法定代表人	郑保富
公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路720弄2号501室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市浦东新区张衡路1999弄3幢
公司办公地址的邮政编码	201203
公司网址	www.chemexpress.com.cn
电子信箱	hy@chemexpress.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书 (信息披露境内代表)	证券事务代表
姓名	沈卫红	李文静
联系地址	上海市浦东新区张衡路1999弄3号楼	上海市浦东新区张衡路1999弄3号楼
电话	021-58338205	021-58338205
传真	021-58955996	021-58955996
电子信箱	hy@chemexpress.com.cn	hy@chemexpress.com.cn

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区张衡路1999弄3号楼证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	皓元医药	688131	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用



## 五、其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,055,549,087.12	880,918,116.49	19.82
归属于上市公司股东的净利润	70,407,685.66	94,855,976.25	-25.77
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	66,495,792.50	85,620,980.40	-22.34
经营活动产生的现金流量净额	77,099,780.27	-195,013,409.92	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,621,241,196.55	2,509,078,803.36	4.47
总资产	4,372,650,114.11	4,192,207,930.25	4.30

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.45	-26.67
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.45	-26.67
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.32	0.41	-21.95
加权平均净资产收益率(%)	2.74	3.98	减少1.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.59	3.59	减少1.00个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	10.63	12.30	减少1.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额由负转正，主要系报告期内公司合理控制了备库的节奏，并加大了应收账款的催款力度。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-30,736.19	

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	4,598,129.25	
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		
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	162,497.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	707,366.03	
少数股东权益影响额（税后）	110,631.45	
合计	3,911,893.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

## (一) 主要业务、主要产品或服务情况

皓元医药是一家专注于为全球制药和生物医药行业提供专业高效的小分子及新分子类型药物的平台型高新技术企业，主要业务包括小分子及新分子类型药物发现领域的生命科学试剂的研发，小分子及新分子类型药物原料药、中间体的工艺开发和生产技术改进，以及制剂的药学研发、注册及生产。公司始终将创新作为核心驱动力，在全球多个地区设立业务运营枢纽，以“产品+服务”模式，聚焦差异化发展，致力于打造覆盖药物研发及生产“起始物料—中间体—原料药—制剂”的一体化服务平台，加速赋能全球合作伙伴实现从临床前到商业化生产的全过程高效转化。

自成立以来，公司凭借核心技术优势、产品优势、团队优势，致力于构筑行业内细分领域的领先地位。在前端生命科学试剂板块，公司专注于药物发现阶段的分子设计与合成，为创新药物研发提供坚实的物质基础及全方位解决方案，加速药物研发进程，特别是在工具化合物这一关键细分领域，公司处于国内龙头地位并具备较强的国际影响力，其技术积累与创新能力可以同时助推分子砌块业务的创新与发展。随着药物研发向临床推进，客户对于生命科学试剂的需求逐渐转换为对中间体、原料药和制剂的需求，在后端原料药和中间体、制剂业务板块，公司聚焦高难度高壁垒高附加值产品的技术攻关，致力于为客户提供稳定可靠的原料药与中间体产品供应和合成工艺开发、工艺优化和原料药注册申报等技术服务。公司各业务板块之间紧密协同，可以实现资源的高效配置与价值的最大化创造，持续满足客户多元化需求，已逐步发展成为国内具有代表性、标志性的特色型一体化企业。报告期内，公司为来自全球超过 9,800 家合作伙伴提供服务。



## 1. 生命科学试剂业务

公司生命科学试剂业务，聚焦于科学研究的前沿进展及新药研发领域的最新动态，专注于在药物发现的早期阶段，为客户提供从毫克级至千克级的产品及技术支持，以满足客户的多样化需求。公司生命科学试剂产品主要分为分子砌块、工具化合物和生化试剂，工具化合物和生化试剂产品种类覆盖基础科学研究和新药研发领域的大部分信号通路和靶标，涉及化学小分子、蛋白大分子、多肽、核酸及基因治疗原辅料分子、细胞治疗辅料分子等产品系列；分子砌块涵盖了药物分子砌块、催化剂&配体、材料科学、ADC 和 PROTAC 相关分子、杂质对照品、核苷单体、非天然氨基酸和通用试剂等产品系列。公司具备较强的定制研发能力，已经形成了一定的客户群体和市场规模，成为国内生命科学试剂细分领域较具竞争实力的参与者之一。

公司终端客户多样，包括 Pfizer、JNJ、Lilly、MSD、Roche、BMS 等跨国医药巨头，及美国国立卫生研究院（NIH）、中科院科研院所、清华大学、北京大学、哈佛大学、牛津大学、剑桥大学等科研院所及高等院校；并与 Thermo Fisher、Sigma-Aldrich、eMolecules、Namiki、VWR 等海外知名药物研发试剂专业经销商建立了稳定的合作关系，持续为客户提供优质产品及科研服务。

## 2. 特色原料药、中间体和制剂业务

原料药作为药物的有效活性成分，承载了药品生产的大部分核心技术。除技术服务外，在原料药和中间体业务方面，公司可提供药品临床前/临床阶段、上市及商业化所需的公斤级到吨级的原料药和中间体产品，产品涵盖抗肿瘤、抗感染、糖尿病、心脑血管疾病治疗、免疫系统、神经系统、消化等领域；在制剂业务方面，主要包括药学研究、注册申报以及工艺验证、临床试验、注册申报阶段的样品生产和 MAH 商业化生产。

公司在小分子药物研发服务与产业化应用方面有着深厚的积累，专注于高难度、高技术壁垒产品开发赋能药物研发。近年来进一步拓宽业务领域，推动创新药 CDMO 业务及制剂业务链条。在 ADC 业务领域，公司构建了丰富多样的 Payload-Linker 成品库，具有丰富的毒素-连接子的合成、质量研究和高活操作经验。在 PROTAC、多肽和小核酸药物等新兴领域的开发和服务能力方面，公司还进行了更深层次的布局，通过丰富产品类型，加速赋能全球合作伙伴实现从临床前到商业化生产的过程。此外，公司还积极布局大分子 CDMO 研发，致力于打造覆盖医药产业链全周期的一体化产业服务平台。

公司主要的医药中间体和原料药产品与下游终端药品（创新药、仿制药）的彼此对应情况如下：

项目名称	对应中间体	对应原料药	属创新药还是仿制药	终端药品品名/所处阶段
替格瑞洛	替格瑞洛中间体TGA、替格瑞洛中间体TGB、替格瑞洛中间体TGC等	替格瑞洛	仿制药	替格瑞洛片
巴多昔芬	巴多昔芬中间体BDA、巴多昔芬中间体BDB、巴多昔芬原料药	醋酸巴多昔芬	仿制药	醋酸巴多昔芬片
卡泊三醇	卡泊三醇中间体KBB、卡泊三醇中间体KBC、卡泊三醇中间体KBD、卡泊三醇原料药	卡泊三醇	仿制药	卡泊三醇软膏/卡泊三醇搽剂

伐伦克兰	伐伦克兰中间体FLA、伐伦克兰中间体FLB、伐伦克兰中间体FLC等	酒石酸伐伦克兰	仿制药	酒石酸伐尼克兰片
帕布昔利布	帕布昔利布中间体PBA、帕布昔利布PBB、帕布昔利布PBC等	帕布昔利布	仿制药	帕布昔利布胶囊
氟康唑	氟康唑中间体FKA	氟康唑	仿制药	氟康唑片
阿哌沙班	阿哌沙班中间体APA、阿哌沙班中间体APB等	阿哌沙班	仿制药	阿哌沙班片
伏美替尼	伏美替尼中间体ND403A	伏美替尼原料药	创新药	甲磺酸伏美替尼片
非苏拉生	非苏拉生中间体ND548A	盐酸非苏拉生原料药	创新药	盐酸非苏拉生片
替戈拉生	替戈拉生中间体ND471A、替戈拉生中间体ND471B、ND471替戈拉生原料药	替戈拉生原料药	创新药	替戈拉生片
ND582	新药中间体ND582A、新药中间体ND582B、新药ND582原料药	-	创新药	临床实验
ND885	新药ND885原料药	-	创新药	临床实验
ND1319	新药ND1319原料药	-	创新药	临床实验
ND620	新药ND620原料药	-	创新药	临床实验

## (二) 所处行业情况

### 1. 生命科学试剂所处行业情况

公司生命科学试剂广泛应用于生命科学的各个领域，其行业的发展与生命科学领域的研究状况、全球药物研发支出、全球在研新药数量等情况息息相关。目前随着全球生物技术的不断发展以及生命科学研究的持续投入，生命科学试剂的市场规模持续快速增长。据公开资料显示，2020年至2026年间，全球制药研发支出预计将以4.2%的年率增长，达到2,540亿美元。根据Endpoint NEWS数据统计，2023年全球制药巨头Top 10研发投入总计为1,269.83亿美元，较2022年研发投入1,040.61亿美元，同比增加22%。2023年，全球生命科学工具和试剂市场以及相关诊断产品的总价值达到了594亿美元，预计到2029年将增长至665亿美元，年复合增长率为4.6%。但在主流的科研试剂市场，由于品牌效应，进口试剂仍占有很大的市场份额，尤其是高端的科研试剂，超九成依赖进口品牌。中国作为发展中国家，整体科学研究领域起步较晚，相较国外发达国家具有明显差距。但近年来，国产试剂受益于供货周期短，科技创新、政策支持、科研资金持续投入等因素驱动，渗透率在稳步增加。近年来，中国科研试剂市场规模从2018年的约250.0亿元增长到2022年的约480.0亿元，期间复合年均增长率约为18.0%，并预计会在2027年将达到约1,000.0亿元。目前我国科研试剂产业竞争格局由外资企业绝对垄断向相对垄断过渡，本土企业快速发展，国产替代进程持续推进中。

分子砌块是小分子药物研发过程中的刚需产品，能够有效减少研发人员的重复劳作，有效提高了药物的开发效率，加快药物研发节奏。高壁垒、种类丰富、结构多样的分子砌块都是企业进行行业

务拓展的基石，是开拓新技术的源泉。据 Nature Reviews 估计，全球分子砌块的市场规模在 2023 年约为 495 亿美元，2026 年有望达到 546 亿美元，市场规模仍处于高速增长阶段，同时国产替代进程不断加速。

工具化合物和生化试剂是合成路径处于分子砌块后端，具有一定生物或药理活性的小分子化合物，广泛应用于生命科学和医药研究领域的前期阶段，开发难度较分子砌块更高、周期更长、成本更高。据 ReportLinker 预计，到 2027 年，工具化合物中国的市场规模预计将达到 47 亿美元，其他值得注意的试剂市场包括日本和加拿大，预计在 2020 年至 2027 年期间分别增长 4.9% 和 3.8%。在欧洲，预计德国 2020-2027 年的复合年增长率约为 3.9%。

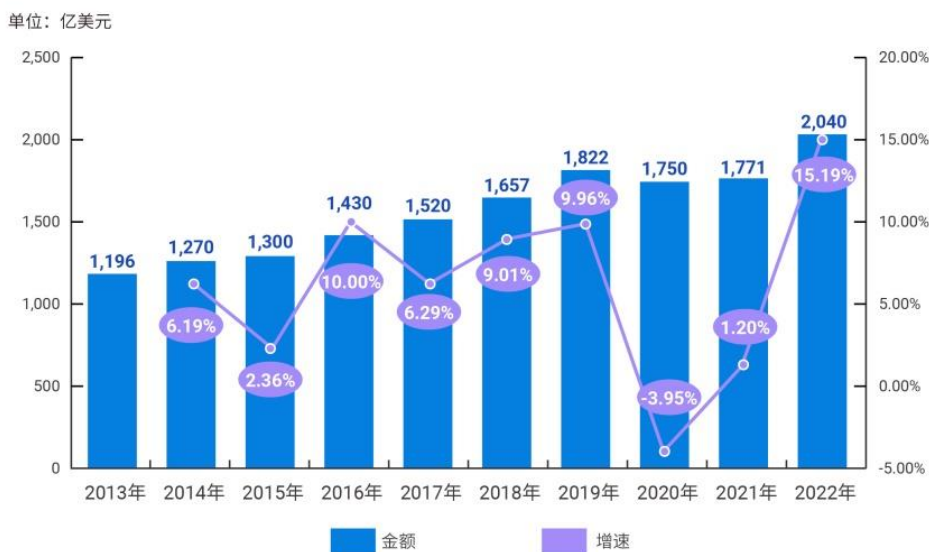
在全球范围内，生命科学试剂市场空间广阔，据 Mordor Intelligence 预测，全球生命科学试剂的市场规模到 2026 年将达到 668.2 亿美元，2020-2026 年行业预计实现复合年增长率为 7.9%。对于生命科学试剂行业而言，在积极推进国产替代的同时，积极寻求国际合作，加强与国际市场的连接，布局海外市场，将是长期发展的必然选择。

## 2. 特色原料药及中间体、制剂所处行业情况

### (1) 原料药及中间体行业市场概况

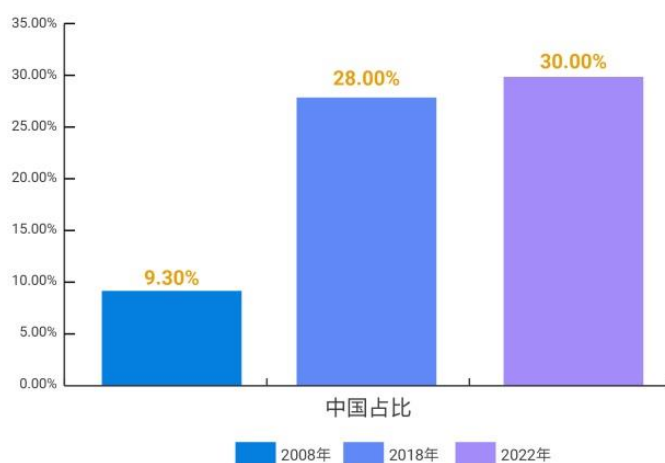
原料药及中间体行业处于医药产业链的中游，随着全球医药产业持续发展，全球原料药的市场规模也逐年上升。从 2013 年至 2022 年过去 10 年的市场变化情况看，全球原料药市场规模在 2020 年受相关因素影响与 2019 年相比有所下滑，从 1,822 亿美元降至 1,750 亿美元，下降 3.95%；但很快，市场从 2021 年开始便恢复了增长，如下图所示。根据 Precedence Research 调研报告数据，2022 年全球原料药市场规模达到 2,040.4 亿美元，2023 年至 2032 年预计将以 6% 的年均复合增长率保持增长，至 2032 年全球原料药市场规模将达 3,636.80 亿美元；2024 年全球医药中间体市场规模预计为 423.1 亿美元，预计到 2029 年将达到 605.2 亿美元，在预测期内（2024-2029 年）复合年增长率为 7.42%。

医药中间体是原料药在合成过程中需要用到的化学原料或产品，而原料药又是用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，原料药及中间体的发展与全球药物研发支出息息相关。根据 Citeline 发布的《2023 年医药研发年度回顾》显示，2023 年全球药物研发管线已达到 21,292 个，总管线规模相较 2022 年增长 5.89%，五年平均增长率为 6.9%，增加的新药总数为 5,082 种，达到了五年来的高峰。稳定增长的研发管线作为创新药行业销售额的先行指标，证明了原料药及中间体企业未来广阔的市场空间。



来源：Mordor Intelligence 研究报告、Precedence Research 调研报告、中国化学制药工业协会等

中国作为原料药出口和生产大国，在全球原料药市场中占有重要地位，中国原料药产能全球占比已从 2008 年的约 9.3% 增长到 2022 年的约 30%，如下图所示。近年来，我国高度重视医药产业的发展，出台了一系列相关政策及指导方针，促进原料药及中间体产业的绿色发展和高质量发展。特别是《我国国民经济和社会发展十四五规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”医药工业发展规划》及《推动原料药产业高质量发展实施方案》等多项发展规划与产业政策的出台，将有助于提升行业的整体水平和竞争力，有效促进国内原料药产业的转型升级和可持续发展。未来，在国家政策支持和社会需求不断增长的基础上，中国原料药行业将朝着高质量、绿色低碳环保、国际化等方向发展，为全球医药产业链的发展贡献中国力量，共同推动全球医药产业迈向更加繁荣、健康的未来。



来源：中国医药保健品进出口商会

## （2）创新药 CDMO 市场概况

创新研发的热潮下，医药行业的竞争日趋激烈，制药产业链中的分工逐渐专业化、精细化、定制化。CDMO 凭借着自身的技术优势及生产能力协助制药企业实现从概念到产品、从工艺开发到规模化生产，委托 CDMO 企业已成为创新研发的一种重要路径。初创药企亦或是大型制药企业均能在 CDMO 所提供的优质服务中获益，CDMO 也跟随着医药市场日新月异的变化，不断优化自身技术平台、拓展业务范围、延伸产业链，以满足不同类型客户的实际需求。随着中国医药市场规模扩大、医药研发投入持续增多，创新药领域得到快速发展，提供创新药的早期研发至商业化生产服务链的 CDMO 行业开始放量；凭借中国显著的工程师红利以及坚实的工业化基础吸引海外订单的转移；此外，基于成本和风险控制的考量，制药企业倾向于剥离生产职能，转向与 CDMO 企业合作进行轻资产运营，同时有利的政策环境也驱动着 CDMO 行业开启收获期。在这一系列作用因素的叠加下，过去几年，我国 CDMO 行业发展一直处于高度发展阶段。

从市场规模来看，全球 CDMO 行业处于持续放量发展的趋势，保持较高的市场景气度。根据 Frost&Sullivan 统计，全球范围内，创新药市场规模远超仿制药及生物类似药市场规模，2021 年创新药市场规模约为 9,670 亿美元，占全球医药市场总体的 69.0%。未来全球医疗技术不断突破，随着药物靶点和治疗方式的研究进展深入，创新药领域将涌现更多产品，预计在 2025 年和 2030 年将分别达到 12,227 亿美元和 15,455 亿美元。据 Frost&Sullivan 数据显示，2017 年至 2021 年，全球 CDMO 市场规模从 394 亿美元增长至 632 亿美元，复合年增长率为 12.5%。预计 2025 年将达到 1,243 亿美元，2030 年将达到 2,310 亿美元，2021 年至 2025 年和 2025 年至 2030 年的复合增长率分别将达到 18.5% 和 13.2%。此外，近年来一些跨国制药公司陆续宣布关闭或出售自有的原料药工厂，也进一步释放了传统制药公司内部制造开始向外包倾斜的信号。

中国 CDMO 行业经历了前期的高速发展阶段，虽然整体市场供需情况出现暂时性失衡，但随着美元加息周期结束带来的融资环境变化、国内 CDMO 公司一体化能力的拓展以及在全球供应链地位的提升，长期来看仍面临良好的发展前景。根据 Frost&Sullivan 显示，2017 年至 2021 年，中国 CDMO 市场规模从 132 亿元增长至 473 亿元，复合年增长率为 37.7%，预计 2025 年将达到 1,571 亿元，2030 年将达到 3,559 亿元。我国 CDMO 行业显示出高于全球水平的增长速度，中国 CDMO 市场占比全球市场比重逐年增长。

为了促进我国创新药领域的发展，国家出台了一系列支持政策，从临床试验评审、资金支持、药品报销覆盖等方面鼓励创新药研发企业。2024 年 3 月，“创新药”首次被写入政府工作报告，并将其列为积极培育的新兴产业之一。2024 年 7 月，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》，方案强调全链条强化政策保障，统筹用好价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策，优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展，同时要调动各方面科技创新资源，强化新药创制基础研究，夯实我国创新药发展根基。此外，北京、上海、广州、珠海等地纷纷出台全链条支持创新药产业发展的政策，覆盖临床开发、审评审批、临床应用与支付、



进出口、投融资等多个方面，为创新药企业提供了更加完善的政策环境。在创新药鼓励政策、医保动态调整支持、创新药研发支出增长等因素的影响下，创新药领域得到快速发展，为创新药的早期研发至商业化生产提供服务的 CDMO 企业提供了广阔的市场空间。值得一提的是，国内创新药企业的研发实力逐渐赢得了海外市场的认可，国产创新药正迈向自己的黄金时代，尤其是抗体偶联药物（ADC）成为国内创新药企业在国际舞台上崭露头角的巨大力量。

### （3）ADC 市场概况

2023 年，在新药研发领域，ADC 抗体偶联药物赛道研发进展不断突破，巨额交易频频发生，在业内持续掀起高潮。据 ADC 行业报告显示，2023 年全球 ADC 药物市场规模突破 100 亿美元，预计到 2030 年高达 647 亿美元。中国市场起步较晚，2023 年仅 20 亿元，预计 2030 年将达到 662 亿元，2023-2030 年复合增速高达 63.7%，基于其庞大的市场潜在空间，ADC 已成为当下创新药领域最火热的赛道之一。Evaluate Pharma 的报告进一步印证了 ADC 领域的迅猛发展态势，报告指出已有超过 150 个项目处于临床研究阶段，其中约 30 款已进入 3 期临床试验阶段或已申请上市。这一数据预示着在未来几年内，ADC 市场有望继续取得显著进展。尤为引人注目的是，中国创新药企业在这一全球浪潮中展现出了非凡的竞争力。在备受业内瞩目的 2024 年美国临床肿瘤学会（ASCO）年会上，ADC 在肿瘤治疗领域的创新研究成果大放异彩，而“中国数据”更是成为焦点，426 项口头报告研究中有 55 项来自中国，相比 2023 年，数据翻了一番再创新高。与此同时，还有 5 项国产原创新药的临床研究被纳入最新突破性研究（LBA），彰显了中国在 ADC 研发领域的强大实力。从交易层面来看，据不完全统计，2021 年~2024 年 4 月，我国已有 25 项 ADC 授权交易，交易总金额达到近 400 亿美元，这不仅反映了国内创新药企业在全全球药物研发市场的活跃度和竞争力，也预示着中国在全球 ADC 市场中的地位日益重要。近年来 ADC 的高景气，也直接传递到了整个 XDC，根据 Frost&Sullivan 数据，截至 2023 年 9 月底，全球已有 354 个 XDC 药物处于临床试验及上市申请阶段，预计未来 5 年内将有 10 余款 XDC（不包括 ADC）获得批准。随着生物偶联技术的发展，包括 PDC、RDC、AOC、ApDC、纳米颗粒偶联物等在内的 XDC 的研发投入有望持续增加，XDC 药物有望开启新的靶向治疗时代。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司具备优秀的专业技术研发实力，多年来一直坚持研发及工艺开发技术创新，通过自身在药物化学、分子模拟和有机合成方面的优势，规划系列产品自主研发，运用多种核心技术，如：高活性原料药合成和提纯技术、不对称合成技术、手性催化技术、偶联技术、臭氧化技术、光催化技术、结晶和晶型筛选技术等，再结合前沿及特色化学技术，如：酶催化反应技术、氟化技术、超低温技术、点击化学技术（Click Chemistry）等，形成了高活性原料药（HPAPI）开发平台、多手性复杂药物技术平台、维生素D衍生物药物原料药研发平台、特色靶向药物开发平台、药物固态化学研究技术平台、难溶药物增溶平台及分子砌块和工具化合物库开发孵化平台等多个核心技术平台，各平台之间相互协同，以技术实力支撑公司持续进行产品开发和创新。此外公司还持续加强重组蛋白表达纯

化技术的研发，重点推进重组蛋白设计与开发技术平台建设，开展高活性、高稳定性类器官相关细胞因子开发、潜力靶点蛋白的开发、体内活性重组抗体的开发以及不同应用场景的蛋白活性检测体系建设，同时在高通量筛选、流体化学、超临界流体色谱和液相色谱制备生产、光化学反应、工艺安全评估等多个绿色先进技术方面加大投资力度，针对不同细分领域强化技术支撑，促进公司在生命科学试剂板块、中间体、特色原料药、制剂各业务板块全面发展。

### （1）分子砌块和工具化合物库开发孵化平台

平台紧跟医药研发热点，凭借在药物化学、分子模拟和有机合成领域的技术优势，快速响应和满足客户在药物发现阶段的化合物设计、合成和科学研究等需求，为科研机构及药物研发企业提供多种分子砌块和工具化合物产品。主要提供分子砌块和工具化合物产品的自主设计和开发，并通过数据分析预测相关产品的市场需求和商业价值，为公司主动进行工艺优化、服务客户和实现产品的产业化应用提供基础。

平台积累了大量的产品合成技术储备，具备生物医学数据分析和产品设计开发能力、各种实验室前沿化学合成开发技术、多样的实验室纯化分离制备技术。同时，通过该平台可获取相关产品的市场需求和商业价值等信息，有利于公司主动进行工艺优化，为产品的商业化生产打下基础。

报告期内，平台共设计开发了 10,000 多个分子砌块和工具化合物，并对包含 50,000 多个多样化的碎片分子片段库进行了产品的更新和完善，新增自主开发化合物超 17,000 个；新构建了 18 个基于公司分子砌块和工具化合物以及最新报道具有生物活性分子的药物筛选库，其中超大容量虚拟化合物库所含化合物结构已经超过 2,600 万个。拓展了包括靶向小分子、糖类脂类高分子、点击化学化合物以及核苷类等生物分子类似物合成的研发方向，同时对于细胞基因治疗研发的 GMP 级别小分子产品以及可以进行计量溯源的标准品产品线进一步完善，并新增了靶向敲降蛋白的 siRNA 试剂盒。对新增化合物的反应条件、纯化方式、稳定性考察以及质量控制等方面进行了系统性研究，并进行了成药性的初步探索。不断优化新增和已有研发项目化合物的合成路线及工艺，提高化合物产率、降低研发成本并形成了具有自主知识产权的解决方案。同时对储存化合物的基本信息、波谱数据、结构类型、合成研究、理化数据、生物活性、和文献专利的信息进行了更新，对化合物库信息管理、分装和存储进行了系统自动化升级，增加了运营效率。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 35 项，已申请 PCT 专利 2 项，已登记软件著作权 78 项。

### （2）高活性原料药（HPAPI）开发平台

本平台遵循 QbD 的理念，研发团队从设计层面进行合理规划，确保多个高活性原料药项目的产品质量、成本控制和研究速度处于行业内较先进水平。结合不同高活性药物的特点需要，公司与合作伙伴密切合作，配备了一系列高活性原料药和高价值原料药研究所需的先进设备和仪器，结合工艺、GMP 及 EHS 要求，进行高活性原料药粉体处理系统的系统化集成，可与物料传递、冻干、称量、分装等设备进行整合，并结合在线清洗/在线消毒要求，以满足整个系统的生产要求。

平台结合了高活性分子 OEB/PDE 评估技术、高活性原料药合成和提纯技术、高活实验室密闭控制技术、高活性原料药的质量研究技术、高活性原料药的研发生产全流程控制技术等多种核心技术，

致力于提供高活性药物原料药研发到生产全过程开发服务及相关产品，以及药学研究资料整理及申报。依托该平台，公司已经开发了细胞毒类的产品：艾日布林、曲贝替定；高致敏类产品：卡泊三醇、艾地骨化醇、玛莎骨化醇、帕立骨化醇等高活性原料药合成工艺，上述产品质量、成本控制和研究速度处于行业内较先进水平，对应技术在国内外处于领先水平。

报告期内，完成了阿尔法骨化醇的工艺优化和生产，截至报告期末，该平台陆续完成了卡泊三醇规范化生产的工艺验证，以及帕布西利布、卢比替定等多个项目的工艺开发及优化；开发和表征了多个卢比替定原料药的新晶型，并申请了相应的 PCT 专利，突破了原研厂家的化合物晶型专利。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 4 项，已申请 PCT 专利 1 项。

### **(3) 多手性复杂药物技术平台**

公司研发团队具有丰富的多步骤合成的路线设计和开发能力，熟练运用手性拆分、底物或辅基诱导的不对称合成、手性化学催化、生物或酶催化的不对称合成、复杂手性药物的分离纯化技术，并具备强大的工艺优化能力。服务涉及初级阶段的工艺路线调研和设计、工艺优化中试放大、工业化生产中的多个不同的技术环节，可综合利用公司多个技术平台积累而形成的技术优势，快速攻关多手性复杂药物合成工艺中的手性异构体识别、选择和控制以及分离等多个难点，针对性的设计新工艺路线或方案，优化杂质控制策略，加速推进研发工艺进入中试和生产。

报告期内，完成阿维巴坦和瑞莱巴坦关键中间体的工艺开发，另外完成 1 项原料药的新工艺路线开发。截至报告期末，该平台成功开发和优化了两个艾日布林关键中间体的生产工艺，其中一项已实现百公斤级生产，并成为原研厂家供应商；成功开发了以艾日布林为主结构的多个艾日布林类似物，为 XDC 项目中小分子毒素提供候选化合物；并成功地将臭氧化连续流应用于艾日布林中间体的生产，解决了臭氧化步骤难以放大生产的难题；成功开发了沙格列汀关键中间体，并实现成本下降 50%的突破。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 14 项，已申请 PCT 专利 1 项。

### **(4) 维生素 D 衍生物药物原料药研发平台**

公司从事维生素 D 衍生物类项目开发十几年，积累了丰富的研发和生产经验，同时拥有在该项目上经验丰富的人才资源。目前公司已累计申请并获得多篇与维生素 D 衍生物相关的发明专利和实用新型专利授权，专利所公开的技术涉及维生素 D 仿制药的生产工艺、生产设备以及活性对照物的合成开发等。公司所拥有的技术不但涉及仿制药的研发生产（基础原料、初级中间体、高级中间体、原料药）、药物申报的标准对照品、杂质研究、制剂研究，同时也涉及新药的开发活性对照物以及类似物修饰等，能够在较短的时间跨度内同时实现仿制药以及新药的开发工作。该平台自研的光催化连续流设备能够极大的提升维生素 D 衍生物药物生产中特有的光催化步骤的生产效率和产品质量，所涉及产品为现有已上市药物中的阿法骨化醇、卡泊三醇、骨化三醇等，该设备的设计已获得 3 篇实用新型专利的授权，解决了维生素 D 衍生物光催化异构化关键步骤的放大生产难题。

公司依托该平台实现维生素 D 衍生物产品的研发和生产，在合成技术、质量控制、规范生产等方面都处于国内较高水平。平台对维生素 D2 和 D3 开发的双波长光催化连续流技术，已实现小试路

线，并通过光催化连续流设备实现卡泊三醇原料合规化生产。凭借丰富的经验，该平台支持艾地骨化醇客户在国内完成药品申报并成功上市。报告期内，平台不断突破，进一步完成阿尔法骨化醇工艺优化和生产，以及卡泊三醇一水合物原料药工艺验证。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 7 项。

#### (5) 特色靶向药物开发平台

该平台开发了一系列广为应用的 ADC 高活性毒素 (Payload)、连接子 (Linker) 及毒素-连接子 (Payload-Linker)，构建了丰富多样的样品库。同时积极拓展 XDC 业务，通过匹配公司内部技术平台 (如小核酸研发平台、多肽研发平台等) 技术优势，积极开发如 PDC (peptide drug conjugates)、ApDC (aptamer drug conjugates)、ISAC (immun-stimulating antibody conjugates)、SMDC (small-molecule drug conjugates)、PAC (Protac-Antibody conjugates) 等领域，并为客户提供 CMC 及 CDMO 服务，涵盖 Payload、Linker、以及 Payload-Linker 的研发、工艺优化、工艺验证、注册申报、GMP 产业化等各个环节。平台 ADC 药物小分子化学部分的开发、生产在国内处于较高水平，已为多家药企提供 IND 申报和临床样品 (包括注册临床样品) 生产服务及工艺验证 (BLA/NDA) 服务。

报告期内，该平台积极探索新产品和新技术，持续开展高难度 ADC 小分子毒素的研发工作，实现了多个产品的技术储备，并成功应用于多个 FFS 项目。同时，在非定点 ADC 偶联及桥联、酶催化偶联、糖基化偶联等定点偶联领域，协助客户进行技术咨询，补充完善和推进公司 ADC 偶联业务的发展。截至报告期末，平台已累计承接超过 150 个 ADC 分子的偶联定制服务，协助客户完成不同抗体与不同 Linker-Payload 的偶联筛选工作，同时完成 60 余款 ADC 成药的检测工作。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 7 项，已申请 PCT 专利 1 项。

#### (6) 药物固态化学研究技术平台

该平台拥有经验丰富的药物固体形态化学研究人才，以及研究所需的先进仪器。平台采用各种筛选技术获得药物可能存在的各类固体形态，采用多种固态分析技术表征各形态的物理化学性质，采用多学科综合手段评估优势形态的生物制药性能，以筛选出适合生产、生物利用度高、利于制剂的优势药物晶型或盐型。

公司通过微量晶型/盐型筛选、快速晶型/盐型筛选、标准晶型/盐型筛选、喷雾干燥、冷冻干燥、单晶培养、固态分析和工业结晶等多种技术的积累，建立了一个快速的高效的晶型/盐型筛选平台，用少量的原料药就可以达到一个完整的筛选效果。此外还拥有一整套结晶工艺研究方法，覆盖了从结晶反应过程参数控制，到后处理中过滤、干燥的过程，以及晶型定量检测技术等，具备提供更科学的检测质量标准的能力。依托该平台实现了对巴多昔芬、替格列汀、伊卢多啉、依度沙班、阿哌沙班、帕布昔利布、特戈拉赞、依洛西巴特等产品的晶型的开发，在国内处于较高水平。

