



# 浙江震元股份有限公司

2023 年半年度报告

浙江震元股份有限公司

董事长：吴海明

二〇二三年八月十七日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，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。

公司负责人吴海明先生、主管会计工作负责人柴军先生及会计机构负责人（会计主管人员）丁佩娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司经营中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策变化风险、市场竞争加剧风险、项目投资风险等，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	35

## 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/ 浙江震元	指	浙江震元股份有限公司
震元健康集团	指	绍兴震元健康产业集团有限公司，公司控股股东
绍兴市国资委	指	绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
震元制药	指	浙江震元制药有限公司，为公司全资子公司
震元生物	指	浙江震元生物科技有限公司，为公司控股子公司
震元连锁	指	浙江震元医药连锁有限公司，为公司控股子公司
震元医药	指	绍兴震元医药经营有限责任公司，为公司控股子公司
震元器化	指	绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司，为公司全资子公司
震欣医药	指	绍兴震欣医药有限公司，为公司全资子公司
震元供应链	指	浙江震元医药供应链管理有限公司，为公司全资子公司
震元饮片	指	绍兴震元中药饮片有限公司，为公司全资子公司
同源健康	指	绍兴市同源健康管理有限公司，为公司全资子公司
震元健康科技	指	浙江震元健康科技有限公司，为公司全资子公司
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	浙江震元	股票代码	000705
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江震元股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江震元		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHENYUAN SHARE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHEJIANG ZHENYUAN		
公司的法定代表人	吴海明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周黔莉	蔡国权
联系地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号
电话	0575-85144161	0575-85139563
传真	0575-85148805	0575-85148805
电子信箱	000705@zjzy.com	000705@zjzy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,115,775,975.35	1,968,361,705.33	7.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,153,193.68	38,217,373.51	33.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,490,125.29	32,634,664.86	51.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,507,945.74	-61,343,605.85	258.95%
基本每股收益（元/股）	0.1531	0.1144	33.83%
稀释每股收益（元/股）	0.1531	0.1144	33.83%
加权平均净资产收益率	2.68%	2.03%	0.65个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,041,928,119.67	3,228,804,787.20	-5.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,953,413,966.49	1,922,470,592.26	1.61%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

#### 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-11,108.64	——
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	208,921.81	——
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,587,282.26	——
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	394.75	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,536.52	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148,987.56	
减: 所得税影响额	379,178.59	——
少数股东权益影响额(税后)	43,767.28	——
合计	1,663,068.39	——

**其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:**

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

**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的情况说明**

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司所处的行业情况

随着社会经济发展,医疗可及性优化、居民健康意识的持续提升和社会老龄化程度进一步加深,老年、妇女、儿童等重点人群的需求和行为发生转变,为医药行业长期发展带来长期机遇。同时,“健康中国”战略持续推进及医疗体制改革的继续深化,将健康管理从治疗转向关注预防到康复全流程,进一步释放医疗健康产业的潜力。此外,党中央、国务院对中医药工作的高度重视,中医药传承创新的价值和重要性将会进一步体现。

##### 1、在加快构建新发展格局下,药品流通行业进入变革关键期

在加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，行业将迎来发展新机遇。根据国家商务部发布的《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》（以下简称：《指导意见》），明确未来五年医药流通行业将在指引下向着高质量目标发展。《指导意见》明确提出了培育形成一批大型数字化、综合性药品流通企业和专业化、多元化药品零售企业，到“十四五”末实现药品批发企业百强占比批发市场总额98%以上，零售百强占比零售市场总额65%以上。在行业政策趋势的推动下，作为拥有较强渠道优势、客户优势和服务优势的龙头企业始终强者恒强，行业资源向大型企业集中，兼并重组加快，以并购重组、强强联合扩大市场覆盖率，提升集约化程度，分、散、小的市场格局将逐步消失，行业集中度将继续提高，为行业高质量发展提供源源不断的动力。

## **2、在存量竞争格局下，零售药店加快推进健康服务的升级步伐**

随着“互联网+医保支付”、国家医保谈判药品“双通道”、医保支付方式改革等政策落地，在产品和服务同质化仍较为严重的背景下，差异化是各连锁药店得以生存发展的关键路径。2022年下半年，国家医保局、国家卫健委、国家药监局先后明确提出，支持药学服务发展，药师享有获得相应劳动报酬的权利，将探索制定并适时出台社会药店开展药学服务的实施规范，探讨医保支付药店药品调剂费、药学服务费等工作，零售药店将增加药事服务业务相关增量收入，对于提升药店收入和盈利能力将产生积极影响。同时，2023年2月15日，国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，加速推动将定点零售药店纳入统筹基金结算范围，意味着统筹医保对零售药店的支付支持逐渐加大，也对药店申请相关资质提出更高要求。创新经营模式，发展专业药房、智慧药房等，自有品牌产品开发，发展多元化消费业务，拓展健康服务场景，吸引多元客群，真正的实现零售药店顺应时代发展，迎合大健康、大消费、大数据以及数字化赋能的战略转型升级。

## **3、中医药产业创新享政策红利，促进中医药加速发展**

《“十四五”中医药发展规划》提出到2025年中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。2023年2月28日国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，覆盖了中医医疗服务、中西医协同、中医药传承创新、人才队伍建设、中药产业、中医药文化建设和国际化发展等各个方面，进



进一步加大对中医药发展的支持和促进力度。中药审评方面，CDE在2022年发布了《中药新药质量研究技术指导原则（试行）》、《基于人用经验的中药复方制剂新药临床研究指导原则（试行）》《基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流指导原则（试行）》等文件，进一步规范和指导中药研发创新方向，为其提供可参考的技术规范。党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，肯定了中医药在医疗救治上的独特优势和重要作用。促进中医药传承创新发展，是推动健康中国建设的要求，中医药行业和企业也有望迎来新的发展良机。

#### 4、“互联网+”新发展模式，催生医药市场竞争新态势

在新技术、大数据跨界融合的时代，《“十四五”全民健康信息化规划》发布，以引领支撑卫生健康事业高质量发展为主题，促进全民健康信息服务体系化、集约化、精细化发展，到2025年推动形成卫生健康行业机构数字化、资源网络化、服务智能化、监管一体化的全民健康信息服务体系。近年来，国家从战略层面提出发展“互联网+医疗健康”，先后下发《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》等文件，从政策层面引导解决互联网医疗面临的问题。医药行业开始用“互联网+”模式来寻求新的突破与创新，通过供应链服务平台、互联网医疗平台，整合供应商、批发企业、零售药店及医疗资源；通过平台不断积累的大数据，为调整采购渠道与产品结构提供信息支撑，为居民购药提供更多便利。未来药品流通行业将以大数据作为提升药品流通治理能力的重要手段，更加注重多方协作，利用互联网思维，借助互联网工具，推动企业向综合服务提供商转型升级，创造独特的增量价值，促进行业转型升级。