报告期内，该平台累计开展项目 41 项，其中结晶工艺 9 项，固态筛选 27 项，粉体学研究 5 项；完成超 3,800 次固态分析对外检测。

截至报告期末，该平台已授权发明专利 7 项，已申请 PCT 专利 6 项。

#### (7) 难溶药物增溶技术平台

该平台利用无定型固体分散体技术，把难溶性的晶体药物分子转变为溶解度良好的无定型药物，从而较好地提高水溶性，使药物在体内吸收性（暴露量）大幅度提升，解决了创新药研发中难溶性药物成药性的关键工艺技术问题。通过处方、工艺的优化，相关药品均在制剂车间成功进行了中试放大，目前多个新药已经在临床试验中，并取得了良好的临床效果，涉及领域包括抗病毒、抗肿瘤、免疫抑制剂、神经退行性疾病等。报告期内，平台采用固分体技术提高某些易发生降解药物的稳定性，并成功完成一项研究工作，在最大程度降低降解杂质产生的同时，进一步提高了药品的稳定性；此外，平台还协助客户完成了 3 项固分体增溶可行性研究，和 1 项工厂固分体放大生产。

截至报告期末，该平台已授权专利 12 项，已登记软件著作权 2 项。

#### **（8）缓释控释技术平台**

平台利用骨架缓释技术、微丸包衣控释技术、肠溶控释技术和结肠靶向等技术，延缓（控制）药物的释放，稳定血药浓度，达到持续的治疗效果，降低药物的毒副作用。在对骨架缓释片、肠溶片（胶囊）等仿制药、创新药的研发、生产过程中积累了丰富经验，助力数个创新药项目进入临床试验阶段。报告期内，平台完成 1 项靶向结肠药品的研发，并计划进行 IND 注册申报。

截至报告期末，该平台已授权专利 8 项，已登记软件著作权 1 项。

#### **（9）口腔/舌下崩解技术平台**

该平台利用口腔/舌下崩解技术，通过对崩解剂的精确筛选，以及对原辅料混合比例的控制，提高口腔速崩片、舌下片的崩解效率以及吸收性。平台在对口腔速崩片和舌下片的研发和生产过程中积累了丰富的经验，并配备了生产所需的特殊冻干工艺设备，可以提高相关制剂的生产效率。平台助力新药进入 III 期临床阶段，并可支持 NDA 注册、生产服务。

报告期内，平台完成了 1 项二类口崩片可行性研究，通过工艺优化，突破了该原料药难以在 1 分钟之内完全崩解的难点。截至报告期末，已登记软件著作权 2 项。

#### **（10）外用制剂技术平台**

该平台采用半固体真空乳化均质技术，开展了皮肤外用制剂新药工艺开发和放大生产，根据每个创新药的理化性质，定制化设计相应的处方和工艺，快速推动 PCC 到 IND、临床试验的进程。依托独立的外用制剂 GMP 生产车间，能够提供外用制剂的药学研究及放大生产一体化服务，已成功合作十余个皮肤外用半固体制剂新药研发项目、临床样品生产项目。建立了高粘度的凡士林基质的 IVRT（外用制剂体外释放度）开发系列溶剂和试剂库，为本领域的 IVRT 方法开发积累了丰富的项目经验。报告期内，平台开展了 3 项外用制剂的研究。对于 IVRT 方法中高粘稠凡士林基质软膏释放量低，变异大的难点，平台通过不断的研究，筛选合适的接受介质添加剂，成功提高凡士林基质的释放百分比，从而提高了 IVRT 的可重现性和可靠性。

截至报告期末，平台累计开展 42 个项目，其中创新药项目 33 个，已授权专利 4 项，已登记软件著作权 2 项。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
皓元医药	国家级专精特新“小巨人”企业	2021	不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司及其子公司知识产权项目新增申请数 14 个，其中发明专利 10 个；知识产权项目新增获得授权数量 26 个，其中发明专利 14 个。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计知识产权项目获得授权数量 269 个，其中发明专利 97 个，实用新型 82 个，外观设计 4 个，软件著作权 86 个。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	10	14	248	97
实用新型专利	3	12	95	82
外观设计专利	0	0	4	4
软件著作权	1	0	87	86
其他	-	-	-	-
合计	14	26	434	269

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	112,161,480.92	108,386,978.55	3.48
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	112,161,480.92	108,386,978.55	3.48
研发投入总额占营业收入比例（%）	10.63	12.30	减少 1.67 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	-	-	

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	小核酸新药的研究与开发	1,800.00	116.93	510.43	截至报告期末，累计完成1,000多个核酸化合物合成，且可完成多样化定制；优化工艺后交货周期加快。	建立小核酸研发、分析中心，打造特色小核酸CDMO平台。	国内领先水平。	专注于为全球药企提供核酸新药发现、实验室研发、工艺和分析开发、CMC服务、原料药生产以及新药注册等。
2	工艺安全评估技术的研究与开发	1,200.00	171.68	585.86	截至报告期末，累计完成超570个项目的安全全流程评估，其中37个项目经过安全评估和工艺优化后顺利放大生产。	可以进行全流程的工艺安全评估，精准的识别工艺过程中的风险，为项目的安全生产提供科学的理论依据和数据支持。可进行反应热动力学研究。可进行兼容性及其腐蚀性研究。	国内领先水平。	促进安全文化发展，体现合法合规生产；保障安全生产，提高产品质量；保障人员生命安全，避免财产损失。
3	多肽药物的研究与开发	900.00	340.52	756.29	多肽CRO研发和中试生产(Non-GMP)平台建设，平台具备固相合成、液相合成技术、多肽产品的质量研究、杂质研究等能力。有能力承接TFE/FFS/Process/CMO的项目。截至报告期末累计完成300余个的多肽序列生产交付。	实现小试、工艺开发等自动化能力，更高效服务于客户，缩短项目周期，提高业内竞争能力。	国内领先水平。	完成多肽药物API从筛选到生产的整个供应链能力，包括从初期多肽药物筛选、工艺开发、CMC服务、原料药生产一直到新药注册等。能够为客户提供多肽药物一站式服务。
4	化学催化高通	800.00	93.90	372.41	截至报告期末，累计协助	通过已建立的多种反应类型	国内领先	为药物发现及原

	量筛选技术的研究与开发				完成 900 余个项目（步骤）的筛选，其中 90 余个项目应用在百克及以上的放大生产项目中。	的筛选能力，助力药物研发前后端各个阶段：1、金属偶联反应的高通量筛选；2、涉及酸（包括路易斯酸）、碱化学催化的高通量筛选；3、手性化学催化的高通量筛选；4、工艺优化中关键变量的筛选；5、手性酸碱拆分；6、原料药中间体结晶体系快速筛选。	水平。	料药工艺研发全过程提供高通量筛选技术支持，能够在较短时间内完成实验设计、反应搭建并获得系统的结果，最终应用于原料药及中间体的合成和放大生产，能够极大的提高研发效率，节约反应时间和成本。
5	流体化学研发与生产技术的研究与开发	1,300.00	201.00	709.30	截至报告期末，完成 190 余个项目研发，可实现公斤级到百公斤级生产。	覆盖从实验室研发、中试生产、工厂生产以及技术开发等流体化学全方位的生产与服务。	国内领先水平、生产平台国内中等水平。	能够提供绿色、安全、高效的研发和生产的工艺条件，同时在大部分项目中能够有效的节省成本，并实现快速放大生产，高度的集成化明显减少场地、人员投入，提升产品的竞争力。不仅能够服务于具体产品的研发和生产，也能提供某一产品的技术包服务，与客户的合作方式有比较高的灵活性。
6	生物催化高通量筛选技术的	680.00	58.19	208.10	截至报告期末，累计完成酶库筛选 72 步，其中 32	已建立多种反应类型的筛选能力，助力药物研发前后端	国内领先水平。	为药物发现及原料药工艺研发全



	研究与开发				步反应完成克级验证，已完成 11 个项目的百克级或公斤级生产。	各个阶段：1、酮还原酶高通量筛选；2、转氨酶高通量筛选；3、水解酶手性拆分高通量筛选；4、复杂结构化合物的选择性水解筛选；5、动态动力学拆分；6、其他常见反应的酶库筛选。		过程提供生物催化的高通量筛选服务，能够在较短时间内完成实验设计、反应搭建并获得系统的结果，最终应用于原料药及中间体的合成和放大生产，能够极大地提高研发效率，节约反应时间和成本。能够申请相关的技术专利，提供较高的技术壁垒。
7	抗肿瘤领域原料药研究与开发	15,000.00	2,301.34	2,301.34	系列 API、中间体工艺探索与开发、路线筛选；系列 API 晶型研究；系列 API、工艺优化、工艺验证；系列 API、中间体产业化研发工艺开发、工艺优化；配合质量控制部门进行系列 API 或者中间体质量研究，提供研发支持；系列 API 或者中间体杂质策略研究；系列化合物的文献调研。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究工作；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤	国内领先水平或国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者新工艺路线。

						级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。		
8	免疫系统领域原料药研发与开发	800.00	118.62	118.62	系列化合物的文献调研；系列化合物路线筛选、工艺开发、工艺路线确定；系列化合物工艺优化、最终路线确认；配合分析等进行研发需求数量的制备；系列化合物工艺验证；为商业化生产提供技术支持。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究工作；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。	国内领先水平或国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者新工艺路线。
9	抗病毒原料药研究与开发	4,500.00	625.61	625.61	系列化合物的文献调研；系列化合物路线筛选、工艺开发、工艺路线确定；系列化合物工艺研究开发；API 工艺路线工艺开发及优化；为商业化生产提供技术支持。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性研究工作；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；按照国内注	国内领先水平或国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶

						册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数。		型或者新工艺路线。
10	神经系统治疗领域原料药研究与开发	1,800.00	266.49	266.49	系列化合物的文献调研；系列化合物工艺研究开发；API 工艺路线工艺开发及优化；为商业化生产提供技术支持。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。	国内领先水平或者国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者新工艺路线。
11	糖尿病治疗领域原料药研究与开发	1,000.00	136.33	136.33	系列化合物的文献调研；系列化合物路线筛选（含晶型筛选）、工艺开发、工	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；	国内领先水平或者国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成

					艺优化、确定工艺路线；实现分析方法开发等需求数量的制备系列化合物工艺验证；为商业化生产提供技术支持。	系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究工作；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。	水平。	本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者新工艺路线。
12	消化系统治疗领域原料药研究与开发	1,000.00	148.54	148.54	系列化合物的文献调研；系列化合物路线筛选、工艺开发、工艺优化、确定工艺路线；实现分析方法开发等需求数量的制备；系列化合物工艺验证；为商业化生产提供技术支持。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究工作；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛	国内领先水平或国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者新工艺路线。

						查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。		
13	心脑血管治疗领域原料药研究与开发	7,500.00	1,098.34	1,098.34	系列化合物的文献调研；系列 API、中间体工艺探索与开发、路线筛选；系列 API 晶型研究；系列 API、工艺优化、工艺验证；系列 API、中间体产业化研发工艺开发、工艺优化；配合质量控制部门进行系列 API 或者中间体质量研究，提供研发支持；系列 API 或者中间体杂质策略研究。	系列 API 或者中间体的前期相关信息（合成、项目信息以及市场类等综合信息）调研；系列 API 或者中间体、杂质等工艺开发、工艺优化、工艺验证；系列靶向药物或者中间体的简单评估；系列 API 或者中间体、质量研究、稳定性初步研究工作；按照国内注册申报要求完成 API 产品开发；完成起始物料、中间体、API 的杂质谱分析，分析方法确认，建立相应的质量标准；API 原料药工艺及分析方法优化、基因毒杂质筛查、相关杂质合成；小试百克级工艺重现；最终实现公斤级实验，进一步验证工艺参数、完善相应分析方法、质量标准。	国内领先水平或者国际领先水平。	攻克原料药及中间体制备工艺中技术难题，降低成本，实现工业级稳定生产；满足市场及制剂的稳定供应。开发新的具有知识产权保护的 API 原料药新晶型或者工艺。
14	生物高分子材料的研究开发	900.00	161.22	512.02	围绕接枝改性、合成制备（聚合）、分离纯化和分析表征技术能力建设，深度完善平台能力，使平台发挥更大的实际价值。报告期内，加强分析表征能力建设，重点聚焦质控难点	建立高分子研发、分析中心，打造特色高分子检索/调研能力、合成制备能力、接枝改性能力、分离纯化能力、分析检测能力和质量管控能力。	国内领先水平。	医疗、医美、药物行业。

					突破和能力提升。			
15	质量研究和分析方法开发	2,500.00	368.60	368.60	报告期内，完成了近10,000种活性分子和片段分子及其衍生物类似物的质量标准以及结构、纯度、溶解性和类药性等检测方法开发，并对部分分子的活性做了初步测试。	完成立项期间所开发化合物的稳定性实验，后处理、纯化方法的摸索；完成样品的溶解性、稳定性、类药性相关的分析与测试；完成最终产物质量标准的建立和分析方法的开发。	通过文献检索和实验数据分析，达到完善的质量研究体系。	提供丰富的化合物的质量标准开发与新方法研究；初步的药效学研究；化合物中风险物质分析方法开发及标准制定。
16	免疫炎症领域工具分子研究与开发	1,600.00	240.03	240.03	报告期内，开发了600多种新披露活性的免疫炎症领域的化合物，并实现合成路线的打通和优化，以及溶解性，类药性相关的分析与测试。	合成建立免疫炎症领域相关的化合物库并对化合物的成药性，稳定性等数据进行测试分析。	通过文献检索和实验数据分析，达到国内外同行业领先水平。	充分利用公司的生产和经验资源，研发合成用于炎症免疫疾病研究的化合物分子，一方面可以为研发人员源源不断提供高质量的化合物，更好的助力该领域的基础研究和药物研发；另一方面可以拓展公司在抗病毒领域及炎症免疫方向的产品线，提高公司在医药行业的竞争优势，加强企业战略优势和形象。
17	药物片段分子库的开发	3,800.00	548.33	548.33	报告期内，完成了两千多种新颖的可用于药物筛选的活性小分子及其类似物的开发，并实现合成路线	研发合成活性药物分子及片段分子化合物，并实现合成路线打通与工艺优化，通过对不同路线样品的分析与测	通过文献检索和实验数据分析，建立国	作为创新药物发现的主要源头，结合人工智能大数据和实验筛选模

					的打通和优化, 并对其溶解性、成药性进行了初步的测试。	试, 完成产品的质量标准, 分析方法开发。	际领先的片段化合物库以及数据平台。	型, 片段分子库已成为发现先导化合物的主要途径。因此化合物库的建设一直是发展创新药物研究的工作重点。设计一定的收录原则, 并对片段化合物进行结构及相关理化性质分析, 建立与之相应的小分子信息资源数据库, 可以帮助公司更好的服务新药开发。
18	抗肿瘤领域工具分子研究与开发	5,500.00	827.15	827.15	报告期内, 开发了近千种具有抗肿瘤活性的新型化合物, 实现合成路线的打通和工艺优化, 并对其分析检测体系和成药性进行了初步研究。	研发合成一系列立项期间热门的抗肿瘤活性化合物, 并实现路线与工艺优化, 工艺的批次稳定性研究等, 建立成熟的质量标准和分析方法体系。	通过文献检索和实验数据分析, 建立国际领先的抗肿瘤化合物库以及合成分析方法体系。	拓展公司在抗肿瘤领域的产品线, 探索更多抗肿瘤药物的调控机制和分析检测方法, 更为新的药物治疗方法的开发提供了新的思路, 为患者提供了新的药物选择和用药手段。
19	代谢领域工具分子研究与开发	4,200.00	278.04	278.04	报告期内, 完成 500 多种参与代谢疾病研究的新型化合物开发, 并实现合成路线的优化, 同时对其稳定性和成药性的分析方法	研发合成一系列立项期间代谢领域热点化合物, 并完成合成路线打通与质量标准检测体系的开发。	通过文献检索和实验数据分析, 建立国际领先的	拓展公司在抗代谢类疾病领域的产品线, 为代谢类疾病的基础研究和药物研发提供

					进行了开发。		代谢疾病化合物库以及合成路线与检测体系。	新颖全面的思路，同时为相关药物的临床研究提供更多的数据和方法支持。
20	神经领域工具分子研究与开发	1,600.00	235.68	235.68	报告期内，开发了 400 多种神经科学领域活性小分子，完成样品的路线打通和工艺优化，并完成了分析检测方法的优化。	研发合成一系列神经科学领域的热点化合物，并实现合成路线与合成工艺优化，工艺的批次稳定性研究，以及该产品的溶解性、稳定性、类药性相关的分析与测试，完成产品的质量标准，分析方法的开发。	通过文献检索和实验数据分析，建立国际领先的神经科学领域化合物库以及合成路线与检测体系。	拓展公司在神经科学领域的产品线，为神经相关疾病的基础研究和药物研发提供新颖全面的思路，同时为相关药物的临床研究提供更多的数据和方法支持。
21	抗体偶联类药物研究与开发	1,200.00	180.03	180.03	报告期内，开发了几十种结构复杂合成难度大的新型高活毒素、Linker 和毒素-Linker，完成了结构确证、杂质结构确证以及路线优化，部分可以实现大量稳定供应。	开发了一系列前沿的高活性毒素；设计并建立了涵盖大量双官能团连接体的 Linker 库，构建了丰富多样的毒素-Linker 库；利用毒素-Linker 库的工具化合物实现与单克隆抗体的快速偶联，加快 ADC 药物研发过程，向科研领域和药物前期研发客户提供产品和服务。同时贯通 ADC 药物化学相关的研发、工艺优化、工艺验证、注册申报、产业化环节，建立抗体偶联药物一体化的平台。	建立国际领先的 ADC 类药物“一体化”研发平台。	在提供毒素的同时，也可以供应连接子 (Linker 分子)，以及毒素加连接子的复合物，客户只要接上合适的抗体就可以获得目标产物，帮助研发人员更加高效开发 ADC 药物。一体化平台的建立也大大加速 ADC 创新药物研究和后续产业化进程。
22	重组蛋白的设	1,800.00	288.14	288.14	报告期内，已完成自研自	建立重组蛋白、重组酶、重组	拟达到国	提供创新的生化



	计与开发				产 700 多个重组蛋白，几百个蛋白的活性测试。	抗体表达、纯化、测活平台，建立健全质量体系，年产蛋白超过 1500 种。	外同类产品技术性能。	试剂以及分子诊断/基因/细胞治疗等领域需求的上游原料和高难度药物靶点蛋白。
23	一种用于合成微管蛋白抑制剂的关键中间体的制备方法	800.00	114.65	114.65	完成小试开发。	至少获得授权专利 1 件；完成产业化订单需求。	国内领先水平。	具体可用于制备 ADCs cytotoxin, 例如 Taltobulin, 用于癌症药物开发和商业化。
24	药物固态化学技术的研究与开发	1,100.00	162.56	162.56	报告期内，开展固态分析测试 3,800 余项，开展项目研究 41 项。	建立和打造业内一流的固态研发平台，为外部客户和内部支持项目提供优质高效的固态研发服务。	国内领先水平。	为制药企业提供专业的固态表征，晶型&盐型&共晶筛选、结晶工艺开发，单晶培养&解析等服务。
25	化合物库数据智能管理服务平台	1,500.00	140.58	816.59	数据存储，结构式检索精确，子结构，相似检索已完成。	通过信息化手段标准化管理化合物，向客户提供化合物存储、筛选、分析、评价等技术咨询和服务。	对化合物库进行信息化存储、标准化管理，用户可以通过结构式等信息快速对现有库进行筛选、分析。	通过信息化手段标准化管理化合物，打通化合物库与 ERP 之间的闭环管理，化合物库贯穿整个 ERP 流程，可以快速帮助客户进行化合物筛选。
26	全球智能供应链服务平台	1,800.00	232.16	1,333.57	核心子模块功能已初步开发完成并测试中，全球数据交互中心平台已搭建完成。	在公司内部构建的智能化、数字化、自动化、网络化的技术与管理综合集成系统。	对全球销售的大数据智能分析，智能调拨分配全	解决科研服务行业物资供应链上下游的信息滞后、反应慢，实现科研物资全过程高效

							球库存补 备库量以 及供应链 流程闭环 管理。	实时的监管、全流程跟踪及追溯、科研物资用品质量管控,形成科研物资采购追溯监管闭环管理。
27	手性分子砌块库的设计与开发	4,500.00	604.42	3,610.06	设计了各类结构新颖的手性分子砌块超7万种,其中8千种手性分子砌块实现了实验室规模的生产,7千种手性分子砌块已交付新药研发公司和科研院所用于新药开发和手性有机光电材料的研究,极大支持了相关研究领域的创新和发展。同时在新型手性分子砌块的研发过程中,开发了技术领先的手性分子人工智能设计技术,大大提高了手性分子砌块的设计效率和设计新颖性。	1、构建结构新颖,超大规模的的手性分子砌块库:通过对国际上手性合成方法的最新研究进展进行跟踪和研究,结合先进的人工智能辅助设计技术,设计10万个左右的新型手性分子砌块,并对其中的1万个进行实验室规模的生产,保持公司在手性分子砌块细分领域的龙头地位;2、提供高质量的结构和性质信息:为每个手性分子砌块提供准确、可靠的三维结构和相关性质数据,如立体构型、溶解度、稳定性等;3、开发有效的合成路线和方法:为每个手性分子砌块提供可行的、高效的合成路线和优化的合成方法,以指导实验室合成工作;4、促进创新应用的发展:将手性分子砌块库应用于药物设计、有机合成等领域,支持相关研究和创新应用的开发。	通过对不对称合成的最新研究和开发,持续跟踪新型手性分子砌块的研究动态,以及引入先进的人工智能辅助设计技术,公司已经建立了国内领先的手性分子砌块库。	为全球原创新药研发机构和生产企业提供结构新颖、性能高效的手性分子砌块库和专业的新药研发技术服务。
28	新型高端催化剂的研发与相	3,500.00	88.99	1,056.53	设计了1,000余种新型手性氮杂环卡宾类手性氮配	1、完成300种新型高端催化剂的研发工作,建立相关产	通过建立高端催化	服务公司内部的化学合成需求,建

	关工艺开发				体及钌类贵金属催化剂，并成功开发了有潜力和价值的催化剂近 50 余种，在此基础上建立了相应的分析方法和质量控制体系。	品的分析方法和质量控制体系。完成其中的 100 种高端催化剂的工艺开发工作，实现稳定的工艺生产流程。 2、获得 20 个左右高端催化剂的相关专利，拓展项目产生的新技术和新产品在新药研发和有机合成中的应用范围。	剂研发平台来推进现有的催化剂体系的迭代和更新。	立自主高端催化剂品牌，打造更强大和催化合成能力，建立更高的技术壁垒。
29	稳定同位素标记生物分子的研发	550.00	40.40	255.56	1、几类核磁试剂已达成公斤级至百公斤级的生产能力； 2、自产的氘代分子砌块产品扩大至百余种； 3、氘代光电材料研发有一定进展，部分产品已入库销售； 4、 <sup>13</sup> C, <sup>15</sup> N, <sup>18</sup> O, 同位素标记材料已完成调研工作，已建立小试及分析平台，目前已开始合成这几类同位素标记的代谢组分分子。	1、建立完善的氘代材料开发生产平台，覆盖几大类氘代产品应用领域，对于需求量大的氘代材料做到 100Kg 以上的生产能力，并将成本控制在合理范围内。2、同位素标记材料扩大到 <sup>13</sup> C, <sup>15</sup> N, <sup>18</sup> O 等稳定同位素，积累经验，做到相关产品研发并制备入库，稳定同位素材料对标国外同行公司。	拟达到国外同类产品技术性能。	医学检测及代谢研究，环境监测，创新药研发及制备，新型光电显示材料。
30	制剂中晶型和控制方法进行的研究	350.00	52.60	52.60	完成固体制剂晶型研究所需相对纯的杂质晶型样品的制备和表征。	后续制备含不同水平杂质晶型的制剂样品，用于制剂杂质晶型限度方法开发的参照样品。后续采用 X-粉末衍射法进行限度方法开发。	满足国内外药监局官方要求。	可推广至其他制剂的晶型限度研究中，包括创新药和仿制药。
31	固分体增溶新技术的开发	650.00	98.51	98.51	完成热熔挤出工艺替代喷雾干燥的工艺开发，以及分析检测方法的开发和无定型固分体表征，并进行	后续完成技术转移批、注册批生产，以及稳定性考察，最终进行本品制剂的注册申报工作。	国内国际领先水平。	可推广至其他新药项目增溶制剂开发中。

					了工厂技术转移。			
32	双螺杆制粒技术的应用和开发	420.00	63.69	63.69	<p>1、确定了项目的总体研发技术方案。</p> <p>2、通过理论分析与试验研究，进一步明确了产品的技术关键和性能特性。</p>	<p>1、完成产品工艺路线，采购相应材料，建立产品性能评价体系。</p> <p>2、确定试验规范与验收标准并进行相应试验研究。</p> <p>3、研究提升产品稳定性技术措施。</p> <p>4、完成产品生产工艺和批量化生产技术攻关。</p> <p>5、将成熟的技术应用到新产品的生产。</p>	拟达到国际先进的技术水平。	围绕不同的创新药物分子，利用性质稳定的辅料精准研究与其相适应的赋形剂，探索双螺杆制粒技术，筛选相关的赋形剂及药物处方各组分之间的比例关系，开发出可产业化的连续工艺流程，确定关键参数和控制点。
33	热熔挤出技术在连续化生产的应用和开发	300.00	45.68	45.68	<p>1、确定项目的总体研发技术方案。</p> <p>2、通过理论分析与试验研究，进一步明确产品的技术关键和性能特性。</p>	<p>1、完成产品结构设计图，采购相应材料，建立产品性能评价体系。</p> <p>2、确定试验规范与验收标准并进行相应试验研究。</p> <p>3、研究提升产品稳定性技术措施，改进设计及控制方案。</p> <p>4、实现热熔挤出技术在连续化生产的应用。</p>	拟达到国际先进的技术水平。	高效的为创新药物制剂开发出适合的处方工艺，支持创新药获得中国国家药监局及美国 FDA 的新药临床批件，具有国内外先进的特色技术，并经过中试放大，具有良好的前景。
34	真空均质乳化技术在外用药物制剂的应用和研发	260.00	39.03	39.03	<p>1、确定了项目的总体研发技术方案。</p> <p>2、通过理论分析与试验研究，进一步明确了产品的技术关键和性能特性。</p>	<p>1、完成产品工艺路线，采购相应材料，建立产品性能评价体系。</p> <p>2、确定试验规范与验收标准并进行相应试验研究。</p> <p>3、研究提升产品稳定性技术措施。</p>	拟达到国际先进的技术水平。	外用药物建立适当的真空均质乳化方法，可以提高真空均质速度、降低起泡、惰性气体保护、确保产品稳定。

						4、完成产品生产工艺和批量化生产技术攻关。 5、将成熟的技术应用到新产品的生产。		
35	ICP-OES 进行元素杂质检测方法的研发	310.00	46.28	46.28	1、确定项目的总体研发技术方案。 2、通过理论分析与试验研究，初步明确元素杂质种类和限度，制定筛选方案。	1、明确元素杂质种类和限度，制定筛选方案，完成方法筛选设计，建立方法评价体系。 2、进行试验开发进行方法验证。建立流程，建立起完整的元素杂质分析方法标准流程，指导样品的元素杂质的检测。	拟达到国际先进的技术水平。	降低企业运营成本，可准确快速的得到分析结果，并满足国内外相关的法规要求，掌握国际领先的元素杂质检测方法，建立规范高效的流程，进一步提高国际市场竞争力。
36	其他	2,421.56	681.89	1,446.53	/	/	/	/
合计	/	79,841.56	11,216.15	20,457.52	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	434	494
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	12.63	14.01
研发人员薪酬合计	6,480.33	7,409.76
研发人员平均薪酬	14.88	15.03

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	24	5.53
硕士	135	31.11
本科	195	44.93
专科及以下	80	18.43
合计	434	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁及以下	169	38.94
31-40岁	202	46.54
41-50岁	60	13.82
51岁及以上	3	0.69
合计	434	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、 报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1. 拥有高难度、高壁垒特色研发技术平台及成熟的研发体系，保障研发技术的先进性

作为以研发为驱动力的高新技术企业，公司经过多年的技术积累，已经完成了从人才到技术的积累，形成了多个核心技术平台，依托平台优势及技术储备，为全球医药企业和科研机构提供横跨基础科学研究至药物发现再到规模化生产的相关产品和技术服务。同时，公司在上海、马鞍山、烟台、合肥等多地均建设了研发中心，拥有成熟的研发团队，不断进行高通量筛选、生物催化、流体化学、药物固态化学、喷雾干燥等前沿技术能力的提升，实现了多个光照连续流反应，通过技术转化持续为客户缩短开发生产周期、解决规模化生产难题、降低成本等，为项目研发生产过程中的难点、痛点提供多维度的综合解决方案，为客户带来更加长远的价值。此外，针对行业技术发展趋势，公司不断进行技术拓展，建立了高效的重组蛋白表达纯化技术，通过优化的序列设计、表达纯化技术，开发多应用场景的高活性重组蛋白，核心技术优势明显。

## 2. 各业务板块独立运营能力卓越，协同作用显著，加速赋能客户产品开发

公司是国内小分子药物研发/生产领域稀缺的前端/后端特色型“产品+服务”一体化企业，经过十多年的快速发展，已形成了独具特色的业务模式，积累了丰富的产品种类，形成了较高竞争壁垒，公司各业务板块均以其专业性、创新性和市场敏锐度为核心驱动力，形成了各自细分领域内的高度竞争力和品牌影响力。此外，公司各业务板块间还构建了一套高效协同的一体化管理机制，可以结合客户需求及公司实际，链接前后端商务团队合作、资源共享，在满足客户全过程服务的过程中实现客户黏性的增强。公司业务生态系统既有独立专精的卓越运营能力，又紧密协作，共同构筑起了不可复制的综合竞争力，为公司的持续健康发展奠定了坚实的基础。

### 3. 聚焦热点领域，具有丰富的产品储备

公司服务的客户群体众多、需求各异，业务的竞争优势不仅体现在产品的合成难度和新颖性，也体现在产品品类的丰富程度和跟随药物研发趋势快速更新的能力。在生命科学试剂细分领域，公司深刻理解和把握科学研究的前沿进展和新药研发领域的最新动向，布局前瞻性研究和项目储备开发，不断强化新颖产品的设计以及新合成方法的开发，全面覆盖生物医药领域的小分子化合物应用场景；针对新药研发企业和科研院所等最终客户，公司能够快速响应其高研发进度需求，提供“一站式”采购体验，凭借生命科学试剂库的丰富种类与供应的及时性，构建了强大的市场竞争力。在原料药和中间体领域，公司提前布局特色原料药，加强高壁垒产品的研发储备并逐步拓展原料药 CDMO 业务；在制剂领域，公司拥有 GMP 制剂生产车间，支持中美欧 IND, NDA & ANDA 申报, MAH 委托生产。在纵向深入产品的基础上，横向拓展了生化试剂产品，开展酶、重组蛋白等生物试剂核心原料的研发，拓展了包括靶向小分子，糖类脂类高分子，点击化学化合物以及核苷类等生物分子类似物合成的研发方向，战略性前瞻布局了 XDC、PROTAC、小核酸药物、诊断试剂原料、细胞治疗领域等各类新分子和新工具的服务能力，持续扩充产品线，实现了产品与技术服务供应的联动，提高了产品开发的效率。

### 4. 拥有不断升级的品牌优势，高效服务全球客户

公司始终坚持全球化发展战略、运用国际化运营及管理方式，有效整合公司资源，加速海外市场拓展，搭建了多品牌矩阵，建立覆盖全球的网络销售平台，提供直观便捷的购买渠道，快速响应和满足客户需求。一方面通过高难度、高附加值生命科学试剂产品的定制合成服务积累更多的新颖、前沿的化合物品种，持续拓展和完善产品数量和技术储备；另一方面，重点加强产品多样性和差异性，提升细分领域的竞争优势。通过全面专业服务，助力客户加速药物开发，降低研发生产成本，提升研发效率。公司立足全球，各品牌之间相互协同，并已在全球范围内建立了多个商务中心，拥有丰富的海外营销经验，在美国、欧洲、日本、韩国、印度、东南亚等国家或地区组建了商务团队，与国内专业技术团队进行跨区域协同，可快速响应全球客户的需求。公司专业的技术团队，在业务覆盖范围内均可实现及时的售前、售后技术支持，帮助客户定制化选择合适的产品、指导客户对产品的使用，提升了客户的满意度，已形成了一定的口碑效应。同时，技术团队不断更新产品的技术信息，提高产品知识体系的专业性和丰富程度，坚持以客户为中心，树立专业形象，增加客户对公司品牌的认可度。经过不断拓展，公司已与众多跨国医药巨头、全球知名高校、科研院所及 CRO 公

司开展了合作，与众多海外知名药物研发试剂专业经销商建立了稳定的合作关系。目前，在美国和中国的大部分区域能够实现当天下单，次日送达，为客户提供了便捷的购物体验，时效性优于进口品牌，在行业内处于领先水平。