#### （二）公司从事的主要业务领域

公司是一家综合性医药上市企业，经过经营业态涵盖医药流通、医药工业、医药物流和健康服务等。

#### 1、医药流通

**批发业务：**公司及子公司绍兴震元医药经营有限责任公司、绍兴震欣医药有限公司、绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司主要批发经营药品、药材、中药饮片、医疗器械、化学试剂等，与国内外众多知名药企建立并保持了长期、稳定的合作关系，与省内公立医院、民营医院、基层医疗卫生机构等长年保持业务往来。上半年，公司批发业务注重优化调整客户结构，持续拓展零售终端网络，加强应

收账款管控，有效提升经营质量，营收稳定提质，利润同比有增长。报告期内，公司荣获2022年度浙商500强第293位，位列2022-2023年度中国医药行业最具影响力榜单“医药商业百强企业”第49位。

**零售业务：**子公司浙江震元医药连锁有限公司，是以百年老店“震元堂”为龙头组建的全国百强医药连锁企业。报告期内，震元连锁实现营收5.99亿元，同比增长10.27%，净利润1,875.14万元，同比增长53.1%，均保持了两位数的增长，先后荣获2022-2023年度中国药店价值榜百强中位列第58位，2022年度中国连锁药店综合实力百强榜位列第55位，2022-2023年度中国医药行业最具影响力榜单“连锁药店50强企业”第45位，17家直营门店入围“中国药店单店榜百强”。

震元连锁主要竞争对手集中在绍兴地区，主要有浙江华通医药连锁有限公司、绍兴华枫医药连锁有限公司、绍兴英特华虞大药房有限公司。相比竞争对手，震元连锁有着较强的竞争优势：中华老字号品牌优势，拥有震元堂、光裕堂等百年老字号门店；“名店、名医、名药”特色经营模式；中医药文化优势，震元堂传统中医药文化是绍兴市非物质文化遗产，是千年越医实践与传承的代表药店，历史上绍兴的名老中医以到震元堂坐堂为荣，时至今日，依然有近200位中医在公司下属门店提供中医坐诊服务；网点优势，166家门店遍布绍兴地区及杭州等区域；商品渠道优势，经营DTP品种400余个，其中独家品种100余个，作为绍兴“越惠保”项目指定合作药店，拥有20余个合作品种；人力资源优势，拥有完备的药师（执业药师）团队，保证每家门店都配备专业的药师，是提升专业化药学服务能力的重要保障。

#### （1）门店分布及收入情况

	门店数量（家）	面积（m <sup>2</sup> ）	2023年上半年 主营业务收入（万元）
绍兴市内	163	25,060.68	55,674.59
绍兴市外	3	646.70	599.83
合计	166	25,707.38	56,274.42

#### （2）收入前10名门店情况

序号	名称	地址	开业日期	面积 (m <sup>2</sup> )	经营 模式	物业权 属
1	善禄堂药店	浙江省绍兴市越城区中兴北路月丽大厦一楼、二楼	2009年4月	535	自营	租赁
2	震元堂药店	浙江省绍兴市越城区胜利东路1号一至二层	2001年4月	1,330	自营	租赁

3	诸暨大药房	浙江省诸暨市陶朱街道健民路18-14、18-15、18-16、18-17营业房	2019年3月	141	自营	租赁
4	上虞健康药店	浙江省绍兴市上虞区百官街道半山路129-139号	2003年11月	712	自营	部分自有部分租赁
5	新昌大药房	浙江省绍兴市新昌县南明街道鼓山中路118号-1号一楼	2019年5月	205	自营	租赁
6	嵊州兴隆药店	嵊州市三江街道领带园二路188号剡江越园29-32号	2016年5月	440	自营	自有
7	震元堂国药馆	浙江省绍兴市越城区偏门直街97号	2012年4月	1,270	自营	租赁
8	延安路药店	绍兴市越城区延安路238-240号	2017年4月	116	自营	租赁
9	王充路药店	浙江省绍兴市上虞区百官街道王充路527号	2018年10月	90	自营	租赁
10	广健大药房	浙江省绍兴市越城区东街第309号	2007年3月	73.8	自营	租赁

### (3) 门店变动情况

	数量 (家)	面积 (m <sup>2</sup> )	物业权属	对公司业绩的影响
新增门店	5	408	自营	销售额增加11.43万
关闭门店	3	280	自营	销售额减少48.94万

### (4) 门店店效信息

	每平方米收入 (万元/m <sup>2</sup> )	平均销售增长率	可比营业收入 (万元)	
			2023年上半年	2022年上半年
绍兴市内	2.22	13.82%	55,674.59	48,915.55
绍兴市外	0.93	17.50%	599.83	510.50

### (5) 线上销售

子公司震元连锁依托信息化、数据化信息等创新平台建设，通过旗下连锁直营门店及线上B2C、O2O、自建微信商城小程序等形式开展线上销售，主要经营近万余种商品，涵盖处方药、DTP品种、非处方药、中药材、中药饮片、滋补保健、医疗器械、日用品等与医疗健康相关产品。绍兴市主要业务区域均已全面融合线上和线下的药品零售服务，实现“网订店取”、“网订店送”的便利服务。

平台	2023年上半年销售额	同比
O2O (美团/饿了么)	1,062.49	189.51%
B2C (天猫/京东/拼多多)	588.01	7.54%
手机商城 (O2O+B2C)	395.35	5.57%
合计	2,045.85	58.81%

## 2、医药工业

子公司浙江震元制药有限公司，是国家高新技术企业，从事发酵工业生产五十年，在生物发酵、药物合成等领域拥有较强的技术优势和相当的工业化生产经验，坚持原料药制剂一体化生产，主要产品有丁二磺酸腺苷蛋氨酸、氯诺昔康、醋酸奥曲肽、美他多辛、泮托拉唑钠、伏格列波糖、托烷司琼、克拉霉素、制霉菌素、罗红霉素、硫酸西索米星、硫酸奈替米星等原料药及制剂。报告期内，震元制药克服药品集采“提速扩面”、能源价格持续攀升等不利影响，积极发挥“原料制剂一体化”的产业链垂直优势和国内、国际双循环市场布局，集中力量补短板、强弱项，上半年实现营收3.89亿元，同比增长17.20%，净利润1,591.71万元，同比增长79.06%，生产经营业绩稳中有进、运行质量持续向好。

子公司浙江震元生物科技有限公司，瞄准“健康中国”建设大方向，紧抓全球合成生物技术应用兴起机遇，依托中国科学院、著名大学等研究机构的科研合作，利用“合成生物学技术”开发新产品、新技术，形成氨基酸、功能性脂肪酸、健康糖及抗氧化剂等方向的新产品、新技术，主要用作食品及饲料添加剂、保健食品原料（功能性食品原料）、医药原料药及中间体等。报告期内，震元生物加强市场调研分析确定市场需求，以“试营销”为切入点，为大健康产品的客户需求验证、信息反馈和客户渠道拓展布局上奠定了基础。

## 3、健康产品及服务

子公司绍兴市同源健康管理有限公司专门从事生命健康服务，经营范围包括母婴护理服务、医疗服务、企业管理咨询、投资管理等，现有母婴护理中心两家，是绍兴市唯一一家“全国百强月子会所”，荣获“中国月子会所行业领头羊企业”、“全国月子会所最佳口碑奖”、“年度母婴护理典范奖”等称号，在绍兴地区具有较高的口碑和首屈一指的市场占有率，报告期内，荣膺“全国月子会所影响力品牌”奖项；另有中医院一家，注重发挥中医药养生调理、治未病、慢性病管理等方面的优势，围绕“中医+养生”进一步丰富科室体系建设，完善健康服务管理。上半年，同源健康实现营业收入5,229.9万元，继续保持增长。

子公司浙江震元健康科技有限公司，主要从药食同源的健康养生产品开发入手，融入中医药文化特色开发健康养生系列产品。报告期内，震元百品计划不断深入，目前已开发50余款大健康产品；集中医药文化展示、体育健康、户外休闲等于一体的震元健康园投入运营，绍兴棒（垒）球体育文化中心商业项目招商进

展顺利。上半年，震元健康科技实现营业收入457.72万元。

#### 4、医药第三方物流服务

子公司浙江震元医药供应链管理有限公司专业从事医药第三方物流服务，是中国医药物流行业优秀医药物流中心、《药品冷链物流运作规范》国家达标企业和中国医药供应链“金质奖”十佳供应链企业。报告期内，绍兴市级6家公立医院联合体“医用物资院内物流管理系统及院内物流配送服务（SPD）项目”，已完成绍兴市人民医院、绍兴文理附属医院、绍兴市妇幼保健院、绍兴市口腔医院、绍兴市第七人民医院等5家市级医院的建设验收。上半年，震元供应链实现营业收入2,042.22万元，同比增长9.78%。

#### 5、中药饮片加工

子公司绍兴震元中药饮片有限公司，是浙江省率先通过新版GMP认证的中型中药饮片企业，建有浙江省省级中药饮片工程实验室，饮片年加工产能约3,000吨，规模、技术含量均在全省名列前茅。上半年，震元饮片实现营业收入1.23亿元，净利润976.11万元，继续保持增长态势。

### （三）报告期经营情况概述

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，也是“十四五”规划落实关键之年。上半年，公司以党的二十大精神为指引，主动适应新形势、新要求，坚持做强做优做大企业基调不变，扎实谋划“六个做”——“做强医药工业、做大医药商业、做优医药服务、做精中药饮片、做特康养产业、做活体制机制”，细化战略实施路径，落实发展重点举措，强力推进创新深化、改革攻坚、开放提升，发力“三个一号工程”，努力开创高质量发展新局面，重点做了以下工作：

**1、紧抓重点项目，夯实发展根基。**牢固树立“产业发展靠项目、以项目为王”的理念，一是围绕现代医药产业集群培育，震元制药积极推进原料药集聚提升项目，已完成土建设计联合审图环节，预计9月开建；震元生物以“早建设、早投产、早见效”为总要求，加快推进上虞产业化项目建设，桩基建设、发酵车间、综合仓库、甲类仓库等基础建设完成，并经第三方检测合格，继续基础开挖和厂房主体施工，部分建筑已完成三楼楼面浇筑。二是围绕数字化转型，以建设“两业融合”试点为契机，以建成“区域煎药中心”典型示范为主攻方向，高质量推进数智化煎药中心建设，目前，项目已完成设备厂商的比价，确定了设备提供商，后续将推进方案的落地实施。三是围绕收购兼并，震元连锁通过“自建+收购”方式，

加快门店拓展速度，优化网点布局，上半年新开门店5家，关闭3家，优化3家；并加紧推进门店帮扶工作，促进零售连锁业务提质增量。

**2、坚持创新发展，深化开放合作。**持续推进创新驱动发展战略，优化创新资源配置。一是加大研发投入，震元制药加快新产品立项及研发进度，洛索洛芬、氟比洛芬凝胶贴膏制剂研发有序推进，伏格列波糖片仿制药开发进展顺利，注射用氯诺昔康仿制药一致性评价工作加快推进。震元生物强化“科研生态圈”建设，与国内科研机构紧密合作积极推进合成生物产品与技术研究的进程，同时通过中国生物发酵产业协会的协调积极参加众多氨基酸产品的行业及团体标准的制定。二是注重标准化建设，上半年，半夏ISO国际标准制定顺利通过询问阶段（DIS）投票、批准阶段FDIS投票（出版前最后一项环节），标志着半夏国际标准进入“全球发布”最后冲刺阶段，预计今年下半年正式发布；同时，与绍兴市食品药品检验研究院密切合作，启动第三批50个精制饮片标准制定工作。三是强化合作共赢，由中国康复技术转化及发展促进会、滨海新区、震元股份共同发起的“长三角（绍兴）高端医疗器械技术转化基地”在震元数智园开园，有助于推动高端医疗器械科技创新与技术转化在我市落地。

**3、聚焦治理效能，建优管理机制。**结合公司内外部发展环境和生产经营实际，一是健全内控规范体系，按照监管部门的监管新要求、新思路，贯彻落实上市公司高质量发展要求，对公司现有管理制度和业务流程从决策、执行和监督三个层面进行全面梳理、优化，上半年先后修订完善了《公司章程》《关联交易制度》《对外担保制度》等制度。二是完善风险管理体系，持续强化质量、安全、环保等工作，扎实推进合同固化系统项目建设，紧盯应收帐款、预付款等重点风险点；集中开展“质量问题攻坚月”“安全生产攻坚月”等系列活动，进一步完善长效管理机制，有效增强风险防控和化解能力，促进公司稳定、健康、持续的发展。三是健全内控检查和评价工作机制，充分发挥内部控制监督预警和内审检查纠错的双重职能，建立起兼职审计员队伍，进一步整合公司内部审计资源，发挥综合监督的协同效应，强化检查、发现问题、整改落实等，促进企业运营质量和经营管理水平提升。