#### 5. 拥有具备核心技术竞争力和可持续发展的人才梯队

医药研发行业是发展迅猛且涉及多种学科的高新技术行业，因此在技术水平、经验积累等综合素质方面对于研发和管理人员有极高的要求。公司始终坚信人才驱动创新，核心业务管理团队中多位成员拥有有机化学及生物医药相关学科的博士学位，大多数都曾经在国内外知名药企中任技术和管理岗位，具备远见卓识与国际化视野，拥有丰富的行业经验与先进的管理理念，对全球行业发展趋势、政策动向、市场需求变化有清晰认知和深刻洞察。公司一直以来坚定不移的支持人才队伍建设，构建了完善的人才管理和激励机制，尊重人才更重视人才，通过多年的技术积累和大量的人才储备，公司建立了一支药学、化学、生物学和计算机背景相结合的综合型人才队伍组成中坚力量。公司拥有优秀的人才队伍，更好地保障了创新的原动力，此外，股权激励制度保证了人才团队的相对稳定，为推动公司的战略目标的实现打下了坚实的基础。

#### 6. 具备系统化、专业化、精益化的协同管理能力

公司采用“阿米巴”经营模式，将所有全资、控股子公司都纳入集团管理体系，通过“大阿米巴”套“小阿米巴”的模式进行管理。凭借多年来为国内外知名药企服务累积的经验，建立了符合国家标准的涵盖人力资源、研发、生产、质量控制和项目管理等多方面的综合运营体系，并制定了“系统化”“专业化”“精益化”的执行层面战略，加速推进业务发展战略落地。报告期内，公司持续推进精益运营理念，加快推进信息化建设力度，坚持以数字化手段，实现“财务整合、人力资源整合、业务链整合、组织与制度整合”等多元化资源整合，因地制宜强化各属地内在动力、激发活力。

#### (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

#### 四、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，公司秉持长期主义，稳健推进既定发展战略，深化国内市场精细化布局，聚焦客户需求，全面升级服务品质；强化品牌及海外商务团队建设，发展国际合作伙伴关系，深度拓展海外市场；坚持创新驱动及质量管理并重，提升技术能级建设；强化内控体系及合规管理，提质增效；同时进一步优化人员结构，构建人才梯队，提升研发效率和管理效率，以确保全球竞争力并实现持续稳健发展的态势，展现了强大的竞争力与适应力。

报告期内，公司实现营业收入 105,554.91 万元，同比增长 19.82%；实现归属于母公司所有者的净利润 7,040.77 万元，同比下降 25.77%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 6,649.58 万元，同比下降 22.34%。报告期末，公司总资产 437,265.01 万元，较期初增长 4.30%；报告期末，公司归属于母公司的所有者权益为 262,124.12 万元，较期初增长 4.47%。



2022-2024年 H1 公司主营业务收入构成



### 1. 生命科学试剂业务：创新驱动产品升级，深化品牌与国际化战略

在工具化合物和生化试剂领域，公司工具化合物处于优势地位并具备较强的国际影响力，是公司现阶段的利润和现金流中心，持续保持了较高的收入和利润增速，竞争优势稳固。近几年，公司致力于将工具化合物积累的成功经验、管理模式及市场策略复制到分子砌块业务，致力于将分子砌块业务培育成公司业绩增长的第二引擎。报告期内，公司多维度发力共同推动生命科学试剂业务发展，在产品方面，公司持续迭代更新前端生命科学试剂的产品种类和数量，打造差异化竞争优势，增强竞争力；在海外市场拓展方面，坚持走国际化道路，持续加大国际市场开拓力度，完善欧美市场布局的同时，向其他国家、地区同步拓展，现已形成了海外多商务中心协同国内多前置仓共同助力新区域业务拓展的态势，保证了业务的开拓节奏和响应客户需求的速度；在供应链方面，持续优化供应链系统，提升供应链协作效率，构建订单当日送达或次日送达、重点区域半日送达的配送体系，为客户带来便捷的购物体验，持续提升品牌国际影响力。

报告期内，公司生命科学试剂业务营业收入 69,966.01 万元，同比增长 30.70%，占公司收入比重约 66.3%。其中，分子砌块业务收入 20,781.92 万元，同比增长 46.0%；工具化合物和生化试剂业务收入为 49,184.09 万元，同比增长 25.2%。

#### (1) 研发创新，驱动产品高端化快速迭代与升级

公司坚持创新驱动，助力推动生命科学领域新质生产力的实现，以科学研究的前沿进展和新药研发领域的最新动向为指引，深度融合 AI 技术，构建了包含 MegaUni 库在内的多个兼具新颖性、多样性、潜在成药性的独特化合物库，依托生成式 AI 技术，缩短研发周期，助力新颖产品的设计以及新合成方法的开发，全面覆盖生物医药领域的小分子化合物应用场景。报告期内，公司持续加强关键技术开发力度、优化产品结构、丰富产品管线，战略性地推进 XDC、PROTAC、多肽、小核酸药物、诊断试剂原料、细胞治疗领域等各类新分子和新工具的服务能力提升，这些领域不仅具有高

度的创新性、高科技性，还呈现出多学科交叉、个性化治疗的鲜明特点，不仅彰显了公司的前瞻视野和深厚实力，更预示着巨大的市场潜力与发展空间。截至报告期末，公司已完成超 3.1 万种产品的自主研发、合成，累计储备超 12.6 万种生命科学试剂，其中分子砌块超 8.5 万种，工具化合物和生化试剂约 4.1 万种，构建了 200 多种集成化化合物库，为基础研究和新药开发的客户提供了品类丰富的高质量研究工具，满足不同客户的需求。使用公司产品的科研客户在包括 Nature、Science、Cell 等国际知名期刊在内的学术刊物中，累计发表的文章超过 42,000 篇，公司品牌知名度不断攀升。高附加值的产品积累拉动订单快速增长，报告期内，公司生命科学试剂累计完成订单数量约 39.3 万个。

在生化试剂领域，蛋白和抗体是生物药和诊断试剂等领域研发和生产过程中重要的工具和原料，尤为值得一提的是，在 2024 年上半年，公司进一步加速了生化试剂等研发管线的开发进程，研发实力实现质的飞跃。报告期内，公司完成超 890 个蛋白设计、小试、表达、纯化、鉴定和质控，启动新重组蛋白研发项目 700 余个。同时，公司注重强化产品质量建设，运用系统化思维持续优化和完善质量控制体系，在原有理化性质检测、酶学功能检测、分子生物学检测、病毒学检测、细胞功能检测和免疫学检测等生物活性测试之外，报告期内，新增蛋白互作检测、荧光标记检测等，多角度多层次质控重组蛋白质量和活性指标，新增活性蛋白测试体系 250 余个。截至报告期末，公司已有重组蛋白、抗体等各类生化试剂超 1.5 万种，持续为全球的药品研发企业和生命科学研究机构提供高质量的生物科研试剂产品和高水平的技术服务。

## **(2) 研发中心有序运行，创新动能持续迸发**

为满足日益增长的业务需求，公司坚持创新驱动引领高质量发展，不断提升技术创新能力，先后成立安徽合肥研发中心、山东烟台研发中心、南京晶型研发中心，研发中心各有侧重点，共同提升公司在生命科学试剂板块的自主研发能力。报告期内，公司各区域研发中心有序运行，持续释放新动能，迭代更新产品数量和品类，满足市场多样化需求。其中，安徽合肥研发中心加速升级重组蛋白设计与开发平台，为客户提供高效、便捷、精准的重组蛋白工程设计和表达解决方案，包括蛋白质纯化、功能鉴定等服务，推动公司核心业务构架持续拓展。并布局建设欧创生物新型药物技术研发中心，致力于开展小核酸药物、多肽药物、ADC 药物等新型药物的技术研发，打造小核酸药物和多肽药物研发技术平台，以 AI 计算机辅助药物设计技术为手段，提高小核酸药物和多肽药物开发的服务能力。



## 2. 特色原料药和中间体、制剂业务：提升细分市场优势，CDMO 业务蓄势待发

在生物医药投融资低迷、创新药行业发展增速放缓的大环境下，国内创新药企业竞争加剧，市场份额向头部集中，行业分化严重，强者恒强的“马太效应”愈加显著。公司后端业务主要聚焦于特色仿制药原料药及其相关中间体和创新药 CDMO。2024 年上半年，公司安徽马鞍山、山东菏泽、重庆皓元抗体偶联药物 CDMO 等产业化基地建设有序进行，高端原料药和制剂的 CDMO 服务能力稳步提升，创新成果逐步转化。并且，公司通过生命科学试剂业务、中间体、特色原料药和制剂业务的产品种类优势获得的庞大客户基础，可作为 CDMO 业务的蓄水池，为其源源不断的注入动力。

报告期内，公司原料药和中间体、制剂业务营业收入 35,151.61 万元，同比增长 3.37%；截至报告期末，仿制药项目数共 363 个，其中商业化项目 81 个；创新药累计承接了 769 个项目，主要布局在中国、日本、韩国、美国和欧洲市场，处于临床前及临床 I 期项目居多，部分产品已进入临床 II 期、临床 III 期或者新药上市申报阶段，有力助推了全球创新药研发产业的进程。截至报告期末，公司原料药和中间体、制剂业务在手订单金额稳健，在手项目数同比增加 20%。

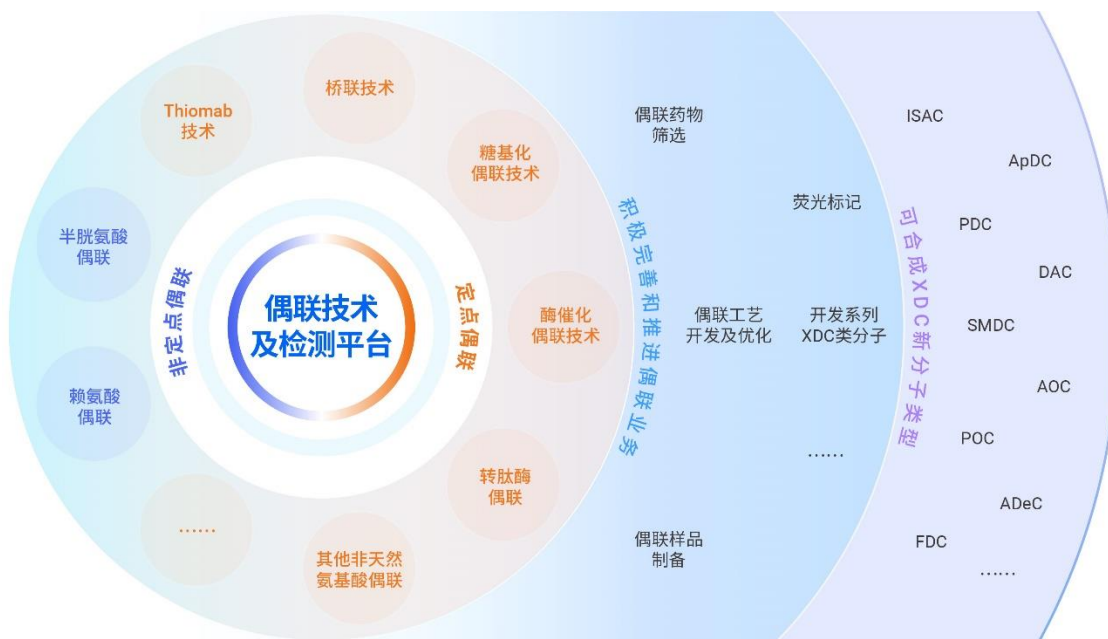
### (1) 产品开发、产线建设合力助推创新 XDC 研发

ADC 领域是创新药高壁垒、扩展性强的优质赛道，作为国内 ADC Payload-Linker 研究的先行者，基于 ADC 领域多年的深耕和积累，公司成功构建了 XDC Payload-Linker CMC 一体化服务平台，该平台集成 CMC 及 CDMO 服务，涵盖分子设计、定制合成、工艺优化、质量研究、non-GMP/GMP 生

产及注册申报等服务。报告期内，公司承接 ADC 项目数超 70 个，截至报告期末，共有 12 个与 ADC 药物相关的小分子产品完成了美国 FDA·sec-DMF 备案，展现了强大的服务能力与市场影响力。

公司不断创新，运用 Thiomab 技术、桥联技术、糖基化偶联技术、酶催化偶联技术等多种先进偶联技术，搭建了多元的偶联技术及检测平台，积极拓宽包括小分子偶联药物（SMDC）、多肽药物（PDC）、抗体免疫刺激偶联药物（ISAC）、抗体片段偶联药物（FDC）、抗体寡核苷酸偶联物（AOC）、抗体降解偶联药物（ADeC）和适配体药物偶联（ApDC）、荧光标记等多种新型偶联业务的开发，为客户提供灵活定制的偶联药物筛选、偶联样品制备、偶联工艺开发及优化方案，加速 XDC 管线研发进程。截至报告期末，该平台已累计承接超过 150 款 ADC 分子的偶联定制服务，并协助客户完成不同抗体与不同 Linker-Payload 的偶联筛选工作，完成 60 余款 ADC 成药的检测工作。

面对市场需求的快速增长，安徽马鞍山研发中心高效运营 4 条 ADC 高活产线，显著提升了 GMP 生产能力，可以高效承接更多 CMC 药学研究项目与 GMP 生产项目，加速客户新分子研发进程。报告期内，公司加速推进马鞍山第五条产线与重庆皓元抗体偶联 CDMO 基地建设，旨在构建从抗体、连接子、毒素到抗体偶联、灌装的研发与生产的全流程一体化服务平台，为全球客户提供 ADC 药物一站式 CDMO 解决方案，为全球 XDC 新药研发与生产提供有力支持。



## (2) 加速技术创新驱动，研发中心赋能产业提质提速发展

公司原料药和中间体业务聚焦原料药早期工艺开发和生产阶段，特别是在原料药早期工艺研发阶段，安全性、产品质量、成本、路线的可放大性、原辅料供应可及性以及对环境的影响等多种因素都是制约最佳工艺路线设计的关键因素。因此，近年来，公司加快研发平台建设，对上海研发中心进行升级，建立安徽马鞍山研发中心、上海创新药 CDMO 创制研发中心等，这些研发中心均已投入运营，并取得了一定的成效。

依托各研发中心，公司不断引进先进的技术和设备，致力于技术创新和工艺优化，形成了高通量筛选技术、流体化学技术、光催化技术等多项关键技术，不断提升原料药和中间体业务技术服务能力，提高研发效率、降低研发成本。报告期内，依托高通量筛选平台完成了约 370 个项目的筛选工作，助力小分子药物发现及原料药工艺研发到放大生产全过程，其中对国内某项目的不对称加成反应进行多轮高通量筛选，改善催化反应条件，在反应进行完全的基础上，解决了原始条件中放热剧烈等安全性投料问题，仅该步骤试剂成本节约 50%以上；流体化学技术平台完成项目 70 余个，其中公斤及百公斤级以上项目 28 个，平台的百公斤流体光化学生产设备已在工厂完成百公斤级流体



光化学生产，具备稳定性、多光源、高灵活性特点实现降本增效。

同时，公司始终坚持构建与国际标准接轨、以市场为导向的质量管理体系，不断提升服务水平。2024年6月公司接受了美国FDA的cGMP现场检查，并以“零缺陷”顺利通过，这标志着公司高标准生产制造规范获得国际权威机构的认可，再一次证明了公司拥有符合国际标准的质量体系，能够为合作伙伴的药物上市提供坚实的质量保证，也为公司持续拓展美国市场提供了坚实的保障。



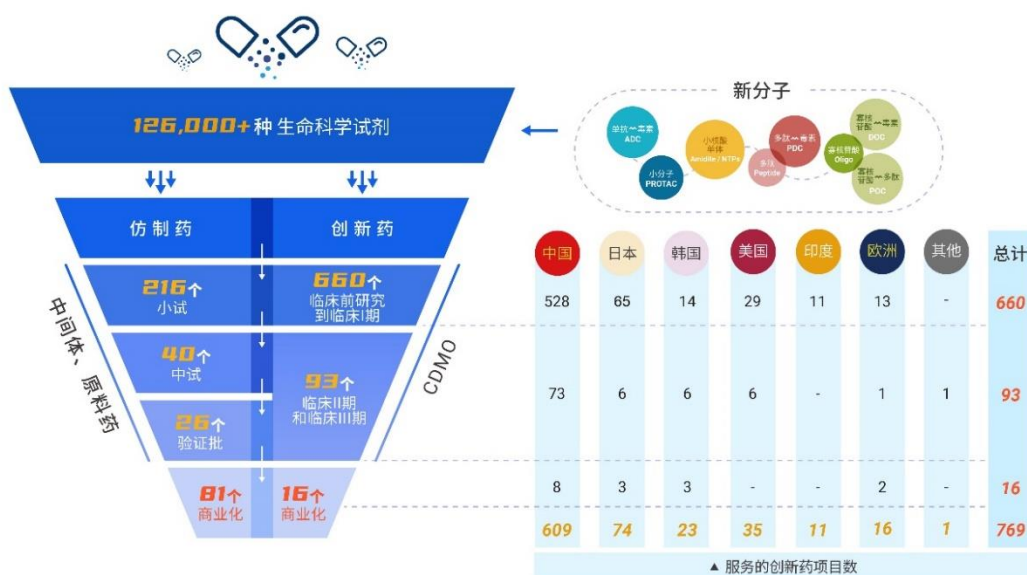
### (3) 强化产能供给，蓄力业务拓展

2024年上半年，公司牢牢把握产业化、全球化、品牌化发展战略定力，扎实推进提质增效工作，

优化业务布局，合理推进工程建设，江苏启东制剂 GMP 生产基地有序运营，山东菏泽产业化基地、安徽马鞍山产业化基地及重庆抗体偶联药物 CDMO 基地项目建设有序推进，“起始物料-中间体-原料药-制剂”一体化综合服务平台日趋完善，为后续产能释放积势蓄能。在推进项目建设的同时，公司高度重视各产业化基地管理体系建设，以提高全方位服务水平，在安徽马鞍山产业化基地陆续建立了全面、完善的 cGMP 体系，以期更好地满足 CDMO 业务的要求；除此之外，安徽马鞍山产业化基地、山东菏泽产业化基地均取得 ISO“三体系”（ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系）认证证书，为进一步规范生产运行、开展经营活动、拓展国际市场等提供了坚实保障。报告期内，各产业化基地通过客户审计 27 场，第三方审计 2 场，官方审计 1 场，获得客户及药监部门的高度认可。

安徽马鞍山产业化基地，是公司自主筹建的首个产业化基地，占地面积约 131 亩，一期计划建设 3 个生产车间，由难仿药与 CDMO 业务共享，是皓元医药持续完善商业化全产业链布局，打造研、产一体化服务平台的重要战略。截至报告期末，项目一期工程中已有 2 个生产车间投入运行，尚有 1 个车间的建设仍在有序进行中。此外，为满足客户日益增长的多肽药物需求，公司基于丰富的多肽研发、生产和质量分析经验，在马鞍山组建多肽药物生产平台，并逐步构建多肽药物 API 从筛选到生产整个供应链能力，包括从初期多肽药物筛选、工艺开发、CMC 服务、原料药生产一直到新药注册等，致力于为客户提供多肽药物一站式服务，缩短开发时间，避免技术转移风险。

上述各项目的稳步实施，不仅持续提升现有生产能力，更将有力推动公司有序预增产能，叠加公司项目管线向后延伸，助力原料药和中间体业务快速发展，并进一步加速向制剂产业链延伸，实现“药物研发—中间体—原料药—制剂”一体化战略，能够加速赋能全球合作伙伴实现从临床前到商业化生产的全过程，进一步拓展新客户并增强老客户的粘性，从而有利于增强公司的竞争能力，进一步提高公司的盈利能力。



### 3. 厚植人才沃土，提升公司的经营和创新效率

人才是支撑和引领企业发展的第一资源和核心要素。公司立足全球化视野，坚持向“稳”、向“优”、向“新”，吸纳优秀人才，着力构建“海纳百川、有容乃大”的引才机制，激活人才引擎新动能。截至报告期末，公司共有员工 3,437 人，其中技术人员 1,970 人，技术团队中硕士和博士比例为 23.4%。

公司紧密围绕行业变化和经营发展战略需求，致力于多维度提升制度管理效能，特别是在制度优化与人才配置方面，通过合理配置人才、精准配置资源，提高核心人才的组织黏性，减少人才迟滞性，建设优势互补、层次合理的员工队伍，着力提升人效；秉持“以人为本”的经营理念，坚定不移的支持人才队伍建设，持续推进学习型组织建设，以“多层次、跨类别、全覆盖”培训模式不断加强人才培养体系建设，“皓元云课堂”作为在线学习的重要平台，报告期内已上线 60 余门课程，学习时长突破 960 小时，内容覆盖新员工培训、干部培训、专业技能精进、通用技能和皓元专题系列培训等，为员工的全面发展提供了坚实支撑。2024 年上半年，公司进一步加大培训与创新力度，启动“皓海计划”，并设立“制药文化工作坊”，旨在通过更丰富的实践项目与深度文化融合，激发员工的创造力与团队协作精神。同时，公司鼓励研发技术人员开展各类技术发明、技术革新和技术改造，多层次培训与实践相结合，提升员工的技术水平和创新能力；公司每年积极开展股权激励计划旨在进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心骨干人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，各方努力共创共享共赢。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 五、 风险因素

适用 不适用

#### (一) 核心竞争力风险

##### 1. 技术创新风险

公司是研发驱动型企业，技术创新是公司生存和发展的核心竞争力。基于各业务板块研发的不同环节，公司已经形成了独具特色的业务模式和持续创新机制，并掌握了多种技术手段，形成了多个核心技术平台。加之公司生物板块、制剂板块业务的不断深入，相应的生物技术开发、高技术壁垒制剂研发技术开发和创新投入也不断增加。如果未来公司不能持续加强技术研发和技术人才队伍的建设，或针对一些投资大、周期长的关键技术进行研发创新，或未能及时应对新技术的迭代，或研发的新技术不能有效提升生产力，将对公司的市场竞争力产生不利影响。

##### 2. 新产品研发及部分产品销售面临不确定性风险

多年来公司坚持研发创新的道路，逐步巩固核心知识产权。公司从事生命科学试剂、原料药和中间体、制剂的研究开发业务，开发的产品种类多、单位成本价值一般较高且行业壁垒较高，主要体现在产品设计和筛选壁垒、产品开发壁垒、结构确证和质量研究壁垒、环保监管壁垒等方面。公司从事此领域产品的前瞻性研究开发，且公司始终持续重视研发投入，但新产品的研发存在一定的



不确定性，如果研发失败或者对应的产品无法实现销售，或者部分产品销售受客户项目进展影响，将影响公司前期投入的回收和公司预期效益的实现，将对未来盈利和持续性将产生一定的影响。

## (二) 经营风险

### 1. 人才流失及核心技术泄密风险

医药研发行业为知识密集型、人才密集型行业，是发展迅猛且涉及多种学科的高新技术行业，其高壁垒产品的研发技术水平及研发经验需要通过长期累积形成，人才培养的时间成本较高。自成立以来，公司始终将人才培养和研发创新放在企业发展的重要地位，充足的高素质核心技术人员是维持公司核心竞争力的关键因素，通过多年的技术积累和大量的人才储备，公司建立了一支多学科相结合的综合型人才队伍，并针对管理人员、核心技术人员、技术（业务）骨干及高潜人员等进行了股权激励，进一步激发了公司人才的工作热情和积极性，此外，公司还制定了严格的保密制度，并与技术人员签署了保密协议避免核心技术泄密，目前未曾发生大规模技术人员流失情况。但是，随着业务规模快速扩张，公司在全国多地新建、收购多家子公司，跨地区的人才管理具有很大的挑战，叠加行业竞争的日益激烈，如若未来公司不能快速进行人力资源整合，通过各种有效的人才激励机制、人才管理及晋升机制等稳定自身技术人才团队，不能通过各种统一有效的培训，宣贯企业文化，让异地公司员工认可并传承企业文化，则容易导致核心技术人才流失或相关核心技术泄密，会对保持公司核心竞争力造成不利影响。

### 2. 国内外市场竞争加剧风险

公司坚持全球化发展战略，在多个国家和地区设立了商务中心或分支机构，深度参与国内外市场竞争。近年来，受益于全球产业链转移和政策红利，国内医药研发市场发展迅速，众多企业已逐步从初级竞争者向中、高级竞争者转移；而放眼全球市场中，欧美等发达国家和地区的少数国际领先企业仍然保持着较高的市场竞争力，且各方面优势突显，行业竞争形势愈演愈烈，公司的发展将可能面临更为严峻的竞争形势。同时，国内外同行业竞争者数量不断攀升、企业竞争策略变化多样。

### 3. 经营规模扩张带来的管理风险

随着公司业务的扩张，特别是随着各新建项目未来的陆续运营和投产，公司总体生产经营规模将进一步扩大，因此将给公司的治理和内部管理带来巨大的挑战。公司很早就引入“阿米巴”经营管理思路，目前已经形成了一支稳定的管理团队、构建了集团化的“最强大脑”制度，并形成了一套较完善的经营管理体系，整个管理体系运行顺畅有效。但是，如果未来公司管理能力的提升不能满足现有规模迅速扩张的需要，或公司治理体系未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，可能会对公司运营质量带来一定的影响。

### 4. 环境保护与安全生产风险

公司生产过程中会产生废气、废水等污染排放物和噪声。报告期内不存在环保方面的重大违法违规，但仍不能完全排除因管理疏忽或不可抗力等因素出现环境事故的风险，可能对环境造成影响或违反环保方面法律法规，从而影响公司日常生产经营。此外，随着经济的发展、人民生活水平的

改善和环保意识的增强，国家对环境保护工作日益重视，环保标准不断提高。如果国家提高环保标准或出台更严格的环保政策，进一步提高对企业生产经营过程的环保或安全生产要求，将导致公司相关成本增加，进而影响公司经营业绩。

### (三) 财务风险

公司产品包括应用于药物开发前端的生命科学试剂以及药物开发后端的原料药和中间体，并通过并购药源药物进一步向制剂端延伸。公司前端生命科学试剂产品种类丰富，截至报告期末，已累计储备超 12.6 万种生命科学试剂；后端业务主要聚焦于特色仿制药原料药及其相关中间体和创新药 CDMO 业务，根据业务需求需要储备一定的药物原料药和中间体。

公司结合自身业务特点及存货的风险特征，制定了严格的存货跌价准备计提政策，截至报告期末，公司存货跌价准备 22,415.78 万元，占存货账面余额的比例为 16.91%，存货跌价准备计提充分。报告期内，公司计提资产减值损失（存货跌价准备）4,981.73 万元，减少归属于母公司所有者的净利润 4,381.34 万元，占 2023 年度经审计归母净利润的 34.38%。公司的存货跌价准备与业务发展阶段相匹配，且对于保障公司未来营业收入的持续增长具有必要性，但受产品预计售价及相关存货库龄影响，本期计提的存货跌价准备较多，对当期会计利润产生较大影响。

### (四) 行业风险

#### 1. 医药行业研发投入下降风险

公司业务旨在为全球医药企业和科研机构提供从药物发现到原料药和医药中间体、制剂的规模化生产的相关产品和技术服务。过去，受益于全球医药市场的不断增长、以及我国基础科学研发投入的不断提高，医药行业发展迅速，客户对公司的研发需求持续上升。但随着近年来医药行业的结构性调整，以及考虑大量药品专利到期以及仿制药广泛运用的影响，未来如果医药行业发展趋势放缓，或者全球新药的研发效率下降，相应客户的相关需求则会有一定的调整，从而会对公司业务造成一定的影响。

#### 2. 行业政策变化风险

公司所处医药行业受到较为严格的监管。公司同时向国内外客户开展业务，需要及时跟踪各个国家、地区的医药行业产业政策和监管体系的变化。欧美等发达国家监管体系、政策法规相对成熟，我国的政策法规体系亦在不断完善。国家相关行业政策的出台或调整将对医药行业的市场供需关系、经营模式、企业的产品选择和商业化策略等产生较大影响。若公司不能及时跟踪国内外医药行业的监管政策变化情况，并根据监管要求及时采取措施应对行业政策变化，可能会对公司的生产经营造成不利影响。

### (五) 宏观环境风险

公司的业务覆盖不同国家或地区，同时在国外也设立了子公司或市场经营团队以推进海外市场开拓，多年来已经积累了丰富的境外经营经验，报告期内，公司境外收入占比较高。考虑不同国家、地区的经营环境不完全相同，因此，未来如果医药企业研发投入受到宏观经济形势、医药产业政策

调整，或因贸易纠纷、局部战争、自然灾害以及疾病或突发的公共卫生事件等不可抗力影响而出现下降，或者公司的产品和技术不能有效维持在境外市场的竞争地位，将有可能影响公司业务发展和经营业绩。

## 六、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 105,554.91 万元，同比增长 19.82%；实现归属于母公司所有者的净利润 7,040.77 万元，同比下降 25.77%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 6,649.58 万元，同比下降 22.34%。报告期末，公司总资产 437,265.01 万元，较期初增长 4.30%；报告期末，公司归属于母公司的所有者权益为 262,124.12 万元，较期初增长 4.47%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,055,549,087.12	880,918,116.49	19.82
营业成本	576,595,146.66	439,686,023.10	31.14
销售费用	97,504,233.70	62,776,816.93	55.32
管理费用	114,640,604.22	116,873,955.33	-1.91
财务费用	13,574,252.52	8,155,783.01	66.44
研发费用	112,161,480.92	108,386,978.55	3.48
经营活动产生的现金流量净额	77,099,780.27	-195,013,409.92	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-176,663,633.83	-240,643,598.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	47,021,756.63	238,474,127.06	-80.28

营业成本变动原因说明:主要系本期公司经营规模迅速增长,导致营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要系公司采取积极的市场拓展策略,推广费增加较多。

财务费用变动原因说明:主要系美元汇率变动导致本期汇兑收益减少以及贷款导致的利息费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内公司合理控制了备库的节奏,并加大了应收账款的催款力度。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还银行借款及利息支出增加所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值损失	49,903,371.19	计提存货跌价准备、合同资产减值准备	是

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	7,028,199.04	0.16	14,232,794.61	0.34	-50.62	主要系期末公司持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票较少。
其他流动资产	38,364,339.75	0.88	23,587,033.59	0.56	62.65	主要系本期留抵增值税进项税增加所致。
在建工程	279,589,080.82	6.39	152,134,793.27	3.63	83.78	主要系安徽皓元年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目(一期)和皓元医药抗体偶联药物(ADC)CDMO基地项目建设投入较多
递延所得税资产	137,144,008.63	3.14	105,320,694.65	2.51	30.22	主要系本期可抵扣亏损增加,以及本公司与子公司皓元生物资产减值准备增加,相应递延所得税资产增加较多。
应交税费	46,090,107.44	1.05	34,270,457.08	0.82	34.49	主要系公司应交企业所得税增加所致
其他应付款	8,949,341.11	0.20	14,957,577.36	0.36	-40.17	主要系押金/保证金减少所致
长期应付款	47,517,853.30	1.09	27,329,660.42	0.65	73.87	主要系本期新增的固定资产售后租回款。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 443,533,145.57（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.14%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 31”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,300,000.00	85,300,628.81	-86.75%

报告期内，公司股权投资额 11,300,000.00 元，较上年同期股权投资额 85,300,628.81 元下降-86.75%，具体情况如下：

报告期内，公司向已投资项目德明药泰支付投资款 250 万元；德明药泰是一家专注于肿瘤(特别是耐药性肿瘤)及免疫相关疾病治疗领域的小分子靶向药物开发公司，其产品管线具备创新性和竞争力，且与公司主营业务具备协同性。

报告期内，公司以债权转股权的方式对全资子公司安徽皓元进行增资，本次增资完成后，安徽皓元的注册资本由人民币 20,000.00 万元增加至人民币 40,000.00 万元。安徽皓元已于 2024 年 4 月 15 日完成工商变更。

2024 年 4 月，公司与控股子公司合肥欧创基因生物科技有限公司（以下简称“合肥欧创”）的原股东施章杰签署《股权转让协议》，同意受让施章杰持有的合肥欧创 5.50%的股权（认缴出资额 880 万元）。本次股权转让完成后，公司持有合肥欧创 95.50%的股权，将进一步提高对子公司的控制权，有利于公司对各业务板块发展的整体规划及部署。

**1. 重大的股权投资**适用 不适用**2. 重大的非股权投资**适用 不适用**3. 以公允价值计量的金融资产**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	82,053,902.27	231,209.14	12,016,954.24	-	14,766,883.54	22,081,989.11	-	86,986,960.08
合计	82,053,902.27	231,209.14	12,016,954.24	-	14,766,883.54	22,081,989.11	-	86,986,960.08

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海皓元生物医药科技有限公司	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	600	100	97,546.35	51,584.05	48,270.37	16,619.97
上海皓鸿生物医药科技有限公司	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	500	100	66,154.81	-2,447.86	17,604.69	-2,113.33
安徽皓元药业有限公司	生物医药中间体、原料药（除药品）的研发、生产销售	40,000.00	100	80,859.58	29,250.26	3,973.55	-2,918.81
菏泽皓元医药科技有限公司	生物化学制品、药物中间体生产	5,000.00	100	12,185.03	3,836.01	1,697.19	-709.73
药源药物化学（上海）有限公司	药学研究	2,603.96	100	13,375.76	9,633.60	5,226.70	915.82