## 二、核心竞争力分析

### 1、百年品牌传承焕新

震元堂创建于清乾隆17年（公元1752）年，是商务部认定的首批中华老字号，

历经百年长盛不衰。我们始终坚持“修药明理、奋发有为”的企业精神，多元开拓推动产业发展，着力构筑企业品牌，注重做好品牌的传承和创新，不断丰富老字号品牌内涵，树立了良好的品牌形象。“震元”商标被认定为“中国驰名商标”，“震元”商号为浙江省知名商号，并获得“亚洲品牌 500 强”、“中国最具品牌力医药企业 50 强”、“中国自主品牌创新贡献奖”、“浙江省金牌老字号”等多项殊荣，震元入选2021胡润中国最具历史文化底蕴品牌榜，位列第39位，企业品牌价值不断凸显。报告期内，公司以打造“健康生活引领者”为愿景，持续加强品牌宣传，集中医药文化展示、健康服务、餐饮娱乐、户外休闲于一体的新型综合性中医药健康园区——震元健康园正式运营，进一步擦亮百年震元金名片。

## **2、中医药文化守正创新**

千年越医，百年震元。震元堂是越医文化最具代表性的传承基地，震元堂传统中医药文化是绍兴市非物质文化遗产，独特的中药饮片加工工艺被全面地保留传承了下来，从“切、炒、炙、煨”到“四组八刀”的制作工艺，恪守“炮制虽繁必不敢省人工，品味虽贵必不敢减物力”的古训，树立“修合无人见，存心有天知”的自律意识，造就了兢兢业业、精益求精的严谨精神，生产加工的中药饮片因“配方独特、选料上乘、工艺精湛、疗效显著”而受到广大消费者追捧。报告期内，公司继续做好中医药文化的传承创新，围绕“普通饮片提质、精制饮片示范、国际标准引领”的三步走战略，逐步推进半夏ISO国际标准、精制饮片质量标准制定，推出震元堂系列参茸等。

## **3、科技研发赋能产业**

震元制药是国家高新技术企业，建有省级博士后工作站、浙江省企业技术中心、省级高新技术企业研究开发中心、省级企业研究院等。震元生物作为新设企业，依托中科院天工所、中科院青能所、中科院植生所、天津大学、华东理工大学、天津科技大学等国内著名大学和研究机构的科研合作，通过自主研发与合作研发相结合，加快推进合成生物技术研发与生产。目前震元制药和震元生物合计取得27项国内发明专利、4项国外发明专利。同时，震元饮片拥有中药饮片质量控制技术工程实验室，是浙江省省级中药饮片工程实验室。报告期内，半夏国际标准项目《中医药-半夏》项目顺利通过FDIS批准阶段，预计今年下半年国际标准正式发布。

## **4、产业链完善提升价值**

经过多年的发展，公司已发展成拥有药品研发、原料药制剂一体化生产、中药饮片加工生产、药品批发与零售、健康服务、仓储物流、互联网诊疗全产业链业态，国内与国外、线上与线下融合发展的综合性企业，在加快推进医疗、医保、医药联动改革的大背景下，加强各业务板块之间的协同发展，促进综合竞争实力和抗风险能力提升。同时，持续不断地向上下游延伸，聚焦医药主业，着力放大优势，注重改革创新，推动融合发展，补链强链，促进由医药向健康产业转型。

### 三、主营业务分析

#### 概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是  否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,115,775,975.35	1,968,361,705.33	7.49%	---
营业成本	1,723,699,708.83	1,608,228,014.39	7.18%	---
销售费用	237,110,075.74	212,620,521.04	11.52%	---
管理费用	71,002,404.29	74,044,837.26	-4.11%	---
财务费用	-4,307,639.72	-2,051,532.81	-109.97%	主要系全资子公司震元制药利息收入增加所致
所得税费用	12,941,186.80	12,201,970.58	6.06%	---
研发投入	20,346,269.39	19,353,662.86	5.13%	---
经营活动产生的现金流量净额	97,507,945.74	-61,343,605.85	258.95%	主要系公司本期销售商品收到的现金较去年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	109,019,370.46	163,938,911.03	-33.50%	主要系全资子公司震元制药今年没有理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-22,366,638.07	-38,484,638.32	41.88%	主要系公司今年上半年尚未分派现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	184,524,197.23	64,306,777.15	186.94%	主要系公司本期销售商品收到的现金较去年增加所致
投资收益	945,575.09	4,211,872.04	-77.55%	主要系全资子公司震元制药理财减少所致
营业外收入	168,391.32	1,445,693.40	-88.35%	主要系公司及子公司上年收到稳岗补贴所致



汇率变动对现金及现金等价物的影响	363,519.10	196,110.29	85.36%	主要系全资子公司震元制药美元户汇率变动所致
------------------	------------	------------	--------	-----------------------

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,115,775,975.35	100%	1,968,361,705.33	100%	7.49%
分行业					
医药工业	374,808,949.17	17.71%	317,981,976.99	16.15%	17.87%
医药商业	1,740,967,026.18	82.29%	1,650,379,728.34	83.85%	5.49%
分产品					
工业-原料药	162,979,419.85	7.70%	119,638,618.66	6.08%	36.23%
工业-制剂	209,270,333.78	9.89%	194,834,790.04	9.90%	7.41%
商业-批发	1,110,706,482.90	52.50%	1,095,917,003.69	55.68%	1.35%
商业-零售	572,958,500.47	27.08%	500,432,975.40	25.42%	14.49%
健康服务	52,291,699.69	2.47%	50,083,319.26	2.54%	4.41%
其他	7,569,538.66	0.36%	7,454,998.28	0.38%	1.54%
分地区					
国内	2,105,042,737.00	99.49%	1,957,991,174.95	99.47%	7.51%
国外	10,733,238.35	0.51%	10,370,530.38	0.53%	3.50%

### 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	374,808,949.17	198,340,430.63	47.08%	17.87%	17.85%	0.01%
医药商业	1,740,967,026.18	1,525,359,278.20	12.38%	5.49%	5.93%	-0.37%
分产品						

原料药	162,979,419.85	133,991,396.77	17.79%	36.23%	36.52%	-0.17%
制剂	209,270,333.78	62,690,205.65	70.04%	7.41%	-8.99%	5.39%
药品中成药 批发	892,212,813.05	831,480,615.89	6.81%	-3.02%	-3.68%	0.64%
中药材及中 药饮片	147,357,780.28	129,280,586.90	12.27%	17.39%	15.71%	1.28%
零售	572,958,500.47	455,674,444.83	20.47%	14.49%	14.51%	-0.01%
分地区						
国内	2,105,042,737.00	1,716,436,925.34	18.46%	7.51%	7.25%	0.20%
国外	10,733,238.35	7,262,783.49	32.33%	3.50%	-7.42%	7.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	945,575.09	1.42%	主要系华东医药分红	——
公允价值变动损益	——	——	——	——
资产减值	——	——	——	——
营业外收入	168,391.32	0.25%	主要系子公司震元连锁医保电子凭证奖励所致	——
营业外支出	27,963.44	0.04%	主要系固定资产报废损失	——
其他收益	1,873,640.54	2.81%	主要系政府补助	——
信用减值损失	5,294,446.31	7.94%	主要系公司本期应收账款坏账准备冲回所致	——

#### 五、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	624,742,784.73	20.54%	453,484,094.17	14.04%	6.50个百分点	主要系绍兴银行股权转让款到账所致
应收账款	590,798,559.52	19.42%	713,282,482.57	22.09%	-2.67个百分点	——
合同资产	——	——	——	——	——	——

存 货	718,939,466.58	23.63%	723,788,931.45	22.42%	1.21 个百分点	---
投资性房地产	8,022,981.01	0.26%	8,100,652.86	0.25%	0.01 个百分点	---
长期股权投资	---	---	---	---	---	---
固定资产	431,614,530.71	14.19%	448,063,584.39	13.88%	0.31 个百分点	---
在建工程	45,641,364.77	1.50%	13,464,724.64	0.42%	1.08 个百分点	主要系公司本期在建工程增加所致
使用权资产	83,463,175.58	2.74%	95,138,454.73	2.95%	-0.21 个百分点	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
合同负债	10,101,393.53	0.33%	30,111,854.29	0.93%	-0.60 个百分点	主要系公司本期预收货款减少所致
长期借款	---	---	---	---	---	---
租赁负债	44,532,013.31	1.46%	53,080,932.56	1.64%	-0.18 个百分点	---
预付款项	90,028,102.39	2.96%	136,739,193.75	4.23%	-1.27 个百分点	主要系公司本期采购预付款减少所致
其他流动资产	14,085,962.72	0.46%	7,229,019.23	0.22%	0.24 个百分点	主要系公司本期待抵扣进项税额较多所致
其他非流动资产	12,179,798.67	0.40%	7,804,877.86	0.24%	0.16 个百分点	主要系全资子公司震元制药上年预付土地款转无形资产所致
应付票据	131,660,428.92	4.33%	259,505,495.36	8.04%	-3.71 个百分点	主要系公司本期银行承兑汇票到期所致
递延所得税负债	32,773,000.14	1.08%	55,704,297.39	1.73%	-0.65 个百分点	主要系公司本期转让绍兴银行股权所致
其他综合收益	98,846,076.14	3.25%	167,639,967.83	5.19%	-1.94 个百分点	主要系公司本期转让绍兴银行股权所致
专项储备	186,068.14	0.01%	386,734.43	0.01%	0.00 个百分点	主要系全资子公司震元器化列支安全生产费所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	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
金融资产				
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	---	---	---	---
2. 衍生金融资产	---	---	---	---
3. 应收款项融资	61,831,172.08	---	---	---
4. 其他权益工具投资	375,697,320.22	50,992.00	98,319,000.43	---
金融资产小计	437,528,492.30	50,992.00	98,319,000.43	---
投资性房地产	---	---	---	---

生产性生物资产	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
上述合计	437,528,492.30	50,992.00	98,319,000.43	---
金融负债	---	---	---	---

(续上表)

项目	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产				
1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	---	0.00
2. 衍生金融资产	---	---	---	---
3. 应收款项融资	338,352,329.26	339,473,403.49	---	60,710,097.85
4. 其他权益工具投资	0.00	192,039,940.22	---	183,708,372.00
金融资产小计	338,352,329.26	531,513,343.71	---	244,418,469.85
投资性房地产	---	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
上述合计	338,352,329.26	531,513,343.71	---	244,418,469.85
金融负债	---	---	---	---

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
4,000,000.00	37,800,000.00	-89.42%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 持有其他上市公司股权情况的说明

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股数量（万股）	期初持股比例	期末持股数量（万股）	期末持股比例	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目
股票	000963	华东医药	52.80	286.56	0.1638%	286.56	0.1638%	12,428.11	83.10	其他权益工具投资
合计			52.80	286.56	0.1638%	286.56	0.1638%	12,428.11	83.10	——

注：公司因转融通证券出借业务，截至2023年6月30日，公司持有华东医药股份有限公司的股票中尚有0.81万股处于出借状态。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
浙江震元制药有限公司	全资子公司	医药制造	30,000.00	95,877.98
浙江震元生物科技有限公司	控股子公司	生物医药	30,000.00	14,510.11
浙江震元医药连锁有限公司	控股子公司	医药零售	2,772.00	41,965.50
绍兴震元医药经营有限责任公司	控股子公司	医药批发	1,290.00	2,416.81
绍兴震欣医药有限公司	全资子公司	医药批发	500.00	1,217.25
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	全资子公司	医药批发	254.50	11,690.21

浙江震元医药供应链管理有限公司	全资子公司	三方物流	3,200.00	3,356.62
绍兴震元中药饮片有限公司	全资子公司	中药饮片生产	2,000.00	15,479.59
绍兴市同源健康管理有限公司	全资子公司	健康服务	2,500.00	3,566.74
浙江震元健康科技有限公司	全资子公司	大健康产品	1,000.00	2,220.00

(续上表)

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江震元制药有限公司	88,394.59	38,868.23	1,660.16	1,591.71
浙江震元生物科技有限公司	14,154.81	53.10	-546.22	-546.22
浙江震元医药连锁有限公司	19,251.51	59,948.78	2,420.98	1,875.14
绍兴震元医药经营有限责任公司	751.70	2,754.50	35.09	35.09
绍兴震欣医药有限公司	675.62	3,007.64	-24.90	-24.14
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	4,360.67	9,448.29	808.68	652.45
浙江震元医药供应链管理有限公司	2,493.05	2,042.22	-362.86	-360.37
绍兴震元中药饮片有限公司	7,520.36	12,339.96	992.68	976.11
绍兴市同源健康管理有限公司	345.07	5,229.90	-290.87	-291.09
浙江震元健康科技有限公司	705.84	457.72	-183.40	-183.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 主要控股参股公司情况说明