注：安徽皓元药业有限公司于2024年4月15日完成工商变更，注册资本金从20,000.00万元增加至40,000.00万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、 其他披露事项**

□适用 √不适用



## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 2 月 20 日	本次议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 4 月 9 日	本次议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 18 日	本次议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。上述股东大会的召集、召开程序符合有关法律、行政法规、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》的规定; 出席上述股东大会的人员资格、召集人资格合法、有效; 上述股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

(1) 专业背景过硬, 具有相关专业硕士及以上学历或高级职称;

(2) 关键岗位负责人、各业务模块的研发领袖人物;

(3) 参与重要研发项目并且项目经验丰富, 同时承担制定产品研发的技术路线或技术标准等重要职责、对公司实际生产经营贡献较大的技术骨干。公司依据上述标准对核心技术人员做出认定。

报告期内, 公司核心技术人员未发生变化。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>2024 年半年度利润分配方案如下：</p> <p>公司根据 2024 年中期分红安排的相关规定、战略规划及业务发展需要，在保证公司正常资金需求的前提下，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），以截至 2024 年 8 月 27 日公司的总股本 210,542,274 股为基数计算，合计拟分配的现金红利总额为 8,421,690.96 元（含税），占 2024 年半年度归属于上市公司股东的净利润（未经审计）的 11.96%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。</p> <p>如在董事会审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。</p> <p>本次利润分配方案已经公司第三届董事会第三十八次会议审议、第三届监事会第三十六次会议通过。根据 2023 年年度股东大会的授权，本次利润分配方案在公司董事会决策权限范围，无需提交公司股东大会审议。</p>	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司作废 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象第二个归属期不得归属的限制性股票共计 37.1151 万股；作废预留授予部分的激励对象第一个归属期不得归属的限制性股票共计 21.6378 万股。因此，本次作废处理的限制性股票数量合计为 58.7529 万股。	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

<p>归属期以及预留部分第一个归属期符合归属条件的议案》。公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期以及预留部分第一个归属期的归属条件均已成就，其中，首次授予部分限制性股票第二个归属期符合归属条件的激励对象共计 117 人，可申请归属的限制性股票数量为 11.2453 万股；预留授予部分限制性股票第一个归属期符合归属条件的激励对象共计 16 人，可申请归属的限制性股票数量为 2.6330 万股。</p>	
--	--

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 1 日召开第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第三十一次会议，并于 2024 年 2 月 19 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》。公司 2024 年员工持股计划股票来源为通过二级市场购买（包括但不限于大宗交易、集中竞价交易等方式）或法律法规允许的方式取得并持有皓元医药股票，以 2024 年 1 月 31 日的皓元医药股票收盘价 33.36 元/股测算，规模不超过 449.64 万股，占公司 2024 年 2 月 20 日股本总额的 2.99%，参加本持股计划的员工总人数不超过 60 人（不含受让预留份额的参与对象）。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 20 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

公司于 2024 年 3 月 4 日召开 2024 年员工持股计划第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司 2024 年员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司 2024 年员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司 2024 年员工持股计划管理委员会办理与本期员工持股计划相关事项的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 5 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《上海皓元医药股份有限公司 2024 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2024-011）。

截至 2024 年 3 月 21 日，公司 2024 年员工持股计划已完成公司股票购买。公司通过二级市场以集中竞价方式累计买入公司股票 4,066,437 股，占公司 2024 年 3 月 21 日总股本的 2.70%，成交均价为 36.88 元/股，成交总金额为 14,997.54 万元（不含交易手续费）。上述股票将按照《公司 2024 年员工持股计划》的相关规定予以锁定，锁定期为 12 个月，即自 2024 年 3 月 22 日至 2025 年 3 月 21

日止。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 23 日在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))披露的《上海皓元医药股份有限公司关于 2024 年员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2024-012）。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	736.04

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

皓元医药及子公司皓鸿生物、安徽皓元、菏泽皓元属于环境保护部门公布的环境重点监管单位。具体如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
皓元医药	HW06 有机溶剂废液	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	111.079t（上海创新药 CDMO 创制研发中心）	不适用	不适用
	HW49 化学试剂废液、实验室废物、清洗废液、废包装物、废容器和废硅胶、废活性炭	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	83.644t（上海定制创新中心） 95.347t（上海创新药 CDMO 创制研发中心）	不适用	不适用
皓鸿生物	HW49 化学试剂废液、清洗废液、实验室废物、废包装物、废容器和废硅胶、废活性炭	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	256.408t	不适用	不适用

安徽皓元	VOCs、SO <sub>2</sub>	通过 20m 高排气筒排放	1	RTO 排放口	VOCs: 3.5mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 1.2mg/m <sup>3</sup>	VOCs: 100mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 200mg/m <sup>3</sup>	VOCs: 0.189t; SO <sub>2</sub> : 0.0648t	VOCs: 9.5465t/a; SO <sub>2</sub> : 0.6178t/a	无
	COD、氨氮	经厂内污水处理站处理后纳入慈湖污水处理厂	1	污水总排口/污水站排口排放	COD: 70mg/L 氨氮: 0.22mg/L	COD: 300mg/L 氨氮: 25mg/L	COD: 2.18729t 氨氮: 0.00687t	COD: 26.58t/a 氨氮: 2.21t/a	无
	HW02 蒸发盐渣、蒸馏残液和残渣、废活性炭、过滤废渣	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	832.6535t	不适用	不适用
	HW49 废气处理废活性炭、破损包装	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	22.6785t	不适用	不适用
菏泽皓元	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	通过 15m 高排气筒排放	1	锅炉废气排放口 (DA006)	SO <sub>2</sub> : 2mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物: 45mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 50mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物: 100mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 0.01t 氮氧化物: 0.23t	SO <sub>2</sub> : 0.28 t/a; 氮氧化物: 0.75t/a	无
	挥发性有机物	通过 25m 和 10m 高排气筒排放	2	车间总尾气及罐区废气排放口 (DA001)、化验室废气排放口	车间总尾气及罐区废气排放口 (DA001): 14.3mg/m <sup>3</sup> ; 化验室废气排放口 (DA004): 10.4mg/m <sup>3</sup>	车间总尾气及罐区废气排放口 (DA001): 60mg/Nm <sup>3</sup> ; 化验室废气排放口 (DA004): 60mg/Nm <sup>3</sup>	车间总尾气及罐区废气排放口 (DA001): 0.1t; 化验室废气排放口 (DA004): 0.054t	车间总尾气及罐区废气排放口 (DA001): 4.354700t/a; 化验室废气排放口 (DA004): /	无

			(DA004)					
COD、总氮、氨氮	经厂内污水处理系统预处理后纳入园区污水处理系统排放	1	总水外排口 (DW001)	COD: 11.1mg/L 总氮 (以 N 计): 3.65mg/L 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N): 2.4mg/L	COD: 800mg/L 总氮 (以 N 计): 70mg/L 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N): 45mg/L	COD: 0.271t 总氮 (以 N 计): 0.0954t 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N): 0.0555t	COD: 51.356t/a 总氮 (以 N 计): 4.494t/a 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N): 2.889t/a	无
HW02 废盐	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	24.195t	不适用	不适用
HW06 废活性炭	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	1.975t	不适用	不适用
HW49 废包装物	收集交给有资质的第三方单位处置	不适用	不适用	不适用	不适用	0.45t	不适用	不适用

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### 2.1 皓元医药现有环保措施

#### 2.1.1 污水处理方面

治理污染设施名称	处理工艺	设计能力	运行情况
污水处理系统（上海定制创新中心）	酸碱中和+混凝沉淀+水解酸化+接触氧化	60吨/天	正常运行
污水处理系统（上海创新药CDMO创制研发中心）	酸碱中和+混凝沉淀+水解酸化+接触氧化	100吨/天	正常运行

#### 2.1.2 废气处理方面

治理设施名称	处理工艺	排放情况	运行情况
废气处理装置	活性炭吸附法	达标排放	正常运行

#### 2.1.3 一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

皓元医药制订了《危险废弃物管理规范》《危险废弃物污染防治责任制度》等文件，按照国家法律法规及标准要求对废弃物的收集、包装、存储、运输等环节进行监督与管理。一般工业固体废物主要为包装废料等，经分类收集、妥善暂存后委托专业单位定期外运合规处置；危险废弃物包含固体废物和液体废弃物，主要为有机溶剂废液、实验室废物、废硅胶、废活性炭等，公司设有专门的危废贮存区域，经分类收集、妥善暂存后委托有资质的协议单位定期外运合规处置。

#### 2.1.4 噪声处理方面

噪声主要来源于实验及辅助设备、废气处理装置、废水处理装置、室外空调机组，通过采取以下措施降低噪声影响：选购低噪声、低振动型设备；实验室内合理布局；基础减振；建筑隔声；风管与设备采用软连接、排风口安装消声器。

在采取以上隔声降噪措施后，项目边界噪声能够达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中2类区排放标准要求，对周边环境影响较小。

### 2.2 皓鸿生物现有环保措施

#### 2.2.1 污水处理方面

治理污染设施名称	处理工艺	设计能力	运行情况
污水处理系统	酸碱中和+混凝沉淀+水解酸化+接触氧化	40吨/天	正常运行

#### 2.2.2 废气处理方面

治理设施名称	处理工艺	排放情况	运行情况
废气处理装置	活性炭吸附法	达标排放	正常运行

#### 2.2.3 一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

皓鸿生物制订了《危险废弃物管理规范》《危险废弃物污染防治责任制度》等文件，按照国家法律法规及标准要求对废弃物的收集、包装、存储、运输等环节进行监督与管理。一般工业固体废物



物主要为包装废料等，经分类收集、妥善暂存后委托专业单位定期外运合规处置；危险废弃物包含固体废弃物和液体废弃物，主要为有机溶剂废液、实验室废物、废硅胶、废活性炭等，经分类收集、妥善暂存后委托有资质的协议单位定期外运合规处置。

#### 2.2.4 噪声处理方面

噪声主要来源于实验及辅助设备、废气处理装置、废水处理装置、室外空调机组，通过选购低噪声、低振动型设备；实验室内合理布局；基础减振；建筑隔声；风管与设备采用软连接、排风口安装消声器等方式减少噪声对环境的影响。

在采取以上隔声降噪措施后，项目边界噪声能够达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中2类区排放标准要求，对周边环境影响较小。

### 2.3 安徽皓元现有环保措施

#### 2.3.1 污水处理方面

治理污染设施名称	处理工艺	设计能力	运行情况
综合污水处理站	电芬顿氧化、气浮、除磷设备、水解酸化、厌氧、缺氧、好氧、脱氮、后芬顿氧化	600吨/天	正常运行

#### 2.3.2 废气处理方面

治理设施名称	处理工艺	排放情况	运行情况
车间综合废气处理装置	碱洗塔+RTO+后碱洗塔处理法/水洗塔+碱洗塔+树脂吸附处理法	达标排放	正常运行
实验室废气处理装置	碱洗塔+活性炭吸附法	达标排放	正常运行
危废仓库废气处理装置	碱洗塔+RTO+后碱洗塔处理法/水洗塔+碱洗塔+树脂吸附处理法	达标排放	正常运行
污水站废气处理装置	水洗塔+碱洗塔+生物除臭箱处理法	达标排放	正常运行

#### 2.3.3 一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

安徽皓元制定了《固废处置管理规程》，按照国家法律法规及标准要求，明确了公司范围内生产和生活过程中所产生的固体废物、生活垃圾的处置办法，确保固废的管理和处置得到有效执行、管理和控制。针对危险固废，要求各部门收集至指定位置，经分类收集、妥善暂存后委托有资质的协议单位进行处置；一般工业固体废物经分类收集、妥善暂存后委托专业单位进行处置。

#### 2.3.4 噪声处理方面

噪声主要来源于真空泵、离心机、粉碎机、干燥机等以及生产过程中的一些机械传动设备。通过采取以下措施降低噪声对周围声环境的影响：（1）选用低噪声型设备，提高机械设备装配精度，加强维护和检修，提高润滑度，减少机械振动和摩擦产生的噪声等；（2）采取适用技术降噪，如建筑隔声、加装消声器降噪、采取基础减振措施；（3）合理布局，充分利用距离衰减；在

厂区总图设计上科学规划，合理布局，尽可能将噪声设备集中布置、集中管理，使之远离办公区、厂界，以充分利用距离衰减，以减小项目运行对外界声环境的影响。

采取以上降噪措施后，项目厂界噪声可满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表1中的3类区标准，达标排放。

## 2.4 菏泽皓元现有环保措施

### 2.4.1 污水处理方面

治理污染设施名称	处理工艺	设计能力	运行情况
污水处理站	脱盐预处理+电化学氧化+水解酸化+好氧	50吨/天	正常运行

### 2.4.2 废气处理方面

治理设施名称	处理工艺	排放情况	运行情况
车间废气处理装置	一级水喷淋吸收+一级碱喷淋吸收、冷凝回收装置、二级水喷淋吸收、活性炭吸附	达标排放	正常运行
实验室废气处理装置	二级水喷淋	达标排放	正常运行

### 2.4.3 一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

菏泽皓元制订了《工业固体废物污染防治责任制度》一般固废按照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020），危险废物按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）要求，规范管理。

一般工业固体废物经分类收集、妥善暂存后委托专业单位进行处置；危险废物经分类收集、妥善暂存后委托有资质的单位进行处置。

### 2.4.4 噪声处理方面

噪声主要为厂界噪声，对主要噪声源采取隔声、消声、减振等措施，厂界噪声可满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表1中的3类区标准，达标排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

### （1）排污许可证

持证人	资质名称	资质编号	许可范围/登记内容	发证机关	有效期
安徽皓元	排污许可证	91340500MA2NQ4CP5C001P	化学药品原料药制造	马鞍山市生态环境局	2022.11.02-2027.11.01
菏泽皓元	排污许可证	913717230562255670001P	化学药品原料药制造，锅炉	菏泽市行政审批服务局	2024.06.20-2029.06.19

### （2）环评批复及环保验收

上海皓元医药股份有限公司及其下属子公司严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

序号	项目主体	项目名称	环评批复	环评验收
1	皓元医药	上海皓元医药股份有限公司新药研发实验室	已取得上海市浦东新区环境保护和市容卫生管理局于2017年11月30日出具的沪浦环保许评[2017]1677号《关于上海皓元医药股份有限公司新药研发实验室环境影响报告表的审批意见》	已自主验收完毕
2	皓元医药	上海研发中心升级建设项目	已取得上海市浦东新区生态环境局于2020年4月1日出具的沪浦环保许评[2020]142号《上海市浦东新区生态环境局关于上海研发中心升级建设项目环境影响报告表的审批意见》	已自主验收完毕
3	皓元医药	上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目	已取得上海市浦东新区生态环境局于2022年2月25日出具的沪浦环保许评[2022]78号《上海市浦东新区生态环境局关于新药创制服务实验室建设项目环境影响报告表的审批意见》	已自主验收完毕
4	皓鸿生物	创新药物研发实验室	已取得上海市浦东新区生态环境局于2020年5月15日出具的沪浦环保许评[2020]237号《上海市浦东新区生态环境局关于创新药物研发实验室环境影响报告的审批意见》	已自主验收完毕
5	安徽皓元	安徽皓元药业有限公司生物医药研发中心建设项目	已取得马鞍山市生态环境局于2020年2月17日出具的马环审[2020]54号《关于安徽皓元药业有限公司生物医药研发中心建设项目环境影响报告表的批复》	已自主验收完毕
6	安徽皓元	安徽皓元药业有限公司年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目	已取得马鞍山市生态环境局于2020年5月11日出具的马环审[2020]162号《关于安徽皓元药业有限公司年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目环境影响报告书的批复》	建设中，年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目阶段性5车间产品竣工环保验收已完成
7	安徽皓元	安徽皓元药业科创园高活公斤级新药研发项目	已取得马鞍山市生态环境局于2023年4月27日出具的慈环审[2023]3号《慈湖高新区生态环境分局关于安徽皓元药业科创园高活公斤级新药研发项目环境影响报告表的批复》	正在履行验收程序
8	安徽皓元	安徽皓元药业大赛璐实验室项目	已于2024年5月6日取得慈湖高新区生态环境分局出具的慈环审（2024）5号《慈湖高新区生态环境分局关于安徽皓元药业大赛璐实验室项目环境影响报告表的批复》	正在履行验收程序
9	菏泽皓元	年产100吨二苯羟、600吨氨硫三氮唑生产项目	已取得菏泽市环境保护局于2014年4月28日出具的菏环审[2014]34号《关于山东成武泽大泛科化工有限公司年	已验收完毕

			产 100 吨二苯羟、600 吨氨硫三氮唑项目环境影响报告书的批复》	
10	菏泽皓元	265t/a 高端医药中间体产品项目	已取得菏泽市生态环境局于 2023 年 3 月 17 日出具的菏环审[2023]14 号《关于山东成武泽大泛科化工有限公司 265t/a 高端医药中间体产品项目环境影响报告书的批复》	正在建设中，尚未履行验收程序
11	菏泽皓元	高端医药中间体及原料药 CDMO 产业化项目	已取得菏泽市生态环境局于 2023 年 8 月 30 日出具的菏环审（2023）52 号《关于山东成武泽大泛科化工有限公司高端医药中间体及原料药 CDMO 产业化项目环境影响报告书的批复》	正在建设中，尚未履行验收程序

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

##### 4.1 皓元医药

已制定《上海皓元医药股份有限公司突发环境事件应急预案》，并报上海市浦东新区生态环境局备案，备案编号：02-310115-2022-486-L（上海创新药 CDMO 创制研发中心）、310115-2024-065-L（上海定制创新中心）。

已制定《上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室突发环境事件应急预案》，并报上海市浦东新区生态环境局备案，备案编号：02-310115-2022-486-L。

##### 4.2 皓鸿生物

已制定《上海皓鸿生物医药科技有限公司突发环境事件应急预案》，并报上海市浦东新区生态环境局备案，备案编号：310115-2024-066-L。

##### 4.3 安徽皓元

已制定《安徽皓元药业有限公司突发环境事件应急预案》，并在马鞍山市生态环境保护综合行政执法支队备案，备案编号：340500-2023-036-H。制定《安徽皓元药业有限公司(研发中心)突发环境事件应急预案》，并在马鞍山慈湖高新技术产业开发区生态环境分局备案，备案编号：340503-2024-002-L。

##### 4.4 菏泽皓元

已制定《菏泽皓元医药科技有限公司突发环境事件应急预案》，并在菏泽市生态环境局成武县分局备案，备案编号：371723-2024-066-H。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

##### 5.1 皓元医药

皓元医药按照既定的环境自行监测方案定期开展自行监测。废水、废气及噪声自行监测项目如下：

- (1) 上海定制创新中心

项目	主要污染物	监测频次
废水	pH值、COD <sub>Cr</sub> 、BOD <sub>5</sub> 、NH <sub>3</sub> -N、SS、四氯化碳、二氯甲烷	2次/年
有组织废气	非甲烷总烃、四氯化碳、1,2-二氧六环和二氯甲烷	2次/年
无组织废气	非甲烷总烃、四氯化碳、1,2-二氧六环和二氯甲烷	2次/年
噪声	噪声（昼间）	1次/季

## (2) 上海创新药 CDMO 创制研发中心

项目	主要污染物	监测频次
废水	pH值、COD <sub>Cr</sub> 、BOD <sub>5</sub> 、NH <sub>3</sub> -N、SS、LAS、甲醇、甲苯、乙腈	2次/年
有组织废气	非甲烷总烃、甲苯、甲醇、乙腈、乙酸乙酯、臭气浓度、硫化氢、氨	2次/年
无组织废气	非甲烷总烃、甲苯、甲醇、乙腈、臭气浓度、乙酸乙酯、硫化氢、氨	2次/年
噪声	噪声（昼间）	1次/季

## 5.2 皓鸿生物

皓鸿生物按照既定的环境自行监测方案定期开展自行监测。废水、废气及噪声自行监测项目如下：

项目	主要污染物	监测频次
废水	pH、COD <sub>Cr</sub> 、BOD <sub>5</sub> 、NH <sub>3</sub> -N、SS、乙腈和二氯甲烷	2次/年
有组织废气	非甲烷总烃、顺丁烯二酸酐、1,3-丁二烯、丙烯酸、乙腈、二氯甲烷、四氢呋喃	2次/年
无组织废气	非甲烷总烃、顺丁烯二酸酐、1,3-丁二烯、丙烯酸、乙腈、二氯甲烷、四氢呋喃	2次/年
噪声	噪声	1次/季

## 5.3 安徽皓元

安徽皓元按照制定的环境自行监测方案定期开展自行监测。废水、废气及噪声自行监测项目如下：

项目	主要污染物	监测频次
废水总排口	COD、氨氮、总氮、总磷、二氯甲烷、总有机碳、甲苯、色度、急性毒性、石油类、五日生化需氧量、悬浮物	1次/季，其中总氮、总磷1次/月，COD、氨氮采用在线监测
雨水排放口	pH、氨氮、COD、悬浮物	1次/天（排放日）
地下水	pH、悬浮物、化学需氧量、总磷（以P计）、二氯甲烷、甲苯、氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	1次/年
1#排气筒（车间废气、危废仓库废气）	挥发性有机物、二氧化硫、乙酸酯类、甲醇、丙酮、甲苯	1次/年，其中挥发性有机物、二氧化硫采用在线监测

2#排气筒（车间废气、危废仓库废气）	非甲烷总烃、挥发性有机物、二氯甲烷、甲醇、甲苯、二氧化硫、乙腈、氯化氢	1次/年，其中非甲烷总烃、挥发性有机物1次/月
3#排气筒（污水站废气）	挥发性有机物、臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢	1次/年，其中挥发性有机物1次/月
4#排气筒（实验室废气）	非甲烷总烃、挥发性有机物、丙酮、N，N-二甲基甲酰胺、氯化氢、甲醇、二氯甲烷、甲苯、乙酸酯类	1次/年，其中非甲烷总烃、挥发性有机物1次/月
噪音	噪音	1次/季

#### 5.4 菏泽皓元

菏泽皓元按照既定的环境自行监测方案定期开展自行监测。废水、废气及噪声自行监测项目如下：

项目	主要污染物	监测频次
废水	化学需氧量、色度、总氮（以N计）、氨氮（NH <sub>3</sub> -N）、悬浮物、五日生化需氧量、总磷（以P计）、pH值	COD、氨氮、pH、总氮、总磷采用在线监测；色度、悬浮物、五日生化需氧量手工监测：1次/季
实验室排放口	挥发性有机物	1次/月
车间废气排口	臭气浓度、挥发性有机物、硫化氢、氨（氨气）、氯化氢	臭气浓度、硫化氢、氨（氨气）、氯化氢：1次/年；挥发性有机物：1次/月
锅炉尾气	二氧化硫、林格曼黑度、颗粒物、氮氧化物	二氧化硫、林格曼黑度、颗粒物：1次/年；氮氧化物：1次/月
无组织废气	颗粒物，挥发性有机物，氨、臭气浓度、硫化氢、氯化氢	2次/年
噪声	噪声	1次/季

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

##### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度关注环保影响，始终秉持绿色环保、可持续发展理念，积极响应国家“碳中和、碳达峰”战略目标，持续推进环境、社会和管治（ESG）工作，并把 ESG 治理与经营管理相融合，在发展业务的同时，通过实施一系列创新且务实的环保举措，致力于打造环境友好型、资源节约型的良性发展生态，构建可持续发展的强大基石以促进企业绿色低碳高质量发展。

在环保管理体系方面，公司建立了全方位、多层次的环保管理制度体系，包括《安全生产管理制度》、《环境控制管理程序》、《废弃物管理规定》、《环境污染应急准备和响应预案》等环保管理制度，并成功获得了 ISO 14001:2015 环境管理体系认证。在日常运营过程中，公司对照 ISO 14001: 2015 环境管理体系要求，运用“PDCA 模式”实现环境管理的持续改进与优化，确保环保工作的高效运行。

在环保投入方面，公司每年持续投入经费用于三废处理、环保设备维护和建设，积极推进绿色工厂建设。针对关键生产环节，公司实施定期检查与设备更新策略，通过及时改进和完善制度，确保环保设施设备的良好运营。

在绿色工艺方面，公司在环境保护问题上注重源头控制，充分利用所掌握的高通量筛选技术、流体化学技术、生物催化技术、光化学反应技术等绿色前沿技术，有效降低了“三废”排放和能耗水平，为公司建立低能耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式提供强大的技术支撑。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司的生产经营活动不直接排放二氧化碳等温室气体，间接的温室气体排放主要为公司日常生产及办公过程中所使用的电能等资源。公司通过努力做好节能降耗、生产减排等相关绿色环保工作，为减少温室气体排放贡献一份力量。

具体说明

适用 不适用

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司从磐安县旅游集散中心有限公司采购磐安本土农特产品 2,300 份，助推农特产品走向市场，增加农民收益。2024 年上半年，公司通过购买农特产品支持乡村振兴事业资金总额为 36.80 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司控股股东、实际控制人	1. 承诺人及承诺人近亲属（如承诺人为自然人）直接或间接控制或具有重大影响的企业将尽可能避免或减少与上市公司之间的关联交易；2. 本次交易完成后，若发生无法避免的或有合理理由存在的关联交易，将严格遵循公开、公正、公平的市场原则，严格按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程等有关规定履行决策程序，确保交易价格公允，并予以充分、及时的披露；3. 如违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人	1. 承诺人在被法律法规认定为上市公司的控股股东、实际控制人期间，承诺人及承诺人近亲属（如承诺人为自然人）不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营等）直接或者间接从事对上市公司、药源药物所从事业务构成或可能构成竞争的活动；2. 如日后承诺人及承诺人近亲属（如承诺人为自然人）拥有实际控制权的其他公司的经营活动可能	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用



			与上市公司、药源药物所从事业务产生同业竞争，承诺人将立即通知上市公司，并尽力促使承诺人及承诺人近亲属（如承诺人为自然人）拥有实际控制权的其他公司将该商业机会让与给上市公司，以避免与上市公司及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保上市公司及其股东利益不受损害；3. 如上市公司进一步拓展业务范围，承诺人及承诺人近亲属（如承诺人为自然人）拥有实际控制权的其他公司将不与上市公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的情形，将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入上市公司、将相竞争的业务转让给无关联的第三方等方式维护上市公司的利益，消除潜在的同业竞争。						
其他	公司控股股东、实际控制人		1. 在本次交易完成后，承诺人将严格遵守中国证监会、上海证券交易所有关规章及上市公司章程等的相关规定，与其他股东平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东、实际控制人地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立；2. 如出现因承诺人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东		1. 本公司在本次发行中认购的上市公司股份自股份发行结束之日起十八个月内不得转让；2. 本公司就本次发行取得的上述股份，由于上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排；3. 相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、上海证券交易所对本公司因本次发行取得的上述股份的锁定期作出不同规定或要求的，本公司应当遵守；4. 上述锁定期	2022年3月3日	是	2023年1月11日-2024年7月11日	是	不适用	不适用

			届满后，本公司出售上述股份将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等有关规定执行。本公司如违反上述承诺，将依法承担相应的法律责任；由此给上市公司或其他投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。						
	其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海源黎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波九胜创新医药科技有限公司、上海安戌信息科技有限公司	1. 在持有上市公司股票期间，本人及本人控制的企业及本人近亲属拥有实际控制权的企业/本企业及本企业控制的企业不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营等)直接或者间接从事对上市公司(包含上市公司子公司，下同)的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，本人及本人控制的企业及本人近亲属拥有实际控制权的企业/本企业及本企业控制的企业将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或以公平、公允的价格，在适当时机将该等业务注入上市公司，并愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的损失。	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海源黎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波九胜创新医药科技有限公司、上海安戌	1. 在持有上市公司股票期间，本企业/本人将尽量避免、减少与上市公司(包含上市公司子公司，下同)发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本企业/本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程制度的相关规定履行关联交易决策程序，遵循公平、公正、公开的市场原则，确保交易价格公允，并予以充分、及时地披露；2. 如违反上述承诺，本企业/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用

		信息科技有限公司							
	其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海源黎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1.因本次交易取得的上市公司股份需自股份发行结束之日起满 12 个月,且标的公司在业绩承诺期届满后经上市公司委托并经上市公司及 WANG YUAN(王元)共同认可的审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》(为免疑义,上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后 4 个月内出具)且履行完相关补偿义务后方可解除锁定;2.锁定期间亦不得设定质押、股票收益权转让等权利限制。	2022 年 3 月 3 日	是	期限至业绩承诺期届满后(业绩承诺期为 2022 年、2023 年和 2024 年)由审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》(为免疑义,上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后 4 个月内出具)且履行完相关补偿义务后。	是	不适用	不适用
	其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海源黎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波九胜创新医药	1. 在本次交易完成后,承诺人将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求,做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开,不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为,不损害上市公司及其他股东的利益,切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立;2. 若违反以上承诺,承诺人将赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失;3. 本承诺自作出之日起至承诺人不再为上市公司股东时终止。	2022 年 3 月 3 日	否	长期有效	是	不适用	不适用

		科技有限公司、上海安成信息科技有限公司							
其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、启东源力企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	<p>1. 本人/本企业因本次收购取得的上市公司的股份在同时满足下列条件时解除限售：(1)法定锁定期届满；(2)上市公司委托的审计机构在业绩承诺补偿期满后就标的公司出具《专项审核报告》；(3)业绩承诺方履行完毕相关利润补偿义务(如有)；</p> <p>2. 在上述锁定期内，本人/本企业因上市公司实施送红股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦遵守上述锁定期限的约定；3. 若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，本人/本企业将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，前述锁定期届满后按照相关监管机构的有关规定执行。</p>	2022年3月3日	是	期限至业绩承诺期届满后(业绩承诺期为2022年、2023年和2024年)由审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》(为免疑义，上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后4个月内出具)且履行完相关补偿义务后。	是	不适用	不适用	
其他	WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、启东源力企业管理咨询	本企业/本人通过本次交易获得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃避补偿义务。如未来质押通过本次交易获得的股份时，将书面告知质权人，根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务的情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。	2022年3月3日	否	长期有效	是	不适用	不适用	

		询合伙企业 (有限合伙)							
与首次公开发 行相关的承 诺	股份 限售	郑保富、高 强、李硕梁	备注 1	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起36个 月	是	不适用	不适用
	股份 限售	刘怡姗、刘艳	备注 2	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起36个 月	是	不适用	不适用
	股份 限售	安成信息	备注 3	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起36个 月	是	不适用	不适用
	股份 限售	上海臣骁、上 海臣迈、宁波 臣曦	备注 4	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起36个 月	是	不适用	不适用
	股份 限售	金飞敏、刘海 旺、张宪恕	备注 5	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起12个 月及离职后6 个月内	是	不适用	不适用
	股份 限售	沈卫红、李敏	备注 6	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起12个 月及离职后6 个月内	是	不适用	不适用
	股份 限售	周治国、梅魁	备注 7	2020年5 月21日	是	2021年6月 8日起12个 月及离职后6 个月内	是	不适用	不适用
	其他	安成信息	备注 8	2020年5 月21日	是	持股锁定期 满后2年内	是	不适用	不适用
	其他	上海臣骁、上 海臣迈、宁波 臣曦	备注 9	2020年5 月21日	是	持股锁定期 满后2年内	是	不适用	不适用

其他	苏信基金、真金投资、新余诚众棠	备注 10	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	备注 11	2020年5月21日	是	2021年6月8日起36个月	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人、董监高	备注 12	2020年5月21日	是	2021年6月8日起36个月	是	不适用	不适用
其他	皓元医药	备注 13	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司及控股股东、实际控制人	备注 14	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	皓元医药	备注 15	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	备注 16	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	董事、高级管理人员	备注 17	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	皓元医药	备注 18	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	皓元医药	备注 19	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	备注 20	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	备注 21	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东、实际控制人	备注 22	2020年5月21日	是	作为公司实际控制人期间	是	不适用	不适用

	其他	公司及控股股东、实际控制人	备注 23	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人	备注 24	2020年5月21日	否	长期有效	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	皓元医药、全体董事、所有激励对象	备注 25	2022年1月26日	是	2022年1月26日起36个月	是	不适用	不适用
	其他	皓元医药、全体董事、所有激励对象	备注 26	2023年6月26日	是	2023年6月26日起36个月	是	不适用	不适用
与公开发行可转换公司债券相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	备注 27	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人	备注 28	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	皓元医药	备注 29	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	安成信息	备注 30	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦	备注 31	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	郑保富、高强、李硕梁	备注 32	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	金飞敏	备注 33	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	张玉臣、刘海旺、张宪恕	备注 34	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	沈卫红、李敏	备注 35	2023年7月5日	否	长期有效	是	不适用	不适用

	其他	陈韵、 Xiaodan Gu (顾晓丹)、 高垚、袁彬、 张兴贤	备注 36	2023 年 7 月 5 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	苏信基金	备注 37	2023 年 7 月 5 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
与 2024 年 员工持股 计划相关 的承诺	其他	2024 年员工 持股计划全体 持有人	备注 38	2024 年 3 月 22 日	是	2024 年 3 月 22 日起 12 个 月	是	不适用	不适用

#### 备注 1：实际控制人及其一致行动人关于股份锁定期的承诺

郑保富、高强、李硕梁承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

（2）公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

（3）本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份；如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和届满后 6 个月内，同样遵守前述规定。

（4）本人不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

（5）本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做复权处理）。

（6）如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

#### 备注 2：实际控制人的一致行动人刘怡姗、刘艳关于股份锁定期的承诺



刘怡姗、刘艳承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

（2）公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

（3）本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做复权处理）。

（4）如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

### **备注 3：控股股东安成信息关于股份锁定期的承诺**

安成信息承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

（2）公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本公司持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

（3）本公司直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做复权处理）。

（4）如果本公司违反上述承诺内容的，本公司将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

### **备注 4：公司法人股东兼员工持股平台上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦关于股份锁定期的承诺**

上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本企业持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 本企业直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做复权处理）。

(4) 如果本企业违反上述承诺内容的，本企业将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

#### **备注 5：公司监事关于股份锁定期的承诺**

公司监事金飞敏、刘海旺、张宪恕承诺：（1）本人自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

（2）本人在担任公司监事期间，每年转让公司股份不超过本人直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份；如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和届满后 6 个月内，同样遵守前述规定。

（3）如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

#### **备注 6：公司高级管理人员沈卫红、李敏关于股份锁定期的承诺**

公司高级管理人员沈卫红、李敏承诺：（1）本人自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

（2）公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

（3）本人在担任公司高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份；如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和届满后 6 个月内，同样遵守前述规定。

(4) 本人不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

(5) 本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做复权处理）。

(6) 如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

#### **备注 7：公司核心技术人员关于股份锁定期的承诺**

公司核心技术人员周治国、梅魁承诺：（1）本人自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

（2）本人直接或间接持有的公司股份在承诺锁定期满后四年内，每年转让的股份不超过本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%，减持比例累积使用。

（3）如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：①在有关监管机关要求的期限内予以纠正；②给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；③有违法所得的，按相关法律法规处理；④如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；⑤根据届时规定可以采取的其他措施。

#### **备注 8：控股股东安成信息承诺关于持股意向及减持意向的承诺**

公司控股股东安成信息承诺：（1）公司上市后，本公司对于本次公开发行前所持有的公司股份，将严格遵守已做出的关于股份锁定及限售的承诺，在股份锁定及限售期内，不出售本次公开发行前已直接或间接持有的公司股份。

前述锁定期满后，本公司拟减持本公司所持公司股份的，将认真遵守法律法规、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，选择集中竞价、大宗交易、协议转让、非公开转让等法律、法规规定的方式减持。如在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价（如遇除权、除息事项，上述发行价作相应调整）。

（2）本公司承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。

（3）如未履行上述承诺出售股票，本公司承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司直接向公司所在地人民法院起诉，本公司将无条件按上述所承诺内容承担法律责任。

#### **备注 9：公司员工持股平台上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦关于持股意向及减持意向的承诺**

公司员工持股平台上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦承诺：（1）公司上市后，本企业对于本次公开发行前所持有的公司股份，将严格遵守已做出的关于股份锁定及限售的承诺，在股份锁定及限售期内，不出售本次公开发行前已直接或间接持有的公司股份。

前述锁定期满后，本企业拟减持本企业所持公司股份的，将严格遵守法律法规、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，选择集中竞价、大宗交易、协议转让、非公开转让等法律、法规规定的方式减持。如在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价（如遇除权、除息事项，上述发行价作相应调整）。

（2）本企业承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。

（3）如未履行上述承诺出售股票，本企业承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司直接向公司所在地人民法院起诉，本企业将无条件按上述所承诺内容承担法律责任。

#### **备注 10：公司主要股东苏信基金、真金投资、新余诚众棠关于持股意向及减持意向的承诺**

公司主要股东苏信基金、真金投资、新余诚众棠承诺：（1）公司上市后，本企业对于本次公开发行前所持有的公司股份，将严格遵守已做出的关于股份锁定及限售的承诺，在股份锁定及限售期内，不出售本次公开发行前已直接或间接持有的公司股份。

前述锁定期满后，本企业拟减持本企业所持公司股份的，将严格遵守法律法规、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，选择集中竞价、大宗交易、协议转让、非公开转让等法律、法规规定的方式减持。

（2）本企业承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。

（3）如未履行上述承诺出售股票，本企业承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司直接向公司所在地人民法院起诉，本企业将无条件按上述所承诺内容承担法律责任。

#### **备注 11：皓元医药及公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于稳定股价的措施和承诺**

为保护投资者利益，增强投资者信心，公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺遵守如下关于稳定股价的预案，具体内容如下：

##### **1、启动稳定股价措施的条件**

公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计每股净资产情形时（以下简称“稳定股价措施的启动条件”，如遇除权、除息事项，上述每股净资产作相应调整），非因不可抗力因素所致，公司应当启动稳定股价措施，并提前公告具体方案。

公司或有关方采取稳定股价措施后，公司股票若连续二十个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产，则可中止稳定股价措施。中止实施股价稳定方案后，自上述股价稳定方案通过并公告之日起十二个月内，如再次出现公司股票收盘价格连续二十个交易日均低于公司最近一期经审计每股净资产的情况，则应继续实施上述股价稳定方案。稳定股价方案所涉及的各项措施实施完毕或稳定股价方案实施期限届满且处于中止状态的，则视为本轮稳定股价方案终止。

本轮稳定股价方案终止后，若公司股票自挂牌上市之日起三年内再次触发稳定股价预案启动情形的，将按前款规定启动下一轮稳定股价预案。

## 2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司及有关方将根据公司董事会或股东大会审议通过的稳定股价方案按如下优先顺序实施措施稳定公司股价：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票；（4）其他证券监管部门认可的方式。以上稳定股价措施的具体内容如下：

### （1）公司回购股份

稳定股价措施的启动条件成就之日起五个工作日内，召开董事会讨论稳定股价的具体方案，如公司回购股票不会导致公司股权分布不满足法定上市条件，则董事会应当将公司回购股票的议案提交股东大会审议通过后实施。其中股东大会决议须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司股票回购预案经公司股东大会审议通过后，由公司授权董事会实施股票回购的相关决议并提前公告具体实施方案。

公司股东大会审议通过包括股票回购方案在内的稳定股价具体方案后1个月内，公司将通过证券交易所依法回购股票，公司回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）；用于回购股票的资金应为公司自有资金，不得以首次发行上市所募集的资金回购股票。

单一会计年度公司用以稳定股价的回购资金合计不低于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的10%，且不低于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%。（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。

超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

股票回购方案实施完毕后，公司应在两个工作日内公告公司股份变动报告，并在十日内依法注销所回购的股票，办理工商变更登记手续。

### （2）公司控股股东、实际控制人增持股份

若公司回购股票方案实施完成后，仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则控股股东、实际控制人应依照稳定股价具体方案及承诺的内容在公司回购股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。

控股股东、实际控制人增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）。

控股股东单一会计年度用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度在公司领取的税后现金分红（如有），实际控制人单一会计年度用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度在公司领取的税后薪酬（如有）（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。

超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

### （3）董事（独立董事除外）、高级管理人员增持本公司股票

若控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则董事（独立董事除外）、高级管理人员应依照稳定股价的具体方案及各自承诺的内容在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。

董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）。

单一会计年度董事（独立董事除外）、高级管理人员用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度在公司领取的税后现金分红（如有）及税后薪酬（如有）总额（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。

超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

如公司在上市后三年内拟新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，公司将在聘任同时要求其出具承诺函，承诺履行公司首次公开发行上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员已作出的稳定公司股价承诺。

### 3、稳定公司股价的具体措施须履行的法律程序

稳定公司股价的义务人实施稳定公司股价具体措施过程中增持或回购股份的行为以及增持或回购的股份处置行为应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定，并应按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》及其他适用的监管规定履行其相应的信息披露义务，不得违反相关法律法规关于增持或回购股票的时点限制，且实施后公司股权分布应符合上市条件。

### 4、未履行稳定公司股价措施的约束措施

（1）就稳定股价相关事项的履行，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。

（2）在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如控股股东、实际控制人违反上述稳定公司股价的义务，公司或控股股东、实际控制人将采用以下措施直至其按上述稳定股价措施实施完毕时为止：

①公司有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后对控股股东履行承诺所需资金金额等额的现金分红（如有）予以扣留；

②公司有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后将实际控制人履行承诺所需资金金额等额的薪酬（如有）予以扣留；

③不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

同时控股股东、实际控制人每次发生违反稳定股价义务的情况时，其股份锁定期将在原有基础上再延长六个月。

（3）在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如董事、高级管理人员未履行上述稳定股价的义务，公司有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后将对其履行承诺所需资金金额等额的现金分红（如有）、薪酬（如有）予以扣留，直至其按上述稳定股价措施实施完毕时为止。

（4）公司将及时对稳定股价的措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司、控股股东、实际控制人以及董事、高级管理人员关于股价稳定措施的履行情况，及未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。当针对同一对象存在多项同一种类约束措施时，应当采用高值对其进行约束。

（5）公司未来新聘任的董事、高级管理人员也应履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。

(6) 上市后三年内，如公司董事、高级管理人员发生了变更，则公司新聘任董事、高级管理人员亦要履行上述义务，且须在公司正式聘任之前签署与本议案相关的承诺函，否则不得聘任为公司董事、高级管理人员。

**备注 12：皓元医药及公司控股股东、实际控制人、董监高关于首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价的承诺**

(1) 皓元医药承诺

公司特就首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定公司股价事宜出具如下承诺：

①公司将根据《上海皓元医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《预案》”）以及法律、法规、公司章程的规定，在稳定股价措施的启动条件成就之日起五个工作日内，召开董事会讨论稳定股价的具体方案，如董事会审议确定的稳定股价的具体方案拟要求公司回购股票的，董事会应当将相关议案提交股东大会审议通过后实施。

②公司将及时对稳定股价的措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司、控股股东、实际控制人以及董事、高级管理人员关于股价稳定措施的履行情况，及未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。当针对同一对象存在多项同一种类约束措施时，应当采用高值对其进行约束。

③公司将督促未来新聘任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。

④自公司股票挂牌上市之日起三年内，如公司拟新聘任董事、高级管理人员的，公司将在聘任同时要求其出具承诺函，承诺履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定公司股价承诺。

⑤在《预案》规定的股价稳定措施的启动条件成就时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 控股股东承诺

公司控股股东承诺：

①若根据预案公司回购股票方案实施完成后仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且本公司增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则本公司在公司回购股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所以大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）。单一会计年度用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度从皓元医药处领取的税后现金分红（如有）（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。



②在皓元医药就稳定股价的具体方案召开的股东大会上，本公司将对制定皓元医药稳定股价方案的相关议案投赞成票。

③在《上海皓元医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案》规定的启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未能按照上述预案采取稳定股价的具体措施，本公司同意皓元医药/本公司采用以下约束措施直至本公司按上述稳定股价措施实施完毕时为止：

A 皓元医药有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后对本公司履行承诺所需资金金额等额的现金分红（如有）予以扣留；

B 本公司不得转让皓元医药股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

同时本公司承诺，每次发生违反稳定股价义务的情况时，本公司的股份锁定期将在原有基础上再延长六个月。

### （3）实际控制人承诺

公司实际控制人承诺：

①若根据预案公司回购股票方案实施完成后仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且实际控制人增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则本人在公司回购股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所以大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）。单一会计年度用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度从皓元医药处领取的税后薪酬（如有）（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。

②在皓元医药就稳定股价的具体方案召开的董事会上，本人将对制定皓元医药稳定股价方案的相关议案投赞成票。

③在《上海皓元医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案》规定的启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未能按照上述预案采取稳定股价的具体措施，本人同意皓元医药有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后将对本履行承诺所需资金金额等额的薪酬（如有）予以扣留直至本人按上述稳定股价措施实施完毕时为止。

同时本人承诺，本人每次发生违反稳定股价义务的情况时，本人的股份锁定期将在原有基础上再延长六个月。

### （4）董事、高级管理人员承诺

公司全体董事及高级管理人员承诺：

①若根据预案控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则董事（独立董事除外）、高级管理人员应依照稳定股价的具体方案及各自承诺的内容在控股股东增持公司股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）。单一会计年度董事（独立董事除外）、高级管理人员用以稳定股价的增持资金不超过上一会计年度在公司领取的税后现金分红（如有）及税后薪酬（如有）总额（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。

②在皓元医药就稳定股价的具体方案召开的董事会上，将对制定皓元医药稳定股价方案的相关议案投赞成票。

③在《上海皓元医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案》规定的股价稳定措施的启动条件成就时，如本人未能按照上述预案采取稳定股价的具体措施，本人同意皓元医药有权自董事会或股东大会审议通过股价稳定方案的决议公告之日起十二个月届满后将对本履行承诺所需资金金额等额的现金分红（如有）、薪酬（如有）予以扣留，直至本人按上述稳定股价措施实施完毕时为止。

### **备注 13：皓元医药对欺诈发行上市的股份购回承诺**

1、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行的，经有权部门认定之日起 5 个工作日内，本公司将启动股份回购程序，依法回购本次公开发行的全部新股。若上述情形发生于本公司本次发行新股已完成发行但未上市交易的阶段内，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；若上述情形发生于本公司本次发行新股已完成发行上市交易后，回购价格不低于本次发行上市的公司股票发行价加算发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如本公司本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

2、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿因欺诈发行给投资者造成的直接经济损失。

3、如未及时履行上述承诺，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众道歉并依法进行赔偿。

### **备注 14：公司及控股股东、实际控制人对欺诈发行上市的股份购回承诺**

1、公司本次发行被有权机关认定为欺诈发行的，经有权部门认定之日起 5 个工作日内，承诺人将启动股份回购程序，依法回购公司本次公开发行的全部新股。若上述情形发生于本次发行新股已完成发行但未上市交易的阶段内，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；若上述情形发生于本次发行

新股已完成发行上市交易后，回购价格不低于本次发行上市的股票发行价加算发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如公司本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

2、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿因欺诈发行给投资者造成的直接经济损失。

3、如未及时履行上述承诺，承诺人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众道歉并依法进行赔偿。

#### **备注 15：皓元医药关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

为降低本次发行后即期回报被摊薄的风险，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定，公司承诺通过巩固和提升主营业务，加强募集资金管理，提高募集资金使用效率，提高日常运营效率，降低运营成本，加强管理层的激励和考核，强化投资者回报机制等措施，提升资产质量，实现可持续发展，以填补股东回报，具体措施如下：

##### **（1）加大产品研发和市场拓展力度，持续增强公司竞争力**

公司将继续立足自身核心技术平台，另一方面加强对新产品的研发力度，加进推动新产品的商业化进程。从而持续增强产品竞争力，拓展优质客户，提高公司的市场地位和盈利能力，提升公司的综合实力。

##### **（2）提高日常运营效率，降低成本**

公司在各项内部管理方面，将继续提高包括生产经营、客户资源管理、人力资源管理、财务管理等多方面综合管理水平，逐步完善流程，实现技术化、信息化、精细化的管理，提高公司日常运营效率，科学降低运营成本。

##### **（3）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益**

本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司拟通过多种渠道积极筹措资金、调配资源，开展募投项目的前期准备和建设；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达成并实现预期效益，从而提高公司的盈利水平，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。

##### **（4）严格执行募集资金管理制度**

为规范募集资金的使用与管理，公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规、规范性文件及《上海皓元医药股份有限公司章程》的规定，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、使用、变更、监督和责任追究等方面进行明确规定。

本次发行募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。

(5) 保持稳定的利润分配制度，强化投资者回报机制

为进一步完善和健全持续、科学、稳定的股东分红机制和监督机制，公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，就利润分配政策事宜进行了详细规定，并制定了《上海皓元医药股份有限公司上市后三年内股东分红回报规划》，从而积极回报投资者，切实保护全体股东的合法权益。

**备注 16：控股股东、实际控制人关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺**

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定，为保障中小投资者利益，上海安戎信息科技有限公司作为上海皓元医药股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东，郑保富、高强作为公司实际控制人，就公司首次公开发行股票并上市填补被摊薄即期回报事宜出具承诺如下：

- (1) 承诺人承诺，将不利用本企业/本人作为公司控股股东、实际控制人的地位与便利越权干预公司经营管理活动或侵占公司利益；
- (2) 若违反承诺给公司或者其他股东造成损失的，本企业/本人将依法承担补偿责任；
- (3) 本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，

本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

**备注 17：董事、高级管理人员关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺**

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定，为保障中小投资者利益，本人作为上海皓元医药股份有限公司董事、高级管理人员，就公司首次公开发行股票并上市填补被摊薄即期回报事宜出具承诺如下：

- (1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 本人将严格自律并积极促使公司采取实际有效措施，对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 本人不会动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 本人将积极促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）；

(5) 如公司实施股权激励计划的，本人将积极促使公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）；

(6) 本人将根据中国证监会、证券交易所等监管机构未来出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补回报措施能够得到有效的实施；

(7) 如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向公司股东道歉。

#### **备注 18：皓元医药关于利润分配政策的承诺**

本公司将严格执行本次公开发行并上市后适用的《上海皓元医药股份有限公司章程（草案）》、《上海皓元医药股份有限公司上市后三年内股东分红回报规划》中相关利润分配政策。公司将实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司对利润分配政策制订了约束措施，公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

#### **备注 19：皓元医药关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

(1) 如本公司非因不可抗力原因导致未能履行在公司首次公开发行股票招股说明书中披露的本公司作出公开承诺事项的，本公司将及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 因本公司自身原因导致未能履行已作出承诺，本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至本公司履行相关承诺或提出替代性措施；因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者承担赔偿责任。

(3) 对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致本公司未履行已做出承诺的本公司股东、董事、监事、高级管理人员，本公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在本公司领取的薪酬、津贴，直至该人士履行相关承诺。

(4) 如本公司未能履行承诺系因不可抗力导致，本公司将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，以尽可能地保护公司投资者利益。

#### **备注 20：控股股东、实际控制人关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

(1) 如未能履行在公司首次公开发行股票招股说明书中披露的公开承诺事项，将及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 在履行相关承诺或相应的补救措施实施完毕前，承诺人不转让持有的公司股份（如有），但因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

(3) 如承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所或收益全部归公司所有。如因承诺人未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，承诺人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。

(4) 如承诺人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发承诺人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺，并有权扣减承诺人从公司所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向承诺人分配现金分红中扣减。

(5) 如承诺人未能履行承诺系因不可抗力导致，承诺人将尽快研究将公司或其他投资者利益损失降低到最小的处理方案，以尽可能地保护公司及其他投资者利益。

#### **备注 21：董事、监事、高级管理人员关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

(1) 如本人未能履行在公司首次公开发行股票招股说明书中披露的本人作出公开承诺事项的，本人将及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。

(3) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人从公司所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配现金分红中扣减。

(4) 如本人未能履行承诺系因不可抗力导致，本人将尽快研究将公司或其他投资者利益损失降低到最小的处理方案，以尽可能地保护公司及其他投资者利益。

**备注 22：控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺**

1、截至本承诺函出具之日，承诺人及其控制的其他企业与公司及其子公司之间不存在同业竞争的情形。

2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与公司及子公司业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业（包括承诺人及其近亲属控制的全资、控股公司及承诺人及其近亲属控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接的从事与公司及子公司业务相同或相似的业务。

3、如公司或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与公司及子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在公司或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。

4、在公司或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

5、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用控股股东、实际控制人的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

6、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

**备注 23：公司及控股股东、实际控制人无对赌安排的声明及承诺**

为了明晰公司股权，避免潜在股权纠纷，特就公司无对赌安排事宜，公司及控股股东、实际控制人郑重承诺：

1、截至本承诺函出具之日，公司及其控股股东、实际控制人不存在仍然有效的与公司现有股东以及其他任何第三方签署或达成以公司的经营业绩、发行上市等事项作为标准，对所持公司的股份进行回购或调整、股东权利优先、业绩补偿、市值调整、控制权变更等安排作为实施内容的有效的或将生效的协议安排或类似的对赌安排。

2、若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

**备注 24：公司控股股东、实际控制人关于分子砌块和工具化合物部分产品涉及第三方专利事项的承诺**

公司控股股东安成信息、实际控制人郑保富、高强出具《关于分子砌块和工具化合物部分产品涉及第三方专利事项的承诺函》，就公司分子砌块和工具化合物部分产品涉及第三方专利相关事项无条件作出承诺如下：

“公司销售的部分分子砌块和工具化合物产品涉及第三方专利，但公司已从产品筛选、销售管理制度、网站声明、合同条款限制、客户资质审查、经销商管理、专利产品审查监督等方面采取了一系列严格的内部控制措施以保证涉及第三方专利的分子砌块和工具化合物产品的最终用途限定在科学研究、药证申报使用，相关产品不涉及药品规模化生产及商业化用途，未实质侵犯专利权人的商业利益。承诺人确认公司相关内部控制制度健全且被有效执行，不存在重大的专利侵权风险，并承诺将促使和保证公司分子砌块和工具化合物业务持续合法合规经营，对于专利法规中关于产品销售和许诺销售可能存在争议的市场，不再进一步扩大涉及第三方专利的产品销售收入占整体业务收入的比例，逐步推进以定制开发和相关研究服务作为与客户合作的法律关系并促使公司积极取得第三方专利权人的专利授权；对于未能取得专利授权的第三方专利期内化合物，保证公司将严格执行已制定的风险控制措施，防范相关业务风险；如果未来包括中国在内的销售市场专利法规发生变动或出现不利于公司的司法解释和判例，将及时督促公司慎重评估在相应市场提供第三方专利期内分子砌块和工具化合物产品的可行性。如因公司或其子公司对外提供的分子砌块和工具化合物产品侵害专利权人的利益，需公司或其子公司承担相应损害赔偿、罚金或其他经济补偿的，承诺人承诺将足额补偿公司或其子公司与此直接相关的全部支出，包括但不限于赔偿款、罚金、和解补偿费用、诉讼费、律师费等。各承诺人之间就此承担连带责任。上述承诺在承诺人作为公司控股股东、实际控制人期间为不可撤销之承诺。”

**备注 25：皓元医药、全体董事、所有激励对象关于 2022 年限制性股票激励计划的承诺**

- 1、公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。
- 2、本公司董事会及全体董事保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。
- 3、本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

**备注 26：皓元医药、全体董事、所有激励对象关于 2023 年限制性股票激励计划的承诺**

- 1、公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。
- 2、本公司及全体董事、监事保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。



3、本公司所有激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。

**备注 27：公司董事、高级管理人员关于填补即期回报措施的承诺**

公司董事及/或高级管理人员，就公司公开发行可转换公司债券填补即期回报措施能够得到切实履行等相关事项作出承诺如下：

1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
2. 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；
3. 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；
5. 若公司未来实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；

6. 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会等证券监管机构作出关于填补即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺相关内容不能满足中国证券监督管理委员会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

作为填补即期回报措施相关责任主体之一，本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人采取相关管理措施或作出相关处罚；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

**备注 28：公司控股股东、实际控制人关于填补即期回报措施的承诺**

公司控股股东安成信息、实际控制人郑保富、高强就公司公开发行可转换公司债券填补即期回报措施能够得到切实履行等相关事项作出承诺如下：

1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

2. 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会等证券监管机构作出关于填补即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺相关内容不能满足中国证券监督管理委员会等证券监管机构的该等规定时，承诺人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

3. 作为填补即期回报措施相关责任主体，承诺人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺人采取相关管理措施或作出相关处罚；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

#### **备注 29：皓元医药关于填补即期回报措施的承诺**

为保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力，公司拟通过严格执行募集资金管理制度，巩固和提升主营业务，提高募集资金使用效率，优化内部控制，强化投资者回报机制等措施，提升资产质量，实现可持续发展，以填补股东回报。具体措施如下：

##### **（一）完善公司法人治理结构，加强经营管理和内部控制**

公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及其各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和高级管理层的管理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来几年，公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构。同时，公司将全面有效地控制公司经营和管控风险，继续不断完善并强化各项程序，提升公司的经营管理水平，加强公司内部控制。

##### **（二）加强募集资金管理，保障募集资金合理规范使用**

公司已根据《公司法》《证券法》和《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定并完善了《募集资金管理制度》。本次可转债的募集资金到位后，将存放于公司董事会决定的专项账户中，公司将定期对募集资金进行检查，并配合监管银行和保荐机构对募集资金使用进行监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

##### **（三）加快募投项目建设进度，提供募集资金使用效率**

公司已对本次募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合产业发展趋势和国家产业政策，具有较好的市场前景和盈利能力。在本次发行募集资金到位前，为使募集资金投资项目尽快实施，公司将积极调配资源，实施募投项目的建设工作；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益。随着本次募集资金投资项目的实施，公司现有的生产能力和产品品质将得到一定程度上的提高，公司的持续经营能力和盈利能力都将得到进一步增强，本次发行导致的股东即期回报摊薄风险将持续降低。

##### **（四）完善利润分配政策，强化投资者回报机制**

公司现行《公司章程》中已对利润分配政策进行了明确规定，充分考虑了对投资者的回报，每年按当年实现的可供分配利润的一定比例向股东分配股利。未来公司将按照证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关文件规定，结合公司实际经营状况和公司章程的规定，严格执行现行分红政策，在符合条件的情况下积极推动对广大股东的利润分配以及现金分红，提升股东回报水平。

本次可转债发行完成后，公司将持续完善法人治理结构，合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，加快募投项目实施进度，尽快实现项目预期效益。由于公司经营所面临的风险客观存在，上述填补回报措施的制定和实施，不等于对公司未来利润做出保证。

### **备注 30：控股股东安成信息关于减持股份的承诺**

安成信息确认将参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、本企业承诺将认购公司本次可转债，具体认购金额将根据可转债市场情况、本次可转债发行具体方案、本企业资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第12号——可转换公司债券》等相关规定确定。

2、本企业承诺将严格遵守《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第12号——可转换公司债券》等相关规定中关于股票交易的规定，在本次可转债认购前后六个月内不减持公司的股票或已发行的可转债(首发上市战略配售除外)。

3、本企业自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约定。若本企业违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本企业因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。

4、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本企业承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

### **备注 31：公司法人股东兼员工持股平台上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦关于减持股份的承诺**

上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦确认将参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、本企业承诺将认购公司本次可转债，具体认购金额将根据可转债市场情况、本次可转债发行具体方案、本企业资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第12号——可转换公司债券》等相关规定确定。

2、本企业承诺将严格遵守《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第12号——可转换公司债券》等相关规定中关于股票交易的规定，在本次可转债认购前后六个月内不减持公司的股票或已发行的可转债（首发上市战略配售除外）。

3、本企业自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约定。若本企业违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本企业因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。

4、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本企业承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

### **备注 32：实际控制人及其一致行动人关于减持股份的承诺**

郑保富、高强、李硕梁将视情况参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、截至本承诺函出具日，本人不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的计划和安排，仍将遵守关于公司首次公开发行及上市相关承诺。

2、本人确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票（首发上市战略配售除外）及本次发行的可转债。

3、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。

4、若本人及配偶、父母、子女违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本人及配偶、父母、子女因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。

5、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本人承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

### **备注 33：公司董事金飞敏关于减持股份的承诺**

公司董事金飞敏将视情况参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、截至本承诺函出具日，本人不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的计划和安排，仍将遵守关于公司首次公开发行及上市相关承诺。

2、本人确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定等决定是否

参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票（首发上市战略配售除外）及本次发行的可转债。

3、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。

4、若本人及配偶、父母、子女违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本人及配偶、父母、子女因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。

5、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本人承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**备注 34：公司监事张玉臣、刘海旺、张宪恕关于减持股份的承诺**

公司监事张玉臣、刘海旺、张宪恕将视情况参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、截至本承诺函出具日，本人不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的计划和安排，仍将遵守关于公司首次公开发行及上市相关承诺。

2、本人确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票（首发上市战略配售除外）及本次发行的可转债。

3、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。

4、若本人及配偶、父母、子女违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本人及配偶、父母、子女因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。

5、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本人承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**备注 35：公司高级管理人员沈卫红、李敏关于减持股份的承诺**

公司高级管理人员沈卫红、李敏将视情况参与本次可转债的发行认购，作出承诺如下：

1、截至本承诺函出具日，本人不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的计划和安排，仍将遵守关于公司首次公开发行及上市相关承诺。

2、本人确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票（首发上市战略配售除外）及本次发行的可转债。

3、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。

4、若本人及配偶、父母、子女违反上述承诺发生减持公司股票、可转债的情况，本人及配偶、父母、子女因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。

5、若本承诺函出具之后适用的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化的，本人承诺将自动适用变更后的相关法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**备注 36：公司董事陈韵、Xiaodan Gu（顾晓丹）、高垚、袁彬、张兴贤关于减持股份的承诺**

公司董事陈韵、Xiaodan Gu（顾晓丹）、高垚、袁彬、张兴贤确认不参与本次可转债发行认购，作出承诺如下：

1、本人承诺不参与公司本次可转债认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债认购。

2、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定，并依法承担由此产生的法律责任。

3、本人承诺将严格遵守《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定，若因本人违反相关规定或本承诺给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担由此产生的法律责任。

**备注 37：公司持股 5%以上股东苏信基金关于减持股份的承诺**

公司持股 5%以上股东苏信基金确认不参与本次可转债发行认购，作出承诺如下：

1、本企业承诺不参与公司本次可转债认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债认购。

2、本企业保证将严格遵守短线交易的相关规定，并依法承担由此产生的法律责任。

3、本企业承诺将严格遵守《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号——可转换公司债券》等相关规定，若因本企业违反相关规定或本承诺给公司和其他投资者造成损失的，本企业将依法承担由此产生的法律责任。

**备注 38：2024 年员工持股计划全体持有人关于员工持股计划锁定期的承诺：**

1、本员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下时起算。本员工持股计划存续期满后，由持有人会议授权本员工持股计划管理委员会通知本员工持股计划的资产管理机构，资产管理机构按照约定的期限内完成清算，并在依法扣除相关管理费、利息、税费等费用后，由本员工持股计划管理委员会进行分配。

若本员工持股计划所持有的公司股票全部出售，且本员工持股计划资产依照本计划规定清算、分配完毕的，本员工持股计划即可终止。

2、在锁定期内，公司发生资本公积转增股本、派送股票红利时，专项金融产品因持有公司股票而新取得的股票一并锁定，该股票的解锁期与相对应股票相同。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第三十三次会议，于 2024 年 5 月 17 日召开了 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2024 年度日常关联交易后续进展情况如下：

关联交易类别	关联方	2024 年预计金额(元)	2024 年初至报告期末与关联方累计已发生的交易金额（元）
向关联人采购产品	甘肃皓天科技股份有限公司及其子公司	100,000,000	17,245,837.48

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

公司通过发行股份及支付现金相结合的方式收购药源药物 100.00% 股权，交易各方签署《购买资产协议》，WANG YUAN（王元）、上海源盟以及上海源黎为本次交易业绩承诺方，业绩承诺方承诺药源药物公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度净利润将分别不低于 1,500.00 万元、2,600.00 万元、3,800.00 万元，三年累计不低于 7,900.00 万元。上述净利润的计算，以公司和 WANGYUAN（王元）认可的具有证券从业资格的会计师事务所审计的标的公司合并报表归属于母公司股东扣除非经常性损益前后孰低净利润，同时剔除对标的公司员工实施股权激励产生的费用后计算的净利润为准。

截止 2024 年 6 月 30 日，药源药物 2024 年半年度实现净利润为人民币 1,787.93 万元（以归属于母公司股东扣除非经常性损益前后孰低净利润，同时剔除对药源药物员工实施股权激励产生的费用后计算），上述金额未经审计。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
皓元医药	公司本部	安徽皓元	全资子公司	200,000,000	2024/6/13	2024/6/13	2029/1/24	连带责任担保	否	否	0	否			
皓元医药	公司本部	合肥欧创	控股子公司	100,000,000	2022/1/24	2022/1/28	2030/12/30	连带责任担保	否	否	0	否			
皓元医药	公司本部	皓鸿生物	全资子公司	30,000,000	2023/8/24	2023/8/24	2024/8/13	连带责任担保	否	否	0	否			
皓元医药	公司本部	皓鸿生物	全资子公司	30,000,000	2023/10/20	2023/9/13	2024/9/12	连带责任担保	否	否	0	否			
皓元医药	公司本部	皓元生物	全资子公司	40,000,000	2023/2/10	2023/2/10	2024/2/9	连带责任担保	是	否	0	否			

皓元医药	公司本部	皓元生物	全资子公司	50,000,000	2023/5/24	2023/5/24	2024/5/9	连带责任担保	是	否	0	否
皓元医药	公司本部	皓元生物	全资子公司	50,000,000	2023/6/6	2023/6/6	2028/6/5	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	皓元生物	全资子公司	50,000,000	2023/10/20	2023/9/12	2024/9/11	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	皓元生物	全资子公司	60,000,000	2024/5/28	2024/5/28	2025/5/27	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	合肥欧创	控股子公司	20,000,000	2023/8/2	2023/8/2	2024/8/1	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	药源药物	全资子公司	10,000,000	2023/6/12	2023/6/12	2026/6/12	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	启东药源	全资子公司	10,000,000	2023/12/20	2023/12/20	2024/12/19	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	菏泽皓元	全资子公司	100,000,000	2023/9/1	2023/9/1	2028/9/1	连带责任担保	否	否	0	否
皓元医药	公司本部	香港皓元	全资子公司	21,535,500	2024/2/6	2024/2/6	2025/2/5	连带责任担保	否	否	0	否
报告期内对子公司担保发生额合计							281,535,500.00					
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							685,015,733.00					
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)												
担保总额 (A+B)							685,015,733.00					
担保总额占公司净资产的比例 (%)							26.13					
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							0.00					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							0.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)							0.00					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							---					