1、震元制药营业收入及净利润大幅增长主要系上半年原料药销售增长，发挥原料药制剂一体化优势使销售增加，利润同比大幅增加。

2、震元连锁营业收入、净利润继续保持两位数增长，主要系持续推进“名店名医名药”经营策略，门店结构、商品结构持续优化，品牌效应持续显现所致。

3、震元器化营业收入、净利润都下降主要系报告期内公司根据市场情况，重点调整销售业务结构，开拓医院、科研机构、医药企业的试剂业务和医院的医疗新基建业务；另一方面，公司的危化品仓库搬迁认证一定程度上影响了业务，增加了成本。

4、震元供应链销售增长净利润下降主要系拓展院内物流配送服务（SPD）业务，导致运营成本增加影响净利润。

5、同源健康营业收入增长、净利润下降主要系震元堂养生馆、柯桥母婴连锁

店正式营业尚未达产、费用摊销所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

**1、行业政策变化的风险。**医药流通行业的发展受国家法规及行业政策的影响更明显，新医改持续推进，不断改变医药流通领域的格局，集采的不断扩面，分级诊疗体系逐步形成，“双通道”政策陆续落地，医药卫生体制改革向更深层次推进，都深刻影响公司的发展，若不及时调整经营策略，将给公司的经营带来风险。

应对措施：公司加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时调整经营策略与优化品种结构，持续完善质量管理体系，主动适应各项政策法规的要求，充分应对政策变化带来的经营风险。与此同时，公司将强化与上下游客户合作，尝试新型合作模式，增强自身适应市场变化的能力，寻找新的利润增长点。

**2、市场竞争加剧的风险。**全国范围内，“全国龙头+区域龙头”的行业竞争格局已基本形成，随着医改政策的推进及业务拓展，医药流通领域竞争日趋激烈，与此同时，“三医联动”改革的纵深推进，药品零售业态结构、竞争方式和供应链关系将加速改变，新的零售生态系统将逐步形成，行业竞争加剧对公司盈利能力带来的冲击。考验公司在竞争日益加剧的市场环境下如何抓住机遇，扩大医药流通市场的广域覆盖和深度融合，避免公司面临更大更激烈的市场竞争风险。

应对措施：公司将进一步拓展经营思路，完善营销网络布局，提升药事服务能力；采取主动营销策略，加强与上游供货商和下游客户的业务关系，重点跟踪新品上市、通过一致性评价及国家谈判药品等品种，积极扩大医疗市场份额；零售药店将借助数字化革命，拓宽 O2O 等网销渠道，推动零售药店升级。

**3、药品研发创新及仿制药一致性评价的风险。**医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费 10 年甚至更多的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。

应对措施：公司将加强与科研院所深度合作，加大研发投入力度，加快推动药品的研发创新和仿制药品的一致性评价。

**4、安全、质量、环保、廉洁等方面风险。**安全是底线，也是企业发展的红线。

新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。同时，随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、社会环保意识的增强，对药品生产企业的环保要求越来越高，环保费用不断增长。此外，随着公司规模扩大，公司的管理压力持续上升，涉及采购、销售、项目建设等方面的廉洁风险隐患也有加大可能，或将对公司整体发展造成不利影响。

应对措施：公司将围绕安全生产、产品质量、环境保护、经营合规等重点领域，强化安全培训教育，持续深化质量管理长效机制，加大环保投入力度，不断改造升级环保装备，加强对重点排污单位的监控，坚持环境、安全与质量协调发展，绿色生产，实现公司的可持续发展。同时，强化各项监督职能，充分发挥纪检监督、审计监督、财务监督、安全质量监督等合力，提升风险防控能力。

**5、项目投资风险。**项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在不确定性，所面临的市场环境、销售模式、销售客户均不相同，其产品能否实现大规模销售存在不确定性，市场需求、竞争格局或行业技术等发生重大变化，将使公司面临新增产能不能完全消化的风险，进而影响项目预期效益的实现，同时如果市场环境、产业政策、技术水平、人力储备等因素发生变化，亦可能会对项目的实施进度和效益实现产生不利影响，进而影响公司整体经营业绩。

应对措施：公司将密切关注各项目后续运作情况，并建立有效的风控机制，尽最大努力降低业务风险，实现预期投资回报。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.9870%	2023 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 18 日	浙江震元股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过：《关于转让绍兴银行股权暨关联



					交易的议案》《关于补选袁建伟先生为公司第十届董事会独立董事的议案》
2022年度股东大会	年度股东大会	25.6549%	2023年6月16日	2023年6月17日	浙江震元股份有限公司2022年度股东大会审议通过：《2022年度董事会工作报告》《2022年度监事会工作报告》《2022年度财务决算报告》《2022年度利润分配方案》《2022年年度报告》《关于聘任会计师事务所的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司关联交易制度〉的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈浙江震元股份有限公司监事会议事规则〉的议案》等十二项议案

## 2、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

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵银丽	独立董事	离任	2023年4月17日	工作变动不得兼职
袁建伟	独立董事	被选举	2023年4月17日	选举

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本

#### 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实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 第五节 环境和社会责任

#### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

#### 环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》、《排污许可管理条例》、《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》、《排污许可管理办法(试行)》、《危险废物转移管理办法》、《城镇污水排入排水管网许可管理办法》等环保相关法律法规，严格执行《浙江省制药工业大气污染物排放标准》(DB33/ 310005—2021)、《工业其他行业企业温室气体排放核算方法与报告指南(试行)》等行业标准。

#### 环境保护行政许可情况

排污许可证(编号 913306022547351704001P)申领时间 2020 年 12 月 22 日，有效期至 2025 年 12 月 31 日。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	全年核定的排放总量	超标排放情况
浙江震元有限公司	危废	含发酵渣、脱色渣、蒸馏残液等其他依法界定的危险废物	交由合法资质的单位进行规范处置	不适用	不适用	不适用	不适用	危险废物排放量：308.543 吨	2336.93 吨	无

浙江震元有限公司	废水	废水中的COD、氨氮、总氮等	纳管进入绍兴市水务产业有限公司排水分公司	1	厂区西南面	COD ≤ 500mg/L; 氨氮 ≤ 35mg/L; 总氮 ≤ 45mg/L 等	污水综合排放标准 (GB 8978-1996), 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008	废水排放量: 235276 吨	894000 吨	无
浙江震元有限公司	废气	废气排放的颗粒物、氯化氢、氨、苯、甲醇等有机物、非甲烷总烃、挥发性有机物 (VOCs) 及臭气浓度等	高空排放	1	厂区西南面	颗粒物 ≤ 15mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢 ≤ 10mg/m <sup>3</sup> 、氨 ≤ 10mg/m <sup>3</sup> 、苯 ≤ 1mg/m <sup>3</sup> 、甲醇 ≤ 20mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 ≤ 60mg/m <sup>3</sup> 、挥发性有机物 ≤ 100mg/m <sup>3</sup> 等	《大气污染物综合排放标准》(GB 16297-1996), 《浙江省制药工业大气污染物排放标准》(DB33/310005-2021)	未测量	不适用	无

### 对污染物的处理:

(一) 震元制药危险废物防治污染设施的建设和运行情况:

#### 1、震元制药环境保护政策及遵守情况

(1) 震元制药遵守相关环保法律法规, 报告期内不存在重大环境问题, 也未发生重大环境事故。

(2) 震元制药环境保护的专职管理机构: 震元制药设立专门的安全环保部负责环保工作, 由专人负责环保设施的运维工作, 确保环保设施的高效稳定运行。

#### 2、震元制药危险废物规范化管理情况

震元制药严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行管理, 实施分类收集及处置; 建有规范化的危险废物贮存场所, 对正常贮存进行了监督管理, 危废堆场地面全部浇注水泥硬化, 表面做好环氧自流坪防渗漏处置, 中间设有应急沟并与废水池相连, 根据危险废物不同类型在危险废物贮存场所内划定区域进行分类堆放, 专门设置称量登记区、货物通道, 并设有周知卡, 该贮存场所实施密闭管理, 废气换气采用喷淋塔吸收。

震元制药委托具有危险废物处置资质的处置单位对产生的发酵渣、脱色渣、蒸馏残液以及其他依法界定的危险废物进行了环保安全处置。

(二) 震元制药废水污染防治污染设施的建设和运行情况:

浙江震元制药有限公司建有一套日处理 2000 吨废水的处置装置。对高浓度废水采取铁碳+催化氧化+混凝沉淀工艺路线预处理，预处理后废水、低浓度废水采取处理效率稳定、高效的厌氧生化 and A/O 好氧生化脱氮处理工艺，最终确保各项废水指标达到排放标准后排入市政排污管网，全年废水污染防治污染设施运行正常。

(三) 震元制药废气污染防治污染设施的建设和运行情况：

震元制药废气处理装置运行正常，执行大气污染综合排放标准(GB16297-1996)及《浙江省制药工业大气污染物排放标准》(DB33/ 310005—2021)，全年达标排放。

#### **突发环境事件应急预案：**

为了贯彻落实《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护法》及其他法律法规的要求，保护公司员工的生命安全，减少财产损失，使事故发生后能够快速、有效、有序地实施应急救援，根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》和《浙江省突发环境事件应急预案编制导则》的有关要求，编制《浙江震元制药有限公司突发环境污染事件紧急预案》。

本预案用于指导浙江震元制药有限公司突发环境污染事件的预防、准备、应急响应以及灾后恢复等应急管理工作。具体阐述了预案的使用范围、工作原则、应急响应分级，明确了应急组织体系与职责、预防与预报、应急响应、应急保障等要求，是震元制药实施应急救援工作的指导性文件，用于规范震元制药突发环境污染事件的应急救援行动。

#### **环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况：**

公司保障环保设施正常运行的治理投入，全年运行良好，按要求足额缴纳环保税。

#### **环境自行监测方案：**

公司制定了相应自行检测方案，委托第三方资质公司进行检测，主要对有组织排放口和无组织排放口定期开展月、季度、半年度等定期检测，主要检测因子包括臭气浓度、挥发性有机化合物、颗粒物、非甲烷总烃、硫化氢、氨等，执行污水综合排放标准 GB 8978-1996、生物制药工业污染物排放标准 DB 33/ 923—2014、绍兴市人民政府办公室关于印发绍兴水处理发展有限公司总氮达标排放工作方案的通知、化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904—2008、浙江省制药工

业大气污染物排放标准（DB33/ 310005—2021）等标准。公司按此要求开展工作，全年合规运行。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：不适用

其他应当公开的环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息：不适用

## 二、社会责任情况

公司作为浙江省社会责任典范企业，积极承担社会责任。一是**示范做好民生药事服务站建设工作**。以零售药店为依托，通过民生药事服务站建设，充分提升药店便民、服务与医药科普功能。2023年新申请民生药事服务站4家，截至目前，民生药事服务站共20家，其中三星8家，四星7家，五星5家，数量位列全市首位。二是**发挥震元优势，展现国企担当**。开展“扬党旗、送健康、惠民生”七进百场活动，上半年公司“七进百场”活动已举办近200场。同时，为154家省级示范党群服务中心免费配备血压仪、血糖仪，以实际行动诠释震元的责任与担当。三是**做好道地中药材种植基地建设**。以“合作社+基地+农户”的发展模式，引导村民发展中药材标准化种植，不断拓宽农户增收渠道，今年上半年新增3个库外品种道地药材基地，优化1个库内品种道地药材基地，实现基地总数103个，面积超2万亩。四是**积极组织开展各类公益活动**。通过组织开展“膏方参茸节”“母婴三优公益课程”、健康服务进社区、冬病夏治、“小药师进震元”“小小中医师”传统技艺教学等活动，加强对中医药文化的宣传教育，深度参与居民疾病预防、治疗和康复的全过程，震元堂母婴护理中心成为浙江省首批三星妇女儿童驿站。五是**完善公司治理，维护股东权益**。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，主动地进行信息披露，通过业绩说明会、深交所互动易、投资者电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，积极维护股东的各项合法权益。

## 第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

## 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重组相关事项

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

公司报告期无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
绍兴市交通投资集团有限公司、绍兴市文化旅游集团有限公司	关联法人	出售资产	公司持有绍兴银行股份有限公司5,883.5766万股股份	以2022年6月30日为评估基准日,浙江中兴房地产土地资产评估有限公司出具了《资产评估报告书》(浙中兴评[2023]0075号)。	19,204	19,204	19,204	银行转账	0	2023年03月31日	公告编号:2023-003;公告名称:《浙江震元股份有限公司关于转让绍兴银行股权暨关联交易的公告》;公告网站:巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

承包情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

租赁情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。



#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

### 第七节 股份变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

##### 1、股份变动情况

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	52,237,535	15.63				-12,500	-12,500	52,225,035	15.63
1、国家持股									
2、国有法人持股	52,074,960	15.59						52,074,960	15.59
3、其他内资持股	162,575	0.05				-12,500	-12,500	150,075	0.04
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	162,575	0.05				-12,500	-12,500	150,075	0.04
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	281,885,751	84.37				12,500	12,500	281,898,251	84.37
1、人民币普通股	281,885,751	84.37				12,500	12,500	281,898,251	84.37
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	334,123,286	100.00				0	0	334,123,286	100.00