担保情况说明

无

**(三) 其他重大合同**

适用  不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5) / (3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021年6月3日	120,881.40	110,819.43	65,000.00	45,819.43	111,316.62	44,784.24	100.45	97.74	1,713.64	1.55	—
向特定对象发行股票	2022年12月30日	5,000.00	4,051.69	5,000.00	不适用	5,007.79	—	123.60	—	—	—	—
合计	/	125,881.40	114,871.12	70,000.00	45,819.43	116,324.41	44,784.24	/	/	1,713.64	/	-

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金	项目名称	项目性质	是否为招股书或者	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计投	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计	投入进度未达计划的	本年实现的效益	本项目已实现的效益	项目可行性是否发	节余金额
------	------	------	----------	----------	---------------	--------	--------------	-----------	---------------	-------	-----------	-----------	---------	-----------	----------	------

来源			募集说明书中的承诺投资项目				资金总额 (2)	入进度 (%) (3)= (2)/(1)			划的进 度	具体原 因		或者研 发成果	生重 大变 化， 如 是， 说 明 具 体 情 况	
首次公开发行股票	皓元医药上海研发中心升级建设项目	研发	是	否	5,000.00	—	5,008.58	100.17	2021年11月	是	是	不适用	—	不适用	否	—
首次公开发行股票	安徽皓元生物医药研发中心建设项目	研发	是	否	4,000.00	—	4,000.00	100.00	2021年4月	是	是	不适用	—	不适用	否	—
首次公开发行股票	安徽皓元年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目（一期）	生产建设	是	否	50,000.00	1,713.64	51,508.49	103.02	2024年11月	否	是	不适用	—	不适用	否	—
首次公开	补充流动资金	补流还贷	是	否	6,000.00	—	6,015.31	100.26	—	是	是	不适用	—	不适用	否	—

发行股票																
首次公开发行股票	增资合肥欧创基因生物科技有限公司并建设医药研发及生物试剂研发产业化基地项目（一期）	研发	否	否	14,400.00	—	14,509.97	100.76	2023年10月	是	是	不适用	-336.58	—	否	—
首次公开发行股票	投资全资子公司烟台皓元生物医药科技有限公司并以部分超募资金向其提供借款建设新药创制及研发服务基地项目（一期）	研发	否	否	6,500.00	—	4,849.81	74.61	2023年10月	是	是	不适用	—	不适用	否	—
首次公开发行股票	投资建设上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目（一期）	研发	否	否	8,000.00	—	8,000.00	100.00	2023年7月	是	是	不适用	—	不适用	否	—
首次公开发	补充流动资金	补流还贷	否	否	16,919.43	—	17,424.46	102.98	—	是	是	不适用	—	不适用	否	—



行股票																
向特定对象发行股票	药源生物科技（启东）有限公司创新药物制剂开发及GMP制剂平台项目（二期）	生产建设	是	否	2,000.00	—	2,007.80	100.39	2023年12月	是	是	不适用	—	—	否	—
向特定对象发行股票	补充上市公司流动资金	补流还贷	是	否	2,000.00	—	2,000.00	100.00	—	是	是	不适用	—	不适用	否	—
向特定对象发行股票	支付重组相关费用	运营管理	是	否	1,000.00	—	999.99	100.00	—	是	是	不适用	—	不适用	否	—
合计	/	/	/	/	115,819.43	1,713.64	116,324.41	/	/	/	/	/	-336.58	/	/	—

2、超募资金明细使用情况  
适用 不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募 资金总额 (1)	截至报告期末 累计投入超募 资金总额 (2)	截至报告期 末累计投入 进度(%) (3)=(2)/(1)	备注
增资合肥欧创基因生物科技有限公司并建设医药研发及生物试剂研发产业化基地项目(一期)	其他	14,400.00	14,509.97	100.76	项目已结项, 完成时间: 2023年10月
投资全资子公司烟台皓元生物医药科技有限公司并以部分超募资金向其提供借款建设新药创制及研发服务基地项目(一期)	其他	6,500.00	4,849.81	74.61	项目已结项, 完成时间: 2023年10月
投资建设上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目(一期)	其他	8,000.00	8,000.00	100.00	项目已结项, 完成时间: 2023年7月
补充流动资金	补流还贷	16,919.43	17,424.46	102.98	—
合计	/	45,819.43	44,784.24	/	/

注: 报告期内, 不存在超募资金使用情况。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月27日	10,000.00	2023年10月27日	2024年10月26日	0	否

## 其他说明

2023年10月27日，公司分别召开第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司在保证不影响募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的前提下，使用不超过人民币10,000.00万元（包含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、短期（不超过12个月）、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、收益凭证等），使用期限为自董事会前次授权公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的有效期届满之日起12个月内，在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于2023年10月31日在上海证券交易所网站披露的《上海皓元医药股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-099）。

## 4、其他

□适用 √不适用

**十三、 其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	63,902,157	42.49			1,625,343	-59,838,800	-58,213,457	5,688,700	2.70
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,902,157	42.49			1,625,343	-59,838,800	-58,213,457	5,688,700	2.70
其中：境内非国有法人持股	61,071,734	40.61			493,174	-59,838,800	-59,345,626	1,726,108	0.82
境内自然人持股	2,830,423	1.88			1,132,169		1,132,169	3,962,592	1.88
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	86,485,182	57.51			58,529,592	59,838,800	118,368,392	204,853,574	97.30
1、人民币普通股	86,485,182	57.51			58,529,592	59,838,800	118,368,392	204,853,574	97.30
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,387,339	100			60,154,935		60,154,935	210,542,274	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2024年6月11日，公司首次公开发行部分限售股59,838,800股上市流通。具体内容详见公司于2024年6月1日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《上海皓元医药股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2024-041）。

2、2024年5月17日，公司2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配方案的议案》，并于2024年6月27日完成2023年年度权益分派实施工作，本次利润分配方案为向公司全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），以权益分派股权登记日公司的总股本150,387,339股为基数，共计派发现金红利22,558,100.85元（含税）。同时公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，合计转增60,154,935股，转增完成后公司总股本增加至210,542,274股。具体情况详见公司于2024年6月19日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-045）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### （二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海安成信息科技有限公司	48,630,632	47,980,800	259,933	909,765	首发限售、发行股份购买资产	首发限售股：2024年6月11日 发股购买资产：2024年7月11日
上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	5,978,000	5,978,000	0	0	首发限售	2024年6月11日
上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	3,920,000	3,920,000	0	0	首发限售	2024年6月11日

WANG YUAN	2,660,423	0	1,064,169	3,724,592	发行股份购买资产	2025年4月30日
宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	1,960,000	1,960,000	0	0	首发限售	2024年6月11日
上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	446,354	0	178,542	624,896	发行股份购买资产	2025年4月30日
上海源黎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	136,748	0	54,699	191,447	发行股份购买资产	2025年4月30日
郑保富	30,000	0	12,000	42,000	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
高强	30,000	0	12,000	42,000	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
李硕梁	30,000	0	12,000	42,000	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
金飞敏	27,000	0	10,800	37,800	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
李敏	26,500	0	10,600	37,100	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
沈卫红	26,500	0	10,600	37,100	2023年限制性股票 激励计划第一类限制性股票	公司办理解除限售期 性股票
合计	63,902,157	59,838,800	1,625,343	5,688,700	/	/

注：公司2023年股权激励计划授予激励对象的第一类限制性股票，具体解除限售日期和数量需经董事会审议确定。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	7,928
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
上海安戎信息科技有限公司	19,452,253	68,082,885	32.34	909,765	909,765	无	0	境内非国有法人
君信（上海）股权投资基金管理有限公司—苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	4,297,810	15,042,334	7.14	0	0	无	0	其他
上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	2,391,200	8,369,200	3.98	0	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	1,909,748	8,356,932	3.97	0	0	无	0	其他

深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利26号私募证券投资基金	5,693,012	5,693,012	2.70	0	0	无	0	其他
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	1,604,235	5,614,823	2.67	0	0	无	0	其他
上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	1,568,000	5,488,000	2.61	0	0	无	0	其他
新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	1,161,488	4,065,208	1.93	0	0	冻结	4,065,208	其他
WANG YUAN	1,064,169	3,724,592	1.77	3,724,592	3,724,592	无	0	其他
宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	784,000	2,744,000	1.30	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量					
			种类		数量			
上海安戌信息科技有限公司	67,173,120		人民币普通股		67,173,120			
君信（上海）股权投资基金管理有限公司一苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	15,042,334		人民币普通股		15,042,334			
上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	8,369,200		人民币普通股		8,369,200			
香港中央结算有限公司	8,356,932		人民币普通股		8,356,932			
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利26号私募证券投资基金	5,693,012		人民币普通股		5,693,012			
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	5,614,823		人民币普通股		5,614,823			
上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	5,488,000		人民币普通股		5,488,000			
新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	4,065,208		人民币普通股		4,065,208			
宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	2,744,000		人民币普通股		2,744,000			
国泰君安证券资管一招商银行一国泰君安君享科创板皓元医药1号战略配售集合资产管理计划	2,631,048		人民币普通股		2,631,048			
前十名股东中回购专户情况说明	——							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	——							



上述股东关联关系或一致行动的说明	安成信息系由郑保富、高强共同控制；郑保富之妻刘怡姗为上海臣骁、上海臣迈执行事务合伙人并分别持有上海臣骁、上海臣迈 16.75%、6.00% 财产份额，高强之妻刘艳持有上海臣骁 16.39% 财产份额，刘怡姗、刘艳、上海臣骁、上海臣迈系公司实际控制人郑保富、高强的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	——

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	WANG YUAN	3,724,592	2025 年 4 月 30 日	1,064,169	自股份发行结束之日（2022 年 12 月 22 日）起 12 个月且药源药物在业绩承诺期届满后经公司委托并经公司及 WANG YUAN（王元）共同认可的审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》（为免疑义，上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后 4 个月内出具）且履行完相关补偿义务后方能解除锁定
2	上海安成信息科技有限公司	909,765	2024 年 7 月 11 日	259,933	发股购买资产：2023 年 1 月 11 日起 18 个月

3	上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	624,896	2025年4月30日	178,542	自股份发行结束之日（2022年12月22日）起12个月且药源药物在业绩承诺期届满后经公司委托并经公司及WANG YUAN（王元）共同认可的审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》（为免疑义，上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后4个月内出具）且履行完相关补偿义务后方可解除锁定。
4	上海源黎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	191,447	2025年4月30日	54,699	自股份发行结束之日（2022年12月22日）起12个月且药源药物在业绩承诺期届满后经公司委托并经公司及WANG YUAN（王元）共同认可的审计机构出具《专项审核报告》与《减值测试报告》（为免疑义，上述专项报告不晚于业绩承诺期届满后4个月内出具）且履行完相关补偿义务后方可解除锁定。
5	郑保富	42,000	公司办理解除限售日	12,000	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。
6	高强	42,000	公司办理解除限售日	12,000	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。
7	李硕梁	42,000	公司办理解除限售日	12,000	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。
8	金飞敏	37,800	公司办理解除限售日	10,800	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。
9	李敏	37,100	公司办理解除限售日	10,600	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。
10	沈卫红	37,100	公司办理解除限售日	10,600	2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12月、24个月。

上述股东关联关系或一致行动的说明	——
------------------	----

注：公司 2023 年股权激励计划授予激励对象的第一类限制性股票，具体解除限售日期和数量需经董事会审议确定。

### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郑保富	董事长、总经理、核心技术人员	30,000	42,000	12,000	2023 年度权益分派实施
高强	董事、副总经理、核心	30,000	42,000	12,000	2023 年度权益分派实

	技术人员				施
李硕梁	董事、首席科学家、核心技术人员	30,000	42,000	12,000	2023 年度权益分派实施
金飞敏	董事、生产总监	27,000	37,800	10,800	2023 年度权益分派实施
李敏	财务总监	26,500	37,100	10,600	2023 年度权益分派实施
沈卫红	董事会秘书	26,500	37,100	10,600	2023 年度权益分派实施

## 其它情况说明

√适用 □不适用

公司分别于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第三十三次会议、于 2024 年 5 月 17 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配方案的议案》。公司以方案实施前的公司总股本 150,387,339 股为基数，每股派发现金红利 0.15 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 22,558,100.85 元，转增 60,154,935 股，本次分配后总股本为 210,542,274 股。

股东上海安成信息科技有限公司因实施权益分派增加 19,452,253 股股份，截止报告期末，上海安成信息科技有限公司合计持股数为 68,082,885 股。

股东上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）因实施权益分派增加 2,391,200 股股份，截至报告期末，上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）合计持股数为 8,369,200 股。

股东上海臣迈企业管理中心（有限合伙）因实施权益分派增加 1,568,000 股股份，截至报告期末，上海臣迈企业管理中心（有限合伙）合计持股数为 5,488,000 股。

股东宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）因实施权益分派增加 784,000 股股份，截至报告期末，宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）合计持股数为 2,744,000 股。

报告期内董事长、总经理郑保富，董事、副总经理高强因上述原因通过安成信息间接持有的股份也相应变化；董事李硕梁、金飞敏，监事张玉臣、刘海旺、张宪恕，高级管理人员李敏、沈卫红因上述原因通过上海臣骁、上海臣迈、宁波臣曦间接持有的股份也相应变化。

## (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

## 1. 股票期权

□适用 √不适用

## 2. 第一类限制性股票

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
郑保富	董事长、总经理、核心技术人员	30,000	0	0	42,000	42,000
高强	董事、副总经理、核心技术人员	30,000	0	0	42,000	42,000
李硕梁	董事、首席科学家、核心技术人员	30,000	0	0	42,000	42,000
金飞敏	董事、生产总监	27,000	0	0	37,800	37,800
李敏	财务总监	26,500	0	0	37,100	37,100
沈卫红	董事会秘书	26,500	0	0	37,100	37,100
合计	/	170,000	0	0	238,000	238,000

注：公司于2024年6月27日完成2023年度权益分派，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股，“未解锁股份”及“期末持有限制性股票数量”为转增后的股份数量。

## 3. 第二类限制性股票

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		442,230,962.84	483,611,131.37
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		7,561,927.92	7,233,899.11
应收账款		557,513,702.33	449,830,472.56
应收款项融资		7,028,199.04	14,232,794.61
预付款项		17,316,006.13	13,337,499.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,770,545.83	14,538,569.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,101,699,839.46	1,145,471,760.05
其中：数据资源			
合同资产		39,373,931.04	36,422,546.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,364,339.75	23,587,033.59
流动资产合计		2,227,859,454.34	2,188,265,705.87
<b>非流动资产：</b>			
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		57,843,889.82	63,531,275.19
其他权益工具投资		66,958,761.04	54,821,107.66
其他非流动金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		836,776,028.02	874,561,756.49

在建工程		279,589,080.82	152,134,793.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,190,104.94	179,361,024.80
无形资产		114,573,275.44	118,662,147.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		301,182,973.14	301,182,973.14
长期待摊费用		125,652,113.60	126,580,264.99
递延所得税资产		137,144,008.63	105,320,694.65
其他非流动资产		18,880,424.32	14,786,187.02
非流动资产合计		2,144,790,659.77	2,003,942,224.38
资产总计		4,372,650,114.11	4,192,207,930.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		529,335,564.65	555,065,167.18
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		7,417,599.20	7,910,160.00
应付账款		244,296,498.49	285,490,899.08
预收款项			
合同负债		73,289,220.74	65,235,194.10
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		99,257,800.25	99,434,180.59
应交税费		46,090,107.44	34,270,457.08
其他应付款		8,949,341.11	14,957,577.36
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		120,312,583.94	94,177,932.38
其他流动负债		7,962,021.64	7,270,849.96
流动负债合计		1,136,910,737.46	1,163,812,417.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		288,374,064.16	229,231,497.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		180,998,942.81	168,863,965.88
长期应付款		47,517,853.30	27,329,660.42
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		61,948,054.86	61,909,064.19
递延所得税负债		14,003,248.04	14,783,270.70
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		592,842,163.17	502,117,458.82
负债合计		1,729,752,900.63	1,665,929,876.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		210,542,274.00	150,387,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,665,579,271.64	1,688,885,173.03
减：库存股			
其他综合收益		16,005,002.89	3,167,491.26
专项储备		5,439,988.97	3,469,792.33
盈余公积		19,496,653.59	19,496,653.59
一般风险准备			
未分配利润		704,178,005.46	643,672,354.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,621,241,196.55	2,509,078,803.36
少数股东权益		21,656,016.93	17,199,250.34
所有者权益（或股东权益）合计		2,642,897,213.48	2,526,278,053.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,372,650,114.11	4,192,207,930.25

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,097,349.66	102,032,519.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,558,760.20	6,583,899.11
应收账款		284,733,136.50	247,444,615.58
应收款项融资		7,024,399.04	13,887,615.61
预付款项		23,513,718.06	23,505,111.18
其他应收款		634,035,469.76	687,974,448.51
其中：应收利息			
应收股利		100,000,000.00	
存货		278,394,086.78	314,822,873.20
其中：数据资源			
合同资产		20,373,137.81	17,839,403.63
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,994,604.55	4,912,465.04
流动资产合计		1,409,724,662.36	1,419,002,951.45
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,169,014,816.97	958,722,091.82
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		98,198,566.76	103,753,778.03
在建工程		1,362,385.34	1,362,385.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,214,316.75	52,012,928.87
无形资产		1,039,386.02	1,281,870.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,023,840.05	15,341,422.01
递延所得税资产		81,411,015.86	68,696,057.84
其他非流动资产		8,706,534.71	5,520,030.84
非流动资产合计		1,443,970,862.46	1,229,690,565.49
资产总计		2,853,695,524.82	2,648,693,516.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		229,023,159.55	234,482,781.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,417,599.20	7,910,160.00
应付账款		224,206,055.26	207,242,859.95
预收款项			
合同负债		21,155,570.62	16,610,483.91
应付职工薪酬		33,210,008.37	37,047,494.13
应交税费		785,109.88	1,082,717.97
其他应付款		103,726,159.20	80,184,829.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,144,342.36	42,473,142.23
其他流动负债		10,611,704.86	5,206,500.24
流动负债合计		686,279,709.30	632,240,969.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		99,225,000.00	110,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		48,148,968.83	52,023,683.03
长期应付款		47,517,853.30	27,329,660.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,189,285.71	2,589,285.71
递延所得税负债		1,559,195.83	1,710,653.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,640,303.67	193,903,282.61
负债合计		885,920,012.97	826,144,251.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		210,542,274.00	150,387,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,594,139,740.80	1,639,337,827.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,932,634.54	2,887,745.14
盈余公积		19,496,653.59	19,496,653.59
未分配利润		139,664,208.92	10,439,699.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,967,775,511.85	1,822,549,265.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,853,695,524.82	2,648,693,516.94

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,055,549,087.12	880,918,116.49
其中：营业收入		1,055,549,087.12	880,918,116.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		919,361,955.83	739,063,197.83
其中：营业成本		576,595,146.66	439,686,023.10
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		4,886,237.81	3,183,640.91
销售费用		97,504,233.70	62,776,816.93

管理费用		114,640,604.22	116,873,955.33
研发费用		112,161,480.92	108,386,978.55
财务费用		13,574,252.52	8,155,783.01
其中：利息费用		14,232,513.05	8,916,555.91
利息收入		3,266,724.17	997,861.47
加：其他收益		5,812,609.17	10,874,160.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,245,231.45	-1,202,530.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,245,231.45	-2,249,175.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,343,554.85	-5,504,007.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,903,371.19	-34,922,808.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,736.19	264,842.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,476,846.78	111,364,575.34
加：营业外收入		310,187.98	573,628.30
减：营业外支出		146,192.96	1,866,914.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,640,841.80	110,071,289.61
减：所得税费用		9,721,948.30	16,196,786.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,918,893.50	93,874,503.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,918,893.50	93,874,503.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,407,685.66	94,855,976.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,488,792.16	-981,472.70
六、其他综合收益的税后净额		12,837,511.63	6,511,856.68
（一）归属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		12,248,163.38	5,918,985.22

(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		12,248,163.38	5,918,985.22
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		589,348.25	592,871.46
(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		589,348.25	592,871.46
(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		81,756,405.13	100,386,360.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		83,245,197.29	101,367,832.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,488,792.16	-981,472.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		306,391,436.41	311,002,639.34
减：营业成本		252,586,515.45	235,759,195.33
税金及附加		169,741.00	224,612.24
销售费用		10,499,347.82	7,487,452.85
管理费用		22,040,319.06	19,841,475.58
研发费用		63,048,956.62	43,211,081.22
财务费用		7,092,746.83	5,533,555.13
其中：利息费用		6,341,423.13	4,401,992.09
利息收入		1,173,803.96	444,067.10
加：其他收益		1,347,807.72	572,665.92

投资收益（损失以“-”号填列）		194,754,768.54	-1,385,311.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,245,231.45	-2,249,175.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		11,389,132.95	-63,938,152.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,512,145.97	-9,314,960.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,522.64	-44,599.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,907,850.23	-75,165,090.34
加：营业外收入		31,152.47	90,000.00
减：营业外支出		22,808.14	1,679,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,916,194.56	-76,754,740.34
减：所得税费用		-12,866,415.64	-16,082,678.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,782,610.20	-60,672,061.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,782,610.20	-60,672,061.90
（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		151,782,610.20	-60,672,061.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,035,284,363.96	848,738,782.94
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		12,962,140.64	21,735,968.93
收到其他与经营活动有关的现金		9,428,511.99	12,535,916.44
经营活动现金流入小计		1,057,675,016.59	883,010,668.31
购买商品、接受劳务支付的现金		451,640,532.18	584,537,495.59
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			
支付给职工及为职工支付的现金		394,381,577.54	402,201,436.15
支付的各项税费		35,922,018.22	40,246,118.20
支付其他与经营活动有关的现金		98,631,108.38	51,039,028.29
经营活动现金流出小计		980,575,236.32	1,078,024,078.23
经营活动产生的现金流量净额		77,099,780.27	-195,013,409.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	641,630,470.47
取得投资收益收到的现金			1,046,644.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,778,889.08	407,867.31
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		16,778,889.08	643,084,981.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,142,522.91	174,022,839.86
投资支付的现金		2,500,000.00	670,273,926.45
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		8,800,000.00	39,431,813.81
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,442,522.91	883,728,580.12
投资活动产生的现金流量净额		-176,663,633.83	-240,643,598.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		34,000,000.00	24,694,513.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,000,000.00	
取得借款收到的现金		347,165,513.53	385,124,242.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		381,165,513.53	409,818,755.68
偿还债务支付的现金		272,295,739.29	95,352,722.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,790,613.90	49,705,539.09
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		25,057,403.71	26,286,367.31
筹资活动现金流出小计		334,143,756.90	171,344,628.62
筹资活动产生的现金流量净额		47,021,756.63	238,474,127.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,893,201.64	8,722,091.89
五、现金及现金等价物净增加额		-46,648,895.29	-188,460,789.16
加：期初现金及现金等价物余额		475,465,963.61	455,263,501.07
六、期末现金及现金等价物余额		428,817,068.32	266,802,711.91

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,720,826.50	327,565,125.20
收到的税费返还		832,951.65	3,880,979.25
收到其他与经营活动有关的现金		170,198,964.15	1,018,733.02
经营活动现金流入小计		470,752,742.30	332,464,837.47
购买商品、接受劳务支付的现金		163,365,786.41	242,200,495.93
支付给职工及为职工支付的现金		114,877,408.49	118,696,190.75
支付的各项税费		142,961.36	2,624,260.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,762,536.74	155,995,892.45
经营活动现金流出小计		286,148,693.00	519,516,839.22
经营活动产生的现金流量净额		184,604,049.30	-187,052,001.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	863,863.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,625.00	460
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		100,001,625.00	420,864,323.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,940,872.40	19,789,608.29
投资支付的现金		208,800,000.00	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			39,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,740,872.40	488,789,608.29
投资活动产生的现金流量净额		-115,739,247.40	-67,925,284.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,694,513.13
取得借款收到的现金		171,737,606.84	209,615,515.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		171,737,606.84	234,310,028.26
偿还债务支付的现金		155,413,841.56	65,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,899,523.98	45,175,269.71
支付其他与筹资活动有关的现金		6,948,821.83	5,010,300.85
筹资活动现金流出小计		191,262,187.37	115,535,570.56
筹资活动产生的现金流量净额		-19,524,580.53	118,774,457.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		385,946.38	1,435,858.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,726,167.75	-134,766,970.67
加：期初现金及现金等价物余额		93,887,351.83	265,583,711.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,613,519.58	130,816,741.11

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	150,387,339.00				1,688,885,173.03		3,167,491.26	3,469,792.33	19,496,653.59		643,672,354.15		2,509,078,803.36	17,199,250.34	2,526,278,053.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	150,387,339.00				1,688,885,173.03		3,167,491.26	3,469,792.33	19,496,653.59		643,672,354.15		2,509,078,803.36	17,199,250.34	2,526,278,053.70
三、本期增减变动金额（减	60,154,935.00				-23,305,901.39		12,837,511.63	1,970,196.64			60,505,651.31		112,162,393.19	4,456,766.59	116,619,159.78

少以 “一”号 填 列)														
(一) 综 合收 益总 额						25,493,578. 13				70,407,685.6 6		95,901,263.79	1,488,792.1 6	94,412,471.63
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					36,849,033.61							36,849,033.61	5,945,558.7 5	42,794,592.36
1. 所 有者 投入 的普 通股													5,945,558.7 5	5,945,558.75
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					17,594,592.37							17,594,592.37		17,594,592.37

4. 其他					19,254,441.24							19,254,441.24		19,254,441.24
(三) 利润分配												22,558,100.85		-22,558,100.85
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配 (或股东的分配)												22,558,100.85		-22,558,100.85
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	60,154,935.00				-60,154,935.00		12,656,066.50					12,656,066.50		
1. 资本公积转增资本 (或	60,154,935.00				-60,154,935.00									

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							12,656,066.50				12,656,066.50				
6. 其他															
(五) 专项储备								1,970,196.64					1,970,196.64		1,970,196.64



1. 本期提取							4,379,301.78					4,379,301.78		4,379,301.78
2. 本期使用							2,409,105.14					2,409,105.14		2,409,105.14
(六) 其他														
四、本期末余额	210,542,274.00				1,665,579,271.64	16,005,002.89	5,439,988.97	19,496,653.59		704,178,005.46		2,621,241,196.55	21,656,016.93	2,642,897,213.48

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	106,982,272.00				1,633,739,830.69	2,340,486.38	3,208,399.41	19,496,653.59		554,150,348.01		2,319,917,990.08	12,047,581.10	2,331,965,571.18	
加：会计政策变更										2,846,170.11		2,846,170.11	3,156.11	2,849,326.22	
前期差错更正															
其他															

二、 本年期初 余额	106,982,272 .00				1,633,739,83 0.69	2,340,486. 38	3,208,399. 41	19,496,653 .59		556,996,518 .12	2,322,764,16 0.19	12,050,737 .21	2,334,814,89 7.40
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	43,235,067. 00				566,488.84	6,511,856. 68	1,004,497. 17			54,082,698. 63	105,400,608. 32	- 981,472.70	104,419,135. 62
(一) 综合收 益总 额						6,511,856. 68				94,855,976. 25	101,367,832. 93	- 981,472.70	100,386,360. 23
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	315,827.00				43,485,728.8 4						43,801,555.8 4		43,801,555.8 4
1. 所 有者 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	315,827.00				41,921,406.31								42,237,233.31		42,237,233.31
4. 其他					1,564,322.53								1,564,322.53		1,564,322.53
(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													40,773,277.62		40,773,277.62
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转	42,919,240.00				42,919,240.00	-0								
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,919,240.00				42,919,240.00	-0								
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							1,004,497.17					1,004,497.17		1,004,497.17
1. 本期提取							3,447,856.03					3,447,856.03		3,447,856.03
2. 本期使用							2,443,358.86					2,443,358.86		2,443,358.86
(六) 其他														
四、本期末余额	150,217,339.00				1,634,306,319.53	8,852,343.06	4,212,896.58	19,496,653.59		611,079,216.75		2,428,164,768.51	11,069,264.51	2,439,234,033.02

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	150,387,339.00				1,639,337,827.77			2,887,745.14	19,496,653.59	10,439,699.57	1,822,549,265.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,387,339.00				1,639,337,827.77			2,887,745.14	19,496,653.59	10,439,699.57	1,822,549,265.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,154,935.00				-45,198,086.97			1,044,889.40		129,224,509.35	145,226,246.78
（一）综合收益总额										151,782,610.20	151,782,610.20
（二）所有者投入和减少资本					14,956,848.03						14,956,848.03
1. 所有者投入的普通股											
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					14,956,848.03						14,956,848.03
4. 其他											
（三）利润分配										-22,558,100.85	-22,558,100.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,558,100.85	-22,558,100.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	60,154,935.00				-60,154,935.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,154,935.00				-60,154,935.00						
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								1,044,889.40			1,044,889.40
1. 本期提取								2,890,953.66			2,890,953.66
2. 本期使用								1,846,064.26			1,846,064.26
（六）其他											
四、本期末余额	210,542,274.00				1,594,139,740.80			3,932,634.54	19,496,653.59	139,664,208.92	1,967,775,511.85

项目	2023年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	106,982,272.00				1,633,226,767.84			3,208,399.41	19,496,653.59	111,465,457.14	1,874,379,549.98
加：会计政策变更										1,004,955.29	1,004,955.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	106,982,272.00				1,633,226,767.84			3,208,399.41	19,496,653.59	112,470,412.43	1,875,384,505.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,235,067.00				-2,111,079.50			600,671.56		101,445,339.52	59,720,680.46
（一）综合收益总额										60,672,061.90	60,672,061.90
（二）所有者投入和减少资本	315,827.00				40,808,160.50						41,123,987.50
1. 所有者投入的普通股											
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	315,827.00				39,243,837.97						39,559,664.97

4. 其他					1,564,322.53						1,564,322.53
(三) 利润分配										-	-
										40,773,277.62	40,773,277.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										40,773,277.62	40,773,277.62
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	42,919,240.00				-	42,919,240.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,919,240.00				-	42,919,240.00					
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								600,671.56			600,671.56
1. 本期提取								2,633,133.78			2,633,133.78
2. 本期使用								2,032,462.22			2,032,462.22
(六) 其他											
四、本期期末余额	150,217,339.00				1,631,115,688.34			3,809,070.97	19,496,653.59	11,025,072.91	1,815,663,824.81

公司负责人：郑保富 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海皓元医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是上海皓元化学科技有限公司（以下简称“皓元化学”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 28 日在上海市工商行政管理局办理了工商登记，注册号/统一社会信用代码：91310000794467963L。公司总部的经营住所：中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 720 弄 2 号 501 室。法定代表人：郑保富。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海皓元医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]1496 号文）核准，公司于 2021 年 6 月 8 日向社会公开发行人民币普通股股票 1,860.00 万股，发行后公司注册资本增至人民币 74,342,007.00 元。

根据本公司 2022 年度股东大会决议，本公司以 2021 年 12 月 31 日股本 7,434.2007 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 29,736,803 股，并于 2022 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 104,078,810.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海皓元医药股份有限公司向 WANGYUAN（王元）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]3042 号文）核准，公司向 WANGYUAN（王元）、上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波九胜创新医药科技有限公司和上海源黎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（更名前为启东源力企业管理咨询合伙企业（有限合伙））合计发行人民币普通股（A 股）股票 2,439,296.00 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格 107.72 元，增加股本 2,439,296.00 元，增加资本公积 260,321,669.12 元；向上海安戎信息科技有限公司发行人民币普通股（A 股）464,166.00 股，每股发行价格 107.72 元，募集资金净额为人民币 40,516,942.65 元，其中增加股本 464,166.00 元，增加资本公积 40,052,776.65 元。发行后公司注册资本增至人民币 106,982,272.00 元。

2023 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。董事会认为本次激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，同意公司按照本激励计划的相关规定为符合条件的 194 名激励对象办理归属相关事宜。公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份已于 2023 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股票网下登记手续。公司本次归属的限制性股票数量为 315,827 股，为无限售条件的流通股，本次发行完成后公司注册资本增至人民币 107,298,099.00 元。

2023 年 4 月 11 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日完成 2022 年年度权益分派实施工作，本次利润分配方案为向公司全体股东每 10 股派发现金红利 3.8 元（含税），以权益分派股权登记日公司的总股本 107,298,099 股

为基数，共计派发现金红利 40,773,277.62 元（含税）。同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 42,919,240 股，转增完成后公司注册资本增至 150,217,339.00 元。

2023 年 7 月 25 日，公司完成关于 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记手续，本次授予登记后总注册资本由 150,217,339.00 元增加至 150,387,339.00 元。

2024 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》，并于 2024 年 6 月 27 日完成 2023 年年度权益分派实施工作，本次利润分配方案为向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），以权益分派股权登记日公司的总股本 150,387,339 股为基数，共计派发现金红利 22,558,100.85 元（含税）。同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 60,154,935 股，转增完成后公司注册资本增至 210,542,274.00 元。

本公司经营范围为：化学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）批发，从事货物及技术进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 2% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 4% 以上的认为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“第十节 财务报告”之“五、7. (6) ”。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本

大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“第十节 财务报告”之“五、7.（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司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**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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



### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确

认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合包括其他应收款、应收利息、应收股利。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款组合 1：应收利息/应收股利

其他应收款组合 2：其他应收款项

其他应收款组合 1：不计提坏账准备

其他应收款组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收商业承兑汇票

### 应收款项融资组合 2：应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 组合 2：不计提坏账准备

合同资产确定组合的依据如下：

#### 合同资产组合 1：已履约未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	合同资产预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加



本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、11.（5）”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、11.（5）”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、11.（5）”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、11.（5）”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用

公司全资子公司皓元生物主营业务为工具化合物产品的研发、生产和销售，针对工具化合物产成品毛利率高周转率低的风险特征，在上述原则下于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，再根据库龄不同比例计提存货跌价准备。皓元生物工具化合物产成品分库龄的具体计提比例如下：

工具化合物库龄类别	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以内	30
1-2 年	60
2-3 年	80
3 年以上	100

**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、11.（5）”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**(2) 初始投资成本确定**

■ 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；



B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

■ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“第十节 财务报告”之“五、27.”。

#### **20. 投资性房地产**

不适用

#### **21. 固定资产**

##### **(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
生产及研发设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

说明：

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

- ① 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	依据

土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 17”

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；



(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **33. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

### **34. 收入**

#### **(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

##### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①销售商品收入

本公司商品销售收入分为境内销售和境外销售，确认的具体标准为：

A.境内销售：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，相关控制权转移时确认收入。

B.境外销售：

a.在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入；

b.在 CIP、CPT、DDP、DDU 或者未约定方式下，公司以将货物运输到客户指定地点时确认收入。

### ②技术服务收入

公司的技术服务业务主要为临床前研究服务（CRO）和药品工艺流程研发及优化服务（CDMO）等，根据公司为客户提供研发服务的结算模式，公司的技术服务收入分为 FTE（Full-timeEquivalent 全职人力工时结算模式）和 FFS（Fee-for-service 按服务成果收费模式）两大类。

收入确认的原则和具体方法如下：

A.FTE 类（Full-timeEquivalent 全职人力工时结算模式）

收入确认的原则：按技术服务合同中客户要求，配置不同级别的研发人员提供服务，依据提供服务所花费的工时和费率进行结算并确认收入。

收入确认的具体方法：按工计时计费模式，即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行收费，按月确认收入。

#### B.FFS 类（Fee-for-service 按服务成果收费模式）

收入确认的原则：公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付给客户确认/验收后确认收入。

收入确认的具体方法如下：

a.以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：一次性发货时，交付或取得客户确认/验收后确认收入；分批发货时按照发出化合物数量占合同要求的化合物总数量的比例经客户确认/验收后确认收入。

b.不以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：

对于金额较大且研发周期较长的研发项目，在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在各阶段分摊确认。

对于金额小且研发周期较短或不能拆分出具体进度节点的研发项目，在项目完成后向客户交付研发成果（指工艺报告或者小批量货物），并取得客户确认/验收后，一次性确认收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

##### ②与收益相关的政府补助



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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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 本公司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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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低于 40,000.00 元租赁认定为低价值资产租赁。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

使用权资产折旧方法、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	直线法	租赁期限	—	根据租赁期确定

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

#### **(4) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

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

A. 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；B. 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。

##### **② 租赁变更未作为一项单独租赁**

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(5) 售后租回**

本公司按照本章节五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本章节五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### **作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

##### **1、本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2、租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

A. 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；B. 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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人：

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 3、售后租回

本公司按照本章节五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本章节五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	0%、6%、13%、19%
消费税	——	——
营业税	——	——
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，16.5%，20%，25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海皓元医药股份有限公司	15
上海皓元生物医药科技有限公司	15
上海皓鸿生物医药科技有限公司	15
上海凯欣生物医药科技有限公司	25
皓元科技发展有限公司（注*1）	16.50
安徽皓元药业有限公司	25
Medchemexpress LLC（注*2）	21



Chemscene Limited Liability Company (注*3)	21
安徽乐研生物医药科技有限公司	20
烟台皓元生物医药科技有限公司	25
烟台凯博医药科技有限公司	20
上海皓元生化科技有限公司	20
南京晶立得科技有限公司	20
合肥欧创基因生物科技有限公司	15
合肥仁创基因生物科技有限公司	20
菏泽皓元医药科技有限公司	25
ChemScene GmbH (注*4)	15
药源药物化学(上海)有限公司	15
药源生物科技(启东)有限公司	15
成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	20
重庆皓元生物制药有限公司	25
株式会社 CHEMEXPRESS JAPAN	-

注\*1: 香港皓元因香港以地域为征收税项的基础, 只对产生或得自香港的利润减去可扣减支出, 所得的净额按 16.50% 的税率征收利得税。

注\*2: 美国 MCE 注册地为美国新泽西州, 其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税, 联邦公司所得税率为 21%, 新泽西州公司按企业所得采取超额累进税率, 其不同级次的税率为 6.50%-9%。

注\*3: 美国 CS 注册地为美国新泽西州, 其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税, 联邦公司所得税率为 21%, 新泽西州公司按企业所得采取超额累进税率, 其不同级次的税率为 6.50%-9%。

注\*4: 德国 CS 注册地为德国科隆, 公司所得税率为 15%, 增值税 19%。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号) 的相关规定, 加大制造业等行业增值税期末留抵退税政策力度, 将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户), 并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。皓鸿生物、安徽皓元及欧创生物符合该留抵退税政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》, 纳税人提供医疗服务, 免征增值税。欧创生物符合上述条件的医疗服务收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司、皓元生物、药源药物、药源启东根据技术转让、开发的书面合同, 经省级科技主管部门进行认定及科技主管部门审核意见证明文件免征增值税。

## (2) 企业所得税

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局和上海市税务局联合认证，本公司于 2022 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，本公司本期执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合认证，皓元生物于 2021 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，皓元生物本期执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合认证，皓鸿生物于 2022 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，皓鸿生物本期执行 15% 的企业所得税税率。

经安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认证，欧创生物于 2022 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，欧创生物本期执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证，药源药物于 2023 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，药源药物本期执行 15% 的企业所得税税率。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认证，药源启东于 2021 年 11 月高新技术企业审核通过，并取得了《高新技术企业证书》，药源启东本期执行 15% 的企业所得税税率。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）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；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）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。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。本期安徽乐研、皓元生化、南京晶立得、合肥仁创、烟台凯博、成都乐研、重庆皓元执行上述税收优惠政策。

## (3) 研发费用加计扣除

2023 年 3 月 26 日，根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司、皓元生物、皓鸿生物、欧创生物、烟台皓元、烟台凯博、药源药物、药源启东在本期按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

#### （4）其他税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。安徽乐研、皓元生化、南京晶立得、合肥仁创、烟台凯博、成都乐研、重庆皓元执行上述税收优惠政策。

根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综[2022]299 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90% 征收。根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业继续减征地方水利建设基金的通知》（皖财综[2024]195 号），上述水利基金减征政策执行期限延长至 2024 年 12 月 31 日。欧创生物执行上述税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,768.17	23,347.33
银行存款	428,127,568.77	474,981,340.82
其他货币资金	13,927,625.90	8,606,443.22
存放财务公司存款	-	-
合计	442,230,962.84	483,611,131.37
其中：存放在境外的款项总额	35,157,481.97	23,019,076.71

#### 其他说明

（1）其他货币资金期末余额中 11,930,064.44 元是银行专门贷款冻结的资金，1,483,830.08 元是为开立银行承兑汇票存入的保证金，513,731.38 元是支付宝和微信余额。

(2) 货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,561,927.92	7,233,899.11
商业承兑票据	-	-
合计	7,561,927.92	7,233,899.11

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,513,025.19	3,696,967.28
商业承兑票据	-	-
合计	15,513,025.19	3,696,967.28

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										

按组合计提坏账准备	7,561,927.92	100			7,561,927.92	7,233,899.11	100			7,233,899.11
其中：										
2.组合 2：银行承兑汇票	7,561,927.92	100			7,561,927.92	7,233,899.11	100			7,233,899.11
合计	7,561,927.92	/		/	7,561,927.92	7,233,899.11	/		/	7,233,899.11

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	569,325,189.58	458,594,335.28
1年以内小计	569,325,189.58	458,594,335.28
1至2年	18,993,632.52	16,408,999.62
2至3年	2,919,729.13	2,077,308.57
3年以上	1,878,485.61	1,051,540.35
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	593,117,036.84	478,132,183.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	593,117,036.84	100.00	35,603,334.51	6.00	557,513,702.33	478,132,183.82	100.00	28,301,711.26	5.92	449,830,472.56

其中：										
组合1 应收客户款项	593,117,036.84	100.00	35,603,334.51	6.00	557,513,702.33	478,132,183.82	100.00	28,301,711.26	5.92	449,830,472.56
合计	593,117,036.84	/	35,603,334.51	/	557,513,702.33	478,132,183.82	/	28,301,711.26	/	449,830,472.56

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合1 应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	569,325,189.58	28,466,257.83	5.00
1至2年	18,993,632.52	3,798,726.50	20.00
2至3年	2,919,729.13	1,459,864.57	50.00
3年以上	1,878,485.61	1,878,485.61	100.00
合计	593,117,036.84	35,603,334.51	6.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11.（5）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1. 组合1：	28,301,711.26	7,301,623.25	-	-	-	35,603,334.51

应收客户款项						
合计	28,301,711.26	7,301,623.25	-	-	-	35,603,334.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,804,910.00		18,804,910.00	2.96	940,245.50
客户 2	14,963,762.42		14,963,762.42	2.35	748,188.12
客户 3	11,318,752.11		11,318,752.11	1.78	565,937.61
客户 4	9,802,500.00		9,802,500.00	1.54	490,125.00
客户 5	8,884,140.00		8,884,140.00	1.40	444,207.00
合计	63,774,064.53		63,774,064.53	10.03	3,188,703.23

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	42,607,102.08	3,233,171.04	39,373,931.04	39,569,688.93	3,147,142.79	36,422,546.14
合计	42,607,102.08	3,233,171.04	39,373,931.04	39,569,688.93	3,147,142.79	36,422,546.14



## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	42,607,102.08	100	3,233,171.04	7.59	39,373,931.04	39,569,688.93	100	3,147,142.79	7.95	36,422,546.14
其中：										
组合1：已履约未结算资产	42,607,102.08	100	3,233,171.04	7.59	39,373,931.04	39,569,688.93	100	3,147,142.79	7.95	36,422,546.14
合计	42,607,102.08	/	3,233,171.04	/	39,373,931.04	39,569,688.93	/	3,147,142.79	/	36,422,546.14

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：已履约未结算资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：已履约未结算资产	42,607,102.08	3,233,171.04	7.59
合计	42,607,102.08	3,233,171.04	7.59

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	86,028.25	-	-	-
合计	86,028.25	-	-	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,028,199.04	14,232,794.61
应收账款	-	-
合计	7,028,199.04	14,232,794.61

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3) 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

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
不适用

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,613,692.58	95.94	12,244,400.37	91.8
1至2年	666,819.28	3.85	925,312.04	6.94
2至3年	35,494.27	0.20	71,594.92	0.54
3年以上	-	-	96,191.67	0.72
合计	17,316,006.13	100.00	13,337,499.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,504,827.50	8.69
供应商 2	1,043,030.87	6.02
供应商 3	994,090.04	5.74
供应商 4	610,321.17	3.53
供应商 5	520,000.00	3.00
合计	4,672,269.58	26.98

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,770,545.83	14,538,569.44
合计	16,770,545.83	14,538,569.44

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(5). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	15,672,701.49	10,990,077.77
1年以内小计	15,672,701.49	10,990,077.77
1至2年	1,690,105.38	1,654,079.21
2至3年	1,058,790.21	5,549,464.54
3年以上	8,396,597.74	5,350,665.31
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	26,818,194.82	23,544,286.83

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	19,309,700.92	15,988,045.93
出口退税款	3,908,651.52	6,164,039.42
代扣代缴社保公积金	2,544,511.66	1,084,408.52
备用金	-	68,368.71
其他	1,055,330.72	239,424.25
合计	26,818,194.82	23,544,286.83

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,005,717.39			9,005,717.39
2024年1月1日余额在本期				

一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	1,041,931.60			1,041,931.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	10,047,648.99			10,047,648.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见本章节五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	9,005,717.39	1,041,931.60	-	-	-	10,047,648.99
合计	9,005,717.39	1,041,931.60	-	-	-	10,047,648.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
交银金融租赁有限责任公司	4,000,000.00	14.92	保证金	1年以内	200,000.00
浦东第三十二税务所	3,857,304.81	14.38	出口退税	1年以内	192,865.24
上海浦翼新能源科技有限公司	3,398,700.00	12.67	押金	3年以上	3,398,700.00
上海尚隆照明有限公司	1,587,890.52	5.92	押金	3年以上	1,587,890.52
上海琦尔正投资有限公司	1,537,829.68	5.73	押金	3年以上	1,537,829.68
合计	14,381,725.01	53.63	/	/	6,917,285.44

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	359,006,159.74	10,295,997.48	348,710,162.26	379,177,936.60	9,872,652.14	369,305,284.46
在产品	159,864,680.04	4,174,428.50	155,690,251.54	112,107,687.70	2,890,356.22	109,217,331.48
库存商品	727,513,935.23	207,431,785.58	520,082,149.65	750,077,077.72	171,019,637.89	579,057,439.83

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	7,017,487.26	709,504.17	6,307,983.09	4,266,946.74	457,815.42	3,809,131.32
发出商品	44,514,570.62		44,514,570.62	42,831,028.31		42,831,028.31
委托加工物资	27,940,848.99	1,546,126.69	26,394,722.30	44,616,232.54	3,364,687.89	41,251,544.65
合计	1,325,857,681.88	224,157,842.42	1,101,699,839.46	1,333,076,909.61	187,605,149.56	1,145,471,760.05

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	9,872,652.14	1,813,931.68		1,390,586.34		10,295,997.48
在产品	2,890,356.22	1,307,218.12		23,145.84		4,174,428.50
库存商品	171,019,637.89	47,910,989.75		11,498,842.06		207,431,785.58
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本	457,815.42	551,353.72		299,664.97		709,504.17
委托加工物资	3,364,687.89	-1,766,150.33		52,410.87		1,546,126.69
合计	187,605,149.56	49,817,342.94		13,264,650.08		224,157,842.42

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-

应收退货成本	-	-
留抵增值税进项税	26,002,446.96	12,150,908.10
待认证增值税进项税	2,807,219.86	5,829,052.97
待抵扣增值税进项税	8,254,476.35	3,319,416.64
预缴税费	1,228,366.81	2,287,655.88
预付房租及物业费	71,829.77	-
合计	38,364,339.75	23,587,033.59

其他说明：

不适用

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (3) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、 长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
甘肃皓天科技股份有限公司	63,531,275.19			-5,687,385.37						57,843,889.82	
小计	63,531,275.19			-5,687,385.37						57,843,889.82	

				385.3 7							
合计	63,53 1,275. 19			- 5,687, 385.3 7						57,84 3,889. 82	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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					
FC2020 LIMITED	37,133,445.16			231,209.14			37,364,654.30		1,495,839.30		
安徽中科拓苒药物科学研究所有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				
烟台益诺依生物医药科技有限公司	7,487,962.50						7,487,962.50		512,037.50		



南京宁丹新药技术有限公司	199,700.00		110,510.00	12,016,954.24			12,106,144.24		12,106,144.24		
合计	54,821,107.66		110,510.00	12,248,163.38			66,958,761.04		13,601,983.54	512,037.50	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
南京宁丹新药技术有限公司	14,889,490.00	—	股权转让
合计	14,889,490.00	—	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
博骥源(上海)生物医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州和正医药有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

其他说明：

不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	836,776,028.02	874,561,756.49
固定资产清理	-	-
合计	836,776,028.02	874,561,756.49

其他说明：

不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	330,722,046.54	692,832,014.62	33,442,226.45	4,603,303.98	10,262,294.66	1,071,861,886.25
2. 本期增加金额	998,429.73	13,623,085.34	619,468.88	112,383.61	472,143.93	15,825,511.49
(1) 购置	998,429.73	7,933,178.58	551,801.62	45,534.05	209,671.31	9,738,615.29

(2) 在建工程转入		5,689,906.76	67,667.26	66,849.56	262,472.62	6,086,896.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期 减少金额	1,090,246.62	2,280,640.19	677,287.47		49,873.02	4,098,047.30
(1) 处置或报废		2,280,640.19	677,287.47		49,873.02	3,007,800.68
(2) 其他转出	1,090,246.62					1,090,246.62
4. 期末 余额	330,630,229.65	704,174,459.77	33,384,407.86	4,715,687.59	10,684,565.57	1,083,589,350.44
二、累计折 旧						
1. 期初 余额	24,488,919.37	151,467,277.33	14,740,774.86	2,878,985.08	3,724,173.12	197,300,129.76
2. 本期 增加金额	6,576,611.37	38,142,817.66	2,503,357.24	174,799.05	3,311,930.86	50,709,516.18
(1) 计提	6,576,611.37	38,142,817.66	2,503,357.24	174,799.05	3,311,930.86	50,709,516.18
3. 本期 减少金额		782,753.87	380,872.00		32,697.65	1,196,323.52
(1) 处置或报废		782,753.87	380,872.00		32,697.65	1,196,323.52
4. 期末 余额	31,065,530.74	188,827,341.12	16,863,260.10	3,053,784.13	7,003,406.33	246,813,322.42
三、减值准 备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末 余额						
四、账面价 值						
1. 期末 账面价值	299,564,698.91	515,347,118.65	16,521,147.76	1,661,903.46	3,681,159.24	836,776,028.02
2. 期初 账面价值	306,233,127.17	541,364,737.29	18,701,451.59	1,724,318.90	6,538,121.54	874,561,756.49

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽皓元生产基地项目	119,054,214.17	正在办理之中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	279,589,080.82	152,134,793.27
工程物资	-	-
合计	279,589,080.82	152,134,793.27

其他说明：

不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

安徽皓元年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目(一期)	167,193,406.09	-	167,193,406.09	121,608,263.88	-	121,608,263.88
皓元医药抗体偶联药物(ADC)CDMO基地项目	65,951,615.89	-	65,951,615.89	-	-	-
265t/a 高端医药中间体产品项目	34,309,335.24	-	34,309,335.24	18,220,230.80	-	18,220,230.80
高端医药中间体及原料药CDMO产业化项目(一期)	4,555,972.00	-	4,555,972.00	4,555,972.00	-	4,555,972.00
其他零星装修工程	7,578,751.60	-	7,578,751.60	7,750,326.59	-	7,750,326.59
合计	279,589,080.82	-	279,589,080.82	152,134,793.27	-	152,134,793.27

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
											利息资本化累计金额
安徽皓元年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目(一期)	682,924,600	121,608,263.88	52,236,333.30	4,903,729.23	1,747,461.86	167,193,406.09		尚未完工	-	-	自筹资金、募集资金

皓元医药 抗体偶联 药物 (ADC)CD MO 基地 项目	285,590,00 0	-	65,951,615 .89	-	-	65,951,615 .89	尚未完 工	-	-	-	自 筹 资 金
265t/a 高 端 医 药 中 间 体 产 品 项 目	130,260,00 0.00	18,220,230 .80	16,590,186 .09	-	501,081. 65	34,309,335 .24	尚未完 工	-	-	-	自 筹 资 金 、 募 集 资 金
合计	1,098,774, 600	139,828,49 4.68	134,778,13 5.28	4,903,72 9.23	2,248,54 3.51	267,454,35 7.22	/	/	-	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 25、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	306,126,432.07	306,126,432.07
2. 本期增加金额	35,472,799.69	35,472,799.69
(1) 新增	35,472,799.69	35,472,799.69
3. 本期减少金额	3,452,831.36	3,452,831.36
(1) 租赁到期	3,452,831.36	3,452,831.36
4. 期末余额	338,146,400.40	338,146,400.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	126,765,407.27	126,765,407.27
2. 本期增加金额	19,425,155.43	19,425,155.43
(1) 计提	19,425,155.43	19,425,155.43
3. 本期减少金额	1,234,267.24	1,234,267.24
(1) 处置	1,234,267.24	1,234,267.24
4. 期末余额	144,956,295.46	144,956,295.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	193,190,104.94	193,190,104.94
2. 期初账面价值	179,361,024.80	179,361,024.80

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
不适用

## 26、 无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,459,773.07	64,016,088.00		4,121,649.84	137,597,510.91
2. 本期增加金额				162,395.39	162,395.39
(1) 购置				162,395.39	162,395.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	69,459,773.07	64,016,088.00		4,284,045.23	137,759,906.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,887,342.80	12,803,217.60		1,244,803.34	18,935,363.74
2. 本期增加金额	682,472.30	3,200,804.40		367,990.42	4,251,267.12
(1) 计提	682,472.30	3,200,804.40		367,990.42	4,251,267.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,569,815.1	16,004,022.00		1,612,793.76	23,186,630.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					



3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,889,957.97	48,012,066.00		2,671,251.47	114,573,275.44
2. 期初账面价值	64,572,430.27	51,212,870.40		2,876,846.50	118,662,147.17

本期末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 0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
药源药物	280,250,591.13					280,250,591.13
欧创生物	13,127,242.97					13,127,242.97
菏泽皓元	6,287,327.49					6,287,327.49
美国MCE	707,328.15					707,328.15
皓鸿生物	537,098.05					537,098.05
凯欣生物	273,385.35					273,385.35
合计	301,182,973.14					301,182,973.14

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
药源药物	药源药物资产组	公司于 2022 年 11 月收购药源药物 100% 股权，形成商誉 280,250,591.13 元，并购后药源药物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是
欧创生物	欧创生物资产组	公司于 2021 年 11 月收购欧创生物 90% 股权，形成商誉 13,127,242.97 元，并购后欧创生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是
菏泽皓元	菏泽皓元资产组	公司于 2022 年 11 月收购菏泽皓元 100% 股权，形成商誉 6,287,327.49 元，并购后菏泽皓元业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是
美国 MCE	美国 MCE 资产组	香港皓元于 2017 年 12 月收购美国 MCE 100% 股权，形成商誉 707,328.15 元，并购后美国 MCE 业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是
皓鸿生物	皓鸿生物资产组	公司于 2014 年 12 月收购皓鸿生物 100% 股权，形成商誉 537,098.05 元，并购后皓鸿生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是
凯欣生物	凯欣生物资产组	公司于 2015 年 8 月收购凯欣生物 100% 股权，形成商誉 273,385.35 元，并购后凯欣生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	126,580,264.99	13,094,099.22	14,022,250.61	-	125,652,113.60
合计	126,580,264.99	13,094,099.22	14,022,250.61	-	125,652,113.60

其他说明：

不适用

#### 29、 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,391,013.46	36,361,437.43	190,752,292.35	30,344,610.79
内部交易未实现利润	68,178,922.95	15,245,847.21	51,570,798.27	14,116,711.81
可抵扣亏损	468,504,876.97	69,683,255.27	331,835,347.50	49,428,959.33
信用减值准备	44,266,238.55	7,622,433.04	36,158,855.95	4,967,475.82
租赁负债	24,975,125.72	3,803,578.44	21,810,975.38	3,274,161.99
股份支付	23,768,517.57	3,565,277.64	15,549,626.15	2,332,443.92
递延收益	5,747,864.06	862,179.60	5,708,873.35	856,330.99
合计	862,832,559.28	137,144,008.63	653,386,768.95	105,320,694.65

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	76,945,947.90	11,541,892.19	80,973,156.73	12,145,973.51
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-

其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
单项价值低于500万的固定资产税前一次性扣除	15,788,343.30	2,368,251.50	17,257,823.99	2,588,673.60
使用权资产	620,695.67	93,104.35	324,157.29	48,623.59
合计	93,354,986.87	14,003,248.04	98,555,138.02	14,783,270.70

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,384,744.96	1,148,572.70
可抵扣亏损	74,538,771.20	63,636,285.68
合计	75,923,516.16	64,784,858.38

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2034年	2,050,420.02	-	-
2033年	19,357,870.73	19,568,736.34	-
2032年	8,829,158.63	9,282,379.95	-
2031年	35,274.37	35,274.37	-
2029年	9,721,275.78	-	-
2028年	17,616,687.28	17,551,438.27	-
2027年	9,920,148.80	9,920,148.80	-
2026年	2,369,942.64	2,369,942.64	-
2025年	3,372,033.25	3,372,033.25	-
2024年	1,265,959.70	1,536,332.06	-
合计	74,538,771.20	63,636,285.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	7,909,033.63		7,909,033.63	9,442,031.77		9,442,031.77
预付工程款	5,471,390.69		5,471,390.69	2,344,155.25		2,344,155.25
预付投资款	5,500,000.00		5,500,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	18,880,424.32		18,880,424.32	14,786,187.02		14,786,187.02

其他说明：

不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	13,413,894.52	13,413,894.52	其他	银行承兑汇票保证金、银行贷款	8,145,167.76	8,145,167.76	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	299,397,974.43	273,206,982.38	抵押	抵押担保	299,397,974.43	277,851,566.75	抵押	抵押担保
无形资产	72,565,908.70	66,791,505.63	抵押	抵押担保	72,565,908.70	67,531,491.57	抵押	抵押担保
其中：数据资源								
合计	385,377,777.65	353,412,382.53	/	/	380,109,050.89	353,528,226.08	/	/

其他说明：

不适用

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	18,000,000.00	18,027,522.00
信用借款	403,172,650.55	455,035,618.99
信用证	108,162,914.10	82,002,026.19
合计	529,335,564.65	555,065,167.18

短期借款分类的说明：

不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,417,599.20	7,910,160.00
合计	7,417,599.20	7,910,160.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	136,512,262.78	166,803,262.16
应付工程款	44,850,961.77	56,198,557.10
应付加工费	43,668,650.43	20,787,375.51

应付设备款	11,820,504.38	27,862,277.48
其他	7,444,119.13	13,839,426.83
合计	244,296,498.49	285,490,899.08

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、 预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、 合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,289,220.74	65,235,194.10
合计	73,289,220.74	65,235,194.10

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,194,520.87	357,397,335.34	357,407,840.28	95,184,015.93

二、离职后福利-设定提存计划	4,239,659.72	34,152,201.39	34,318,076.79	4,073,784.32
三、辞退福利	-	2,006,260.63	2,006,260.63	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	99,434,180.59	393,555,797.36	393,732,177.70	99,257,800.25

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	92,573,763.43	316,544,497.77	316,212,201.70	92,906,059.50
二、职工福利费	14,516.05	6,964,354.64	6,968,573.69	10,297.00
三、社会保险费	2,585,922.12	19,326,361.30	19,662,873.66	2,249,409.76
其中：医疗保险费	2,513,027.66	18,571,012.90	18,889,766.70	2,194,273.86
工伤保险费	44,293.01	633,417.79	631,941.65	45,769.15
生育保险费	28,601.45	121,930.61	141,165.31	9,366.75
四、住房公积金	560.00	13,981,885.34	13,982,445.34	-
五、工会经费和职工教育经费	19,759.27	423,204.32	424,713.92	18,249.67
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、残疾人就业保障金	-	157,031.97	157,031.97	-
合计	95,194,520.87	357,397,335.34	357,407,840.28	95,184,015.93

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,111,330.44	32,811,655.34	32,973,007.35	3,949,978.43
2、失业保险费	128,329.28	1,340,546.05	1,345,069.44	123,805.89
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	4,239,659.72	34,152,201.39	34,318,076.79	4,073,784.32

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,541,499.98	4,524,126.77
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	38,009,630.80	25,905,501.70
个人所得税	1,562,494.98	2,223,856.67
房产税	479,577.60	445,712.34



印花税	426,846.26	483,712.98
城市维护建设税	245,995.84	237,060.34
土地使用税	168,639.36	168,639.36
教育费附加	147,414.98	141,773.45
地方教育费附加	98,276.65	94,515.63
水利基金	17,103.90	-
其他	392,627.09	45,557.84
合计	46,090,107.44	34,270,457.08

其他说明：  
不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,949,341.11	14,957,577.36
合计	8,949,341.11	14,957,577.36

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,775,650.84	4,906,653.83
押金保证金	841,050.00	7,921,050.00
代扣代缴款	654,333.63	1,286,939.68
其他	678,306.64	842,933.85
合计	8,949,341.11	14,957,577.36

##### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	57,050,000.00	47,320,661.11
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	26,433,784.65	12,870,339.58
1年内到期的租赁负债	36,828,799.29	33,986,931.69
合计	120,312,583.94	94,177,932.38

其他说明：

不适用

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
预收货款待转销项税额	7,962,021.64	7,270,849.96
合计	7,962,021.64	7,270,849.96

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	121,275,000.00	132,441,487.50
抵押借款	224,149,064.16	144,110,671.24
保证借款	-	-
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款	57,050,000.00	47,320,661.11
合计	288,374,064.16	229,231,497.63

长期借款分类的说明：

合肥欧创基因生物科技有限公司于 2022 年 1 月从光大银行上海支行借入 1 笔 10,000 万元的长期借款，借款分批在 2024 年 6 月 30 日至 2027 年 12 月 30 日期间内到期，担保方式为抵押及保证，上海皓元医药股份有限公司提供连带责任保证，合肥欧创基因生物科技有限公司提供厂房和土地使用权抵押担保。

安徽皓元药业有限公司于 2022 年至本期从建设银行马鞍山市分行累计借入 11,701 万元的长期借款，借款于 2029 年 1 月 24 日到期。担保方式为抵押及保证，上海皓元医药股份有限公司提供连带责任保证，安徽皓元药业有限公司提供土地使用权抵押担保。

菏泽皓元医药科技有限公司于 2023 年 11 月至本期从中国银行股份有限公司成武支行累计借入 1,481 万元的长期借款，借款于 2028 年 9 月 1 日到期。担保方式为抵押及保证，上海皓元医药股份有限公司提供连带责任保证，菏泽皓元医药科技有限公司土地使用权抵押担保。

上海皓元医药股份有限公司于 2022 年 12 月和 2023 年 1 月从中信银行股份有限公司上海分行分别借入 8,820 万元和 5,880 万元的长期借款，借款于 2024 年 6 月 7 日至 2029 年 12 月 7 日到期，担保方式为质押，上海皓元医药股份有限公司以药源药物化学（上海）有限公司 100%股份提供质押担保。

其他说明

适用 不适用

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	253,826,743.01	239,371,574.43
减：未确认融资费用	35,999,000.91	36,520,676.86
减：一年内到期的租赁负债	36,828,799.29	33,986,931.69
合计	180,998,942.81	168,863,965.88

其他说明：

不适用

**48、 长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,517,853.30	27,329,660.42
专项应付款	-	-
合计	47,517,853.30	27,329,660.42

其他说明：

不适用

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	73,951,637.95	40,200,000.00
减：一年内到期的长期应付款	26,433,784.65	12,870,339.58
合计	47,517,853.30	27,329,660.42

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
交银金融租赁有限责任公司	40,200,000.00	42,580,083.36	8,828,445.41	73,951,637.95	融资租赁
减：一年内到期的长期应付款	12,870,339.58	13,563,445.07	-	26,433,784.65	-
合计	27,329,660.42	29,016,638.29	8,828,445.41	47,517,853.30	-

本公司对于固定资产售后回租融资租赁业务，根据交易实质视为以固定资产抵押取得借款进行处理，即相关设备仍作为固定资产核算，所收到的融资租赁款作为长期应付款。报告期内，本公司实施该类业务情况如下：

2023 年 11 月，交银金融租赁有限责任公司签订固定资产售后回租融资租赁协议，融资金额 40,000,000.00 元，融资期限 2023 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 28 日，年利率 4.00%。

2024 年 6 月，交银金融租赁有限责任公司签订固定资产售后回租融资租赁协议，融资金额 40,000,000.00 元，融资期限 2024 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 21 日，年利率 3.90%。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,909,064.19	850,000.00	811,009.33	61,948,054.86	与资产/收益相关
合计	61,909,064.19	850,000.00	811,009.33	61,948,054.86	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、 其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,387,339.00	-	-	60,154,935.00	-	60,154,935.00	210,542,274.00

其他说明：

2024 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》，并于 2024 年 6 月 27 日完成 2023 年年度权益分派实施工作。本次利润分配方案为向公司

全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，以权益分派股权登记日公司的总股本 150,387,339 股为基数，共计派发现金红利 22,558,100.85 元(含税)。同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 60,154,935 股，转增完成后公司注册资本增至 210,542,274.00 元。

#### 54、 其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,645,322,232.24	21,137,710.84	62,038,204.60	1,604,421,738.48
其他资本公积	43,562,940.79	17,594,592.37		61,157,533.16
合计	1,688,885,173.03	38,732,303.21	62,038,204.60	1,665,579,271.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加原因如下：

2024 年 1-6 月，公司控股子公司重庆皓元引入新股东珠海思睿观通创业投资基金（有限合伙）、珠海精诚所至创业投资基金（有限公司），增加投资 3,400.00 万元，增资完成后，重庆皓元的注册资本由 5,735.29 万元变更为 6,235.29 万元，本公司对重庆皓元持股比例由 87.1795% 变更为 80.1887%，由于增资导致资本公积-股本溢价增加为 21,137,710.84 元。

本期资本溢价（股本溢价）减少具体如下：

(1) 根据公司 2023 年年度股东大会会议决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，减少资本公积 60,154,935.00 元。

(2) 本公司 2024 年出资 880 万元购买子公司合肥欧创少数股东股权，本公司对合肥欧创的持股比例由 90% 上升至 95.50%，该事项导致资本公积-资本溢价减少 1,883,269.60 元。

本期其他资本公积增加系确认股份支付 17,594,592.37 元。

#### 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,264,630.16	27,137,653.38		12,656,066.50	2,233,423.50	12,248,163.38	13,512,793.54	
其中：重新计量设定受益								

计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,264,630.16	27,137,653.38		12,656,066.50	2,233,423.50	12,248,163.38		13,512,793.54
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	1,902,861.10	589,348.25				589,348.25		2,492,209.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产								

重分类计入其他综合收益的金额								
其他								
他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,902,861.10	589,348.25				589,348.25		2,492,209.35
其他综合	3,167,491.26	27,727,001.63		12,656,066.50	2,233,423.50	12,837,511.63		16,005,002.89

收益合计								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,469,792.33	4,379,301.78	2,409,105.14	5,439,988.97
合计	3,469,792.33	4,379,301.78	2,409,105.14	5,439,988.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,496,653.59			19,496,653.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,496,653.59			19,496,653.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	643,672,354.15	554,147,191.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	2,849,326.22
调整后期初未分配利润	643,672,354.15	556,996,518.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,407,685.66	127,449,113.65
其他综合收益结转留存收益	12,656,066.50	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	22,558,100.85	40,773,277.62
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	704,178,005.46	643,672,354.15

调整期初未分配利润明细：0

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,176,148.73	573,477,328.70	875,342,626.68	434,666,671.20
其他业务	4,372,938.39	3,117,817.96	5,575,489.81	5,019,351.90
合计	1,055,549,087.12	576,595,146.66	880,918,116.49	439,686,023.10

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
分子砌块、工具化合物和生化试剂	699,660,073.46	283,077,299.73
其中：①产品销售	650,801,600.50	252,147,681.66
②技术服务	48,858,472.96	30,929,618.07
原料药和中间体、制剂	351,516,075.27	290,400,028.97
其中：①产品销售	177,599,096.35	164,967,175.21
②技术服务	173,916,978.92	125,432,853.76
按经营地区分类		
境内	649,806,586.47	416,036,849.56
境外	401,369,562.26	157,440,479.14
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	714,166,429.96	409,684,932.50
经销	337,009,718.77	163,792,396.20
合计	1,051,176,148.73	573,477,328.70

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	1,368,375.76	717,879.88
教育费附加	820,586.43	428,141.44
资源税	6,979.40	-
房产税	955,437.71	856,350.81
土地使用税	337,278.72	352,649.44
车船使用税	900.00	960.00
印花税	796,616.33	490,781.12
地方教育费附加	545,972.63	285,427.64
水利基金	48,254.04	51,450.58
环境保护税	5,836.79	-
合计	4,886,237.81	3,183,640.91

其他说明：

不适用

## 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,484,909.70	36,901,171.85
推广费	30,443,639.38	14,329,579.17
办公费	4,593,224.33	4,683,378.19
股份支付	1,624,040.58	1,506,596.25

其他	8,358,419.71	5,356,091.47
合计	97,504,233.70	62,776,816.93

其他说明：

不适用

#### 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,301,219.05	70,055,646.06
办公费	13,128,183.71	10,406,764.49
使用权资产折旧费	6,211,365.34	6,258,406.51
固定资产折旧费	6,105,554.12	6,028,496.00
股份支付	5,509,540.21	4,842,960.12
无形资产摊销	4,041,709.46	3,886,214.46
长期待摊费用摊销	3,685,477.68	3,831,010.95
中介服务费	2,350,955.80	784,080.08
业务招待费	1,355,524.93	2,572,515.93
短期租赁费用	579,315.75	1,136,358.28
其他	6,371,758.17	7,071,502.45
合计	114,640,604.22	116,873,955.33

其他说明：

不适用

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,863,443.42	66,960,909.50
材料费	30,006,114.73	18,698,590.84
股份支付	6,938,002.81	7,136,657.74
使用权资产折旧费	3,170,255.40	3,321,830.90
委外研发	2,867,606.47	2,855,088.99
检测费	2,843,174.82	2,018,169.90
长期待摊费用摊销	1,351,211.27	3,213,179.42
动力费用	1,607,268.01	1,631,446.78
固定资产折旧费	1,062,759.25	1,288,198.34
短期租赁费用	398,815.25	400,252.09
其他	52,829.49	862,654.05
合计	112,161,480.92	108,386,978.55

其他说明：

不适用

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,232,513.05	8,916,555.91
加：租赁负债利息支出	5,311,114.82	5,140,081.96
减：利息收入	3,266,724.17	997,861.47
汇兑损失	152,035.92	5,527,265.52
减：汇兑收益	5,450,888.80	13,656,485.95
银行手续费	2,596,201.70	3,226,227.04
合计	13,574,252.52	8,155,783.01

其他说明：

不适用

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,409,138.58	10,183,186.01
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	403,470.59	690,974.97
合计	5,812,609.17	10,874,160.98

其他说明：

不适用

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,245,231.45	-2,249,175.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,046,644.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-5,245,231.45	-1,202,530.97

其他说明：

不适用

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 71、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-30,736.19	264,842.98
其中：固定资产	-30,736.19	264,842.98
合计	-30,736.19	264,842.98

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-7,301,623.25	-4,381,021.44
其他应收款坏账损失	-1,041,931.60	-1,122,986.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-8,343,554.85	-5,504,007.59

其他说明：

不适用

## 73、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-86,028.25	-316,066.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,817,342.94	-34,606,741.83
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		



八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-49,903,371.19	-34,922,808.72

其他说明：

不适用

#### 74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	310,187.98	573,628.30	310,187.98
合计	310,187.98	573,628.30	310,187.98

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,851.89		1,851.89
其中：固定资产处置损失	1,851.89		1,851.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		210,000.00	
违约赔偿支出		1,525,650.00	
罚款及滞纳金	47,425.02	18,936.02	47,425.02

其他	96,916.05	112,328.01	96,916.05
合计	146,192.96	1,866,914.03	146,192.96

其他说明：

不适用

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,325,284.82	33,251,401.47
递延所得税费用	-32,603,336.52	-17,054,615.41
合计	9,721,948.30	16,196,786.06

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	78,640,841.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,796,126.31
子公司适用不同税率的影响	831,351.37
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,472,106.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-67,593.09
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	4,543,054.63
研发费用加计扣除	-11,245,892.91
本期确认前期未确认递延所得税资产的坏账	
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	392,795.84
所得税费用	9,721,948.30

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57.

## 78、 现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,448,129.25	10,359,671.62
利息收入	3,266,724.17	997,861.47
其他	713,658.57	1,178,383.35
合计	9,428,511.99	12,535,916.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	37,643,333.54	15,090,142.68
推广费	30,443,639.38	14,329,579.17
研发费	7,769,694.04	7,767,611.81
差旅费	4,277,203.48	4,347,843.48
业务招待费	2,851,379.86	4,466,508.30
短期租赁费	2,304,172.25	1,047,022.04
中介服务费	2,350,955.80	784,080.08
其他	10,990,730.03	3,206,240.73
合计	98,631,108.38	51,039,028.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	23,057,403.71	26,286,367.31
支付融资租赁保证金	2,000,000.00	-
合计	25,057,403.71	26,286,367.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	555,065,167.18	236,258,011.44	-	251,550,613.97	10,437,000.00	529,335,564.65
长期借款	229,231,497.63	70,907,502.09	11,930,064.44	13,695,000.00	10,000,000.00	288,374,064.16
长期应付款	27,329,660.42	40,000,000.00	-	7,050,125.32	12,761,681.80	47,517,853.30
租赁负债	168,863,965.88	-	30,412,367.97	18,277,391.04	-	180,998,942.81
合计	980,490,291.11	347,165,513.53	42,342,432.41	290,573,130.33	33,198,681.80	1,046,226,424.92

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

## 79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	68,918,893.50	93,874,503.55

加：资产减值准备	49,903,371.19	34,922,808.72
信用减值损失	8,343,554.85	5,504,007.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,709,516.18	36,540,944.76
使用权资产摊销	19,425,155.43	19,927,488.48
无形资产摊销	4,251,267.12	4,002,837.14
长期待摊费用摊销	14,022,250.61	17,280,763.91
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）	30,736.19	-264,842.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,851.89	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,244,775.00	5,927,417.44
投资损失（收益以“-”号填列）	5,245,231.45	1,202,530.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,823,313.98	-14,353,164.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-780,022.54	-2,926,436.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,603,268.44	-317,948,259.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,203,051.93	-106,095,449.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,181,758.62	8,619,237.99
其他	17,594,592.37	18,772,202.23
经营活动产生的现金流量净额	77,099,780.27	-195,013,409.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	428,817,068.32	266,802,711.91
减：现金的期初余额	475,465,963.61	455,263,501.07
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	<b>-46,648,895.29</b>	-188,460,789.16

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	428,817,068.32	475,465,963.61
其中：库存现金	175,768.17	23,347.33
可随时用于支付的银行存款	428,127,568.77	474,981,340.82
可随时用于支付的其他货币资金	513,731.38	461,275.46
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	428,817,068.32	475,465,963.61
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,483,830.08	16,414,357.45	银行承兑汇票保证
其他货币资金	11,930,064.44	-	银行专门借款
合计	13,413,894.52	16,414,357.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	210,103,016.29

其中：美元	21,751,752.50	7.1268	155,020,389.72
欧元	7,079,898.73	7.6617	54,244,060.10
英镑	1,012.32	9.0430	9,154.41
港币	819,744.25	0.91268	748,164.18
新加坡元	1,283.10	5.2790	6,773.48
日元	1,196,136.70	0.044738	53,512.76
新西兰元	99.45	4.3690	434.50
澳元	4,307.90	4.7650	20,527.14
应收账款	-	-	70,678,160.37
其中：美元	9,336,991.48	7.1268	66,542,870.88
欧元	539,735.24	7.6617	4,135,289.49
港币	-	-	-
其他应收款	-	-	1,725,004.79
其中：美元	175,273.47	7.1268	1,249,138.97
日元	2,186,633.00	0.044738	97,825.59
欧元	49,341.56	7.6617	378,040.23
应付账款	-	-	1,275,364.56
其中：美元	122,435.71	7.1268	872,574.82
欧元	52,571.85	7.6617	402,789.74
其他应付款	-	-	2,586,698.34
其中：美元	254,571.67	7.1268	1,814,281.38
日元	17,265,344.00	0.044738	772,416.96

其他说明：

不适用

(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

√适用 □不适用

子公司名称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
皓元科技发展有限公司	全资子公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Medchemexpress LLC	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Chemscene Limited Liability Company	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择
ChemScene GmbH	全资子公司	德国	欧元	根据公司经营所处经济环境选择
株式会社 CHEMEXPRESS JAPAN	全资子公司	日本	日本	根据公司经营所处经济环境选择

## 82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
简化处理的短期租赁费用	2,304,172.25	1,536,610.87

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

本期新增售后租回详见本章节附注七、注释 48 长期应付款

与租赁相关的现金流出总额 32,409,377.94(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

不适用

## 83、 数据资源

适用 不适用

## 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,863,443.42	66,960,909.50
材料费	30,006,114.73	18,698,590.84
股份支付	6,938,002.81	7,136,657.74



使用权资产折旧费	3,170,255.40	3,321,830.90
委外研发	2,867,606.47	2,855,088.99
检测费	2,843,174.82	2,018,169.90
长期待摊费用摊销	1,351,211.27	3,213,179.42
动力费用	1,607,268.01	1,631,446.78
固定资产折旧费	1,062,759.25	1,288,198.34
短期租赁费用	398,815.25	400,252.09
其他	52,829.49	862,654.05
合计	112,161,480.92	108,386,978.55
其中：费用化研发支出	112,161,480.92	108,386,978.55
资本化研发支出	-	-

其他说明：

不适用

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

不适用

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海皓元生物医药科技有限公司	上海	600.00	上海	生物医药中间体(除药品)的研发、销售	100.00		投资设立
上海皓鸿生物医药科技有限公司	上海	500.00	上海	生物医药中间体(除药品)的研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海凯欣生物医药科技有限公司	上海	50.00	上海	生物医药中间体(除药品)的销售	100.00		非同一控制下企业合并
皓元科技发展有限公司	香港	1万港币	香港	生物医药中间体(除药品)销售	100.00		非同一控制下企业合并
安徽皓元药业有限公司	安徽	40,000.00	安徽	生物医药中间体、原料药(除药品)的研发、生产销售	100.00		投资设立
Medchemexpress LLC	美国	0.5万美元	美国	生物医药中间体(除药品)的销售		100.00	非同一控制下企业合并
Chemscene Limited Liability Company	美国	1.9535万美元	美国	生物医药中间体(除药品)的销售		100.00	非同一控制下企业合并
安徽乐研生物医药科技有限公司	安徽	1,000.00	安徽	生物医药中间体(除药品)的仓储物流中心		100.00	投资设立
成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	四川	1,000.00	四川	生物医药中间体(除药品)、诊断试剂的仓储物流中心		100.00	投资设立
烟台皓元生物医药科技有限公司	山东	5,000.00	山东	生物医药中间体(除药品)的研发、销售		100.00	投资设立

烟台凯博医药科技有限公司	山东	1,000.00	山东	医药中间体和药物活性成份研发、生产		100.00	非同一控制下企业合并
上海皓元生化科技有限公司	上海	500.00	上海	生物科研试剂的研发		100.00	投资设立
南京晶立得科技有限公司	江苏	800.00	江苏	检验检测服务		60.00	投资设立
合肥欧创基因生物科技有限公司	安徽	16,000.00	安徽	生物医药中间体（除药品）、生物科研试剂的研发	95.50		非同一控制下企业合并
合肥仁创基因生物科技有限公司	安徽	1,000.00	安徽	生物医药中间体（除药品）、生物科研试剂的研发		100.00	非同一控制下企业合并
菏泽皓元医药科技有限公司	山东	5,000.00	山东	生物化学制品、药物中间体生产	100.00		非同一控制下企业合并
ChemScene GmbH	德国	5万欧元	德国	生物医药中间体（除药品）的销售		100.00	投资设立
药源药物化学（上海）有限公司	上海	2,603.96	上海	药学研究	100.00		非同一控制下企业合并
药源生物科技（启东）有限公司	江苏	920.00	江苏	GMP 定制生产		100.00	非同一控制下企业合并
重庆皓元生物制药有限公司	重庆	6,235.2941	重庆	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	80.1887		投资设立
株式会社CHEMEXPRESS JAPAN	日本	800万日元	日本	生物医药中间体（除药品）的销售		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、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**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

2024年1-6月，公司控股子公司重庆皓元引入新股东珠海思睿观通创业投资基金（有限合伙）、珠海精诚所至创业投资基金（有限公司），增加外部投资3,400.00万元，增资完成后，重庆皓元的注册资本由5,735.29万元变更为6,235.29万元，本公司对重庆皓元持股比例由87.1795%变更为80.1887%由于增资导致资本公积-股本溢价增加为21,137,710.84元。

2024年4月，本公司收购子公司合肥欧创基因生物科技有限公司少数股东持有的5.50%股权，收购后持股比例为95.50%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	重庆皓元生物制药有限公司	合肥欧创基因生物科技有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	34,000,000.00	8,800,000.00
--非现金资产的公允价值		

购买成本/处置对价合计	34,000,000.00	8,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,862,289.16	8,800,000.00
差额	21,137,710.84	
其中：调整资本公积	21,137,710.84	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃皓天科技股份有限公司	甘肃白银	甘肃兰州	化学科技领域内的技术服务及化工原料及产品的销售	9.7197		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
公司持有甘肃皓天的股权比例低于 20%，本公司委派金飞敏担任甘肃皓天董事，对甘肃皓天的生产经营具有重大影响。

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	甘肃皓天科技股份有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司
流动资产	418,050,066.94	441,766,468.62
非流动资产	324,354,550.26	317,000,980.17
资产合计	742,404,617.20	758,767,448.79
流动负债	267,376,614.43	229,606,537.62
非流动负债	97,599,003.60	93,277,951.12
负债合计	364,975,618.03	322,884,488.74

少数股东权益	4,169,997.07	4,110,123.18
归属于母公司股东权益	373,259,002.10	431,772,836.87
按持股比例计算的净资产份额	36,279,655.23	42,366,516.07
调整事项	21,564,234.58	21,164,759.12
--商誉	21,164,759.12	21,164,759.12
--内部交易未实现利润	399,475.46	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	57,843,889.81	63,531,275.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	149,499,565.06	264,194,103.67
净利润	-58,453,960.88	-20,558,499.47
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-58,453,960.88	-20,558,499.47
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,909,064.19	850,000.00	-	811,009.33	-	61,948,054.86	与资产/收益相关
合计	61,909,064.19	850,000.00	-	811,009.33	-	61,948,054.86	/

**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,598,129.25	9,173,499.01
与资产相关	811,009.33	1,009,687.00
合计	5,409,138.58	10,183,186.01

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审



核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### ① 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	529,335,564.65	-	-	-	529,335,564.65
应付票据	7,417,599.20	-	-	-	7,417,599.20
应付账	244,296,498.49	-	-	-	244,296,498.49

款					
其他应付款	8,949,341.11	-	-	-	8,949,341.11
一年内到期的非流动负债	120,312,583.94	-	-	-	120,312,583.94
长期借款	-	71,860,000.00	75,875,000.00	140,639,064.16	288,374,064.16
租赁负债	-	34,612,816.73	28,990,759.45	117,395,366.63	180,998,942.81
长期应付款	-	26,626,949.92	20,890,903.38	-	47,517,853.30
金融负债合计	910,311,587.39	133,099,766.65	125,756,662.83	258,034,430.79	1,427,202,447.66

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			79,958,761.04	79,958,761.04
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			7,028,199.04	7,028,199.04
1. 银行承兑汇票			7,028,199.04	7,028,199.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			86,986,960.08	86,986,960.08
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、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**

适用 不适用

**3、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**

适用 不适用

**4、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**

适用 不适用

公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产、应收款项融资，其他权益工具及其他非流动金融资产。期末交易性金融资产全部为银行理财产品，存款本金和公司与银行签定的存款合同约定利率计算确定其理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。其他权益工具投资及其他非流动金融资产以最近期间外部投资机构估值技术确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

适用 不适用

6、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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海安成信息科技有限公司	上海	信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务	800.00	32.34	32.34

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郑保富和高强

其他说明：

本公司的实际控制人为郑保富和高强，郑保富和高强通过上海安成信息科技有限公司合计持有本公司 32.34% 的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本章节十、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本章节十、在其他主体中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 7.14%
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例 2.67%
上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例 3.98%
甘肃皓天科技股份有限公司	本公司的重要联营企业，持有其比例 9.7197%
甘肃皓天医药科技有限责任公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
甘肃天立元生物科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
武汉皓天生物医药有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
重庆皓天医药科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司控股公司，持有其比例 63%
白银诺维思生物技术有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
兰州皓泰诺生物医药科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
李硕梁	本公司董事
陈韵	本公司董事
高垚	本公司独立董事
袁彬	本公司独立董事
张兴贤	本公司独立董事
杨成武	本公司前任监事会主席
刘海旺	本公司监事
张宪恕	本公司监事
李敏	财务总监
沈卫红	董事会秘书
刘怡姗	郑保富配偶
刘艳	高强配偶
协荣国际发展有限公司	同受郑保富和高强最终控制的关联方
上海元骁管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人郑保富之妻刘怡姗出资 35%、高强之妻刘艳出资 35%、董事李硕梁出资 30%，为企业执行事务合伙人
宁波臣迈投资管理合伙企业（有限合伙）	郑保富、高强分别持有 50%的财产份额，且郑保富担任执行事务合伙人
上海蓝色星球科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
浙江绍兴鼎晶生物医药科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海辉煌旅游发展有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海杰视医疗科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	董事陈韵为该公司董事

上海田乌教育科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海黑眼睛旅行社有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海拜谱生物科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海启先新能源科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海复融供应链管理有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海优宁维生物科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
苏州派博思生物技术有限公司	董事陈韵为该公司董事
苏州默泉生物有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海药坦药物研究开发有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海释锆管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事陈韵为该公司董事
上海铭垚信息科技有限公司	董事高垚配偶黄慧珠持有其60%股权、宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）持有40%的股权；高垚担任总经理
宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）	董事高垚持有80%的财产份额，并担任执行事务合伙人
苏州铭垚信息科技有限公司	董事高垚持有75%的股权，上海铭垚信息科技有限公司持有25%的股权；高垚担任执行董事、法定代表人
常州明尧软件科技有限公司	董事高垚配偶黄惠珠持有其60%的股权并担任执行董事、法定代表人；上海铭垚信息科技有限公司持有其40%的股权

其他说明

无

## 5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
甘肃皓天科技股份有限公司	采购货款	17,245,837.48	100,000,000.00	否	10,852,385.41
上海优宁维生物科技股份有限公司	采购货款	290,193.83	不适用	否	44,592.03

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海优宁维生物科技股份有限公司	销售货款	367,313.82	288,007.97
甘肃皓天科技股份有限公司	销售货款	80,244.12	58,464.09



上海拜谱生物科技有限公司	销售货款	7,373.71	1,207.96
上海药坦药物研究开发有限公司	销售货款	5,896.48	26,484.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302.94	304.99

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优宁维生物科技股份有限公司	48,065.84	2,403.29	118,886.55	5,944.33
应收账款	白银诺维思生物技术有限公司	6,925.00	346.25	-	-
应收账款	上海药坦药物研究开发有限公司	6,313.39	315.67	7,743.00	387.15
应收账款	重庆皓天医药科技有限公司	3,733.85	186.69	256.75	12.84
应收账款	上海拜谱生物科技有限公司	2,240.00	112.00	-	-
应收账款	甘肃皓天科技股份有限公司	955.89	47.79	31,495.00	1,574.75

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃皓天医药科技有限责任公司	6,261,209.26	-
应付账款	上海优宁维生物科技股份有限公司	191,537.95	64,392.00
应付账款	白银诺维思生物技术有限公司	55,752.21	-

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
皓元医药 2022 年度限制性股票激励计划-2022 年 2 月授予	行权价调整后为 55.58 元			
皓元医药 2023 年度限制性股票激励计划-2023 年 7 月授予	32 元			

其他说明

皓元医药 2022 年度限制性股票激励计划

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住公司管理人员、核心技术人员以及其他人员，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发

展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司股东大会于2022年2月15日批准了公司制订的限制性股票激励计划。

限制性股票激励计划向221名激励对象授予100万股限制性股票，占公司股东大会批准之日公司股本总额7,434.2007万股的1.35%。其中首次授予限制性股票80万股，预留部分20万股。激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员。本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属并上市流通或作废失效之日止，最长不超过48个月。公司董事会于2022年2月15日决议对激励对象首次授予80万股限制性股票，首次授予价格为110元/股。

2022年6月27日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》，同意根据《上市公司股权激励管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则（2020年12月修订）》、公司《2022年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，以及公司2022年第三次临时股东大会的授权，将2022年限制性股票激励计划授予价格由110元/股调整为78.19元/股，授予数量由100万股调整为140万股。其中，首次授予总量由80万股调整为112万股；预留授予总量由20万股调整为28万股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属日必须为交易日，但不得在下列期间内归属：

- ①公司年度报告、半年度报告公告前30日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前30日起算，至公告前1日；
- ②公司季度报告、业绩预告、业绩快报公告前10日内；
- ③自可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或在决策过程中，至依法披露之日内；
- ④中国证监会及上海证券交易所规定的其它期间。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予限制性股票的第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予限制性股票的第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	40%

预留部分的限制性股票归属安排如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
预留授予限制性股票第一个归属期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
预留授予限制性股票第二个归属期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

根据公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 1 月 6 日召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定 2023 年 1 月 6 日为预留授予日，以 78.19 元/股的授予价格向 34 名激励对象授予 28 万股限制性股票。

根据公司 2022 年第三次临时股东大会会议通过《上海皓元医药股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》，第三届董事会第二十三次会议决议批准的限制性股票激励计划规定，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，公司向满足归属条件的 194 名激励对象发行人民币普通股（A 股）31.5827 万股。

2023 年 7 月 31 日召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》，对本次股权激励计划中限制性股票授予价格及授予数量进行相应调整。将 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 78.19 元/股调整为 55.58 元/股。另外首次授予部分限万股制性股票未归属数量为 73.7817 万股，调整为 103.2944 万股；预留授予限制性股票未归属数量为 28.00 万股调整为 39.20 万股。

#### 皓元医药 2023 年度限制性股票激励计划

2023 年 7 月 13 日，公司召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本次激励计划限制性股票授予条件已经成就，根据公司 2023 年第二次临时股东大会授权，公司确定本次激励计划的授予日为 2023 年 7 月 13 日。股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票。

本次实际授予的第一类限制性股票数量与公司股东大会审议通过的本次激励计划中拟授予的第一类限制性股票数量一致，不存在差异。

本次激励计划第一类限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售期	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的第一类限制性股票，由公司将按本次激励计划规定的原则回购并注销。第一类限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

激励对象获授的第一类限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与第一类限制性股票解除限售期相同。若届时公司对尚未解除限售的第一类限制性股票进行回购的，则因前述原因获得的股份将一并回购。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

(1) 皓元医药

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型、授予日股票市场价值，药源药物按评估值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	近期股票收盘价格，药源药物按评估价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定、按各归属期的业绩考核调减及激励对象的考核结果估计确定，药源药物按实际行权数量
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	71,983,904.45

其他说明

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,509,540.21	-
销售人员	1,624,040.58	-
研发人员	6,938,002.81	-
生产人员	3,523,008.77	-

合计	17,594,592.37	-
----	---------------	---

其他说明

不适用

#### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

### 十六、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十七、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	8,421,690.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,421,690.96

公司根据 2024 年中期分红安排的相关规定、战略规划及业务发展需要，在保证公司正常资金需求的前提下，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），以截至 2024 年 8 月 27 日公司的总股本 210,542,274 股为基数计算，合计拟分配的现金红利总额为 8,421,690.96 元（含税），占 2024 年半年度归属于上市公司股东的净利润（未经审计）的 11.96%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。



本次利润分配方案已经公司第三届董事会第三十八次会议、第三届监事会第三十六次会议审议通过。根据2023年年度股东大会的授权，本次利润分配方案在公司董事会决策权限范围，无需提交公司股东大会审议。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	293,645,482.14	247,436,278.28
1 年以内小计	293,645,482.14	247,436,278.28
1 至 2 年	7,187,133.08	11,156,350.69
2 至 3 年	40,444.00	6,910,141.33
3 年以上	146,100.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	301,019,159.22	265,502,770.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	301,019,159. 22	100.0 0	16,286,022. 72	5.4 1	284,733,136. 50	265,502,770. 30	100.0 0	18,058,154. 72	6.8	247,444,615. 58
其中：										
应 收 客 户 款 项	301,019,159. 22	100.0 0	16,286,022. 72	5.4 1	284,733,136. 50	265,502,770. 30	100.0 0	18,058,154. 72	6.8	247,444,615. 58
合 计	301,019,159. 22	/	16,286,022. 72	/	284,733,136. 50	265,502,770. 3	/	18,058,154. 72	/	247,444,615. 58

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	293,645,482.14	14,682,274.11	5.00
1-2 年	7,187,133.08	1,437,426.62	20.00
2-3 年	40,444.00	20,222.00	50.00
3 年以上	146,100.00	146,100.00	100.00
合计	301,019,159.22	16,286,022.73	5.41

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11. (5)

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	18,058,154.72	-1,772,132.00	-	-	-	16,286,022.72
合计	18,058,154.72	-1,772,132.00	-	-	-	16,286,022.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	27,724,504.94		27,724,504.94	8.60	1,386,225.25
客户 2	18,804,910.00		18,804,910.00	5.83	940,245.50
客户 3	17,314,834.88		17,314,834.88	5.37	865,741.74
客户 4	11,968,147.21		11,968,147.21	3.71	598,407.36
客户 5	11,318,752.11		11,318,752.11	3.51	565,937.61
合计	87,131,149.14		87,131,149.14	27.02	4,356,557.46

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	100,000,000.00	-
其他应收款	534,035,469.76	687,974,448.51
合计	634,035,469.76	687,974,448.51

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海皓元生物医药科技有限公司	100,000,000.00	-
合计	100,000,000.00	-

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
不适用

### (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	184,170,920.96	315,806,550.87
1 年以内小计	184,170,920.96	315,806,550.87
1 至 2 年	339,991,450.21	380,612,150.00
2 至 3 年	174,159,869.36	166,937,010.37
3 年以上	73,347,406.45	71,869,915.44
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	771,669,646.98	935,225,626.68

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	763,465,455.07	929,918,531.07
押金/保证金	7,223,780.91	5,134,415.91
其他	980,411.00	172,679.70
合计	771,669,646.98	935,225,626.68

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	247,251,178.17			247,251,178.17
2024年1月1日余额在本期				
--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	-9,617,000.95			-9,617,000.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	237,634,177.22			237,634,177.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见本章节五、“11. 金融工具”

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	247,251,178.17	-9,617,000.95	-	-	-	237,634,177.22
合计	247,251,178.17	-9,617,000.95	-	-	-	237,634,177.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用



其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海皓鸿生物医药科技有限公司	444,991,091.80	57.67	往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	192,849,126.80
安徽皓元药业有限公司	279,519,029.06	36.22	往来款	1年以内, 1-2年	35,815,951.45
菏泽皓元医药科技有限公司	25,362,210.21	3.29	往来款	1年以内, 1-2年	3,572,442.04
合肥欧创基因生物科技有限公司	13,000,000.00	1.68	往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	2,300,000.00
交银金融租赁有限责任公司	4,000,000.00	0.52	押金/保证金	1年以内	200,000.00
合计	766,872,331.07	99.38	/	/	234,737,520.29

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,111,170,927.17	-	1,111,170,927.17	895,632,970.56	-	895,632,970.56
对联营、合营企业投资	57,843,889.80	-	57,843,889.80	63,089,121.26	-	63,089,121.26
合计	1,169,014,816.97	-	1,169,014,816.97	958,722,091.82	-	958,722,091.82

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
药源药物化学(上海)有限公司	410,000,000.00			410,000,000.00		
安徽皓元药业有限公司	205,044,484.38	200,775,317.16		405,819,801.54		
合肥欧创基因生物科技有限公司	144,679,199.51	9,131,791.68		153,810,991.19		
菏泽皓元医药科技有限公司	73,255,658.99	273,920.34		73,529,579.33		
上海皓元生物医药科技有限公司	35,006,102.32	3,182,830.74		38,188,933.06		
上海皓鸿生物医药科技有限公司	7,943,538.32	342,991.33		8,286,529.65		
MedChemExpressLLC	2,510,767.49	786,074.36		3,296,841.85		
上海凯欣生物医药科技有限公司	853,548.16	363,914.15		1,217,462.31		
安徽乐研生物医药科技有限公司	142,979.51	14,103.12		157,082.63		
香港皓元科技发展有限公司	8,190.90			8,190.90		
烟台皓元生物医药科技有限公司	199,110.69	87,805.56		286,916.25		
成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	2,260.58	1,317.27		3,577.85		
重庆皓元生物制药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
烟台凯博医药科技有限公司	987,129.71	577,890.90		1,565,020.61		
合计	895,632,970.56	215,537,956.61		1,111,170,927.17		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										

二、联 营企 业											
甘 肃 皓 天 科 技 股 份 有 限 公 司	63,08 9,121. 26			- 5,245, 231.4 6						57,84 3,889. 80	
小计	63,08 9,121. 26			- 5,245, 231.4 6						57,84 3,889. 80	
合计	63,08 9,121. 26			- 5,245, 231.4 6						57,84 3,889. 80	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,640,758.92	251,790,797.31	309,905,332.56	234,661,888.55
其他业务	750,677.49	795,718.14	1,097,306.78	1,097,306.78
合计	306,391,436.41	252,586,515.45	311,002,639.34	235,759,195.33

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
分子砌块、工具化合物和生化试剂	26,841,178.47	21,283,914.15
其中：①产品销售	309,734.51	1,097,169.79
②技术服务	26,531,443.96	20,186,744.36
原料药和中间体、制剂	278,799,580.45	230,506,883.16
其中：①产品销售	169,128,602.41	139,845,923.68
②技术服务	109,670,978.04	90,660,959.48
按经营地区分类		

境内	289,510,100.91	239,168,561.01
境外	16,130,658.01	12,622,236.30
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	213,439,379.68	175,798,066.58
经销	92,201,379.24	75,992,730.73
合计	305,640,758.92	251,790,797.31

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,245,231.46	-2,249,175.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		863,863.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	194,754,768.54	-1,385,311.50

其他说明：

不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-30,736.19	
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	4,598,129.25	
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		
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	162,497.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	707,366.03	
少数股东权益影响额（税后）	110,631.45	
合计	3,911,893.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.32	0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：郑保富

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用