### 股份变动的的原因

适用  不适用

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

### 股份变动的过户情况

适用  不适用

### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

### 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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈富根	30,000	—	7,500	22,500	离任董事、高管按规定解锁	—
阮建昌	20,000	—	5,000	15,000		
合计	50,000	—	12,500	37,500	—	—

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）	31,160	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
绍兴震元健康产业集团有限公司	国有法人	24.93	83,300,474	0	52,074,960	31,225,514	—	—
王申	境外自然人	1.80	6,000,020	0	0	6,000,020	—	—
蒋仕波	境内自然人	1.49	4,970,000	0	0	4,970,000	—	—
钟依阳	境内自然人	1.22	4,080,000	1,100,000	0	4,080,000	—	—

深圳市南方鑫泰私募证券投资基金管理有限公司—南方鑫泰—私募学院菁英 145 号基金	基金、理财产品等	0.71	2,373,400	0	0	2,373,400	---	-
海拉提·阿不力米提	境内自然人	0.66	2,200,004	50,000	0	2,200,004	---	-
季爱琴	境内自然人	0.60	2,000,000	-265,000	0	2,000,000	---	-
钟永强	境内自然人	0.60	2,000,000	1,742,000	0	2,000,000	---	-
秋植炜	境内自然人	0.60	2,000,000	0	0	2,000,000	---	-
李如林	境内自然人	0.47	1,585,001	0	0	1,585,001	---	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							

#### 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
绍兴震元健康产业集团有限公司	31,225,514	人民币普通股	31,225,514
王申	6,000,020	人民币普通股	6,000,020
蒋仕波	4,970,000	人民币普通股	4,970,000
钟依阳	4,080,000	人民币普通股	4,080,000
深圳市南方鑫泰私募证券投资基金管理有限公司—南方鑫泰—私募学院菁英 145 号基金	2,373,400	人民币普通股	2,373,400
海拉提·阿不力米提	2,200,004	人民币普通股	2,200,004
季爱琴	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
钟永强	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
秋植炜	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
李如林	1,585,001	人民币普通股	1,585,001
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与有限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	王申通过信用证券账户持有 6,000,020 股，合计持有公司股票 6,000,020 股；深圳市南方鑫泰私募证券投资基金管理有限公司—南方鑫泰—私募学院菁英 145 号基金通过信用证券账户持有 2,373,400 股，合计持有公司股票 2,373,400 股；秋植炜通过信用证券账户持有 2,000,000 股，合计持有公司股票 2,000,000 股；李如林通过信用证券账户持有 1,585,001 股，合计持有公司股票 1,585,001 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### 1、财务报表（附后）

#### 2、财务报表附注

##### 一、公司基本情况

浙江震元股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组《关于同意设立浙江震元股份有限公司的批复》（浙股〔1993〕10号）批准定向募集设立的股份有限公司，于1993年4月2日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000145919552E的营业执照，注册资本334,123,286.00元，股份总数334,123,286股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份52,225,035.00股；无限售条件的流通股份281,898,251.00股。公司股票已于1997年4月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药制造及批发行业。主要经营活动为药品的生产、批发与零售（范围详见《药品经营许可证》），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品经营许可证》经营），中药饮片的生产、批发与零售（限分支机构凭有效许可证经营）等。产品主要有：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生

物制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 17 日十届十三次董事会批准对外报出。

本公司将浙江震元制药有限公司(以下简称震元制药)、浙江震元医药连锁有限公司(以下简称震元连锁)、绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司(以下简称震元医疗器材)、浙江震元生物科技有限公司(以下简称生物科技)、绍兴震元医药经营有限责任公司(以下简称震元医药)、绍兴震欣医药有限公司(以下简称震欣医药)、浙江震元医药供应链管理有限公司(以下简称震元供应链)、绍兴市同源健康管理有限公司(以下简称同源健康)、绍兴震元中药饮片有限公司(以下简称震元饮片)、浙江震元健康科技有限公司(以下简称震元健康科技)、杭州震元堂中医门诊部有限公司(以下简称震元门诊)、浙江震元医疗器械进出口有限公司(以下简称震元进出口) 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的相关会计处理方法

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

###### （3）金融负债的后续计量方法

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
长期应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	20



2-3 年	35
3-5 年	50
5 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	4.85-2.71
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	6-10	3-5	16.17-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	2-5

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

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 收入

##### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

##### 3. 收入确认的具体方法

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

公司月子护理业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十六) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (二十七) 安全生产费

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

#### (二十八) 分部报告

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

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

#### (二十九) 重要会计政策

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计

处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
震元制药	15%
震欣医药	20%
震元门诊	20%
震元进出口	20%
震元健康	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

###### (1) 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），震元制药被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2020-2023 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

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》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年



应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。震欣医药、震元进出口、震元门诊和震元健康为小型微利企业，享受该税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）、《关于农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号），震元饮片公司农产品初加工业务收入可享受免征企业所得税的优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部、税务总局、海关总署公告关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年 39 号）第七条、《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）及《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（2023 年第 1 号），同源健康相关业务的进项税可加计 10% 抵减应纳税额，震元供应链相关业务的进项税可加计 5% 抵减应纳税额。

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），依据《营业税改增值税试点过渡政策的规定》中的有关规定，震元门诊、同源健康医疗服务收入免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	37,550.58	34,618.96
银行存款	611,538,933.31	423,405,687.41
其他货币资金	13,166,300.84	30,043,787.80
合 计	624,742,784.73	453,484,094.17

##### （2）其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 13,166,034.79 元，使用受限。

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,192.08	0.18	1,142,192.08	100.00	
按组合计提坏账准备	634,404,335.85	99.82	43,605,776.33	6.87	590,798,559.52
合 计	635,546,527.93	100.00	44,747,968.41	7.04	590,798,559.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,586.83	0.15	1,142,586.83	100.00	
按组合计提坏账准备	761,759,915.40	99.85	48,477,432.83	6.36	713,282,482.57
合 计	762,902,502.23	100.00	49,620,019.66	6.50	713,282,482.57

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江南益寿堂医药连锁有限公司	127,766.54	127,766.54	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
杭州沃奇医药有限公司	822,226.74	822,226.74	100.00	该公司已停止营业,公司预计收回该款项可能性较小,全额计提坏账准备
浙江金华海纳医药有限公司	192,198.80	192,198.80	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
小计	1,142,192.08	1,142,192.08	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	634,404,335.85	43,605,776.33	6.87
小计	634,404,335.85	43,605,776.33	6.87

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	608,121,382.04	30,406,069.10	5.00
1-2年	16,073,769.07	3,214,753.81	20.00
2-3年	280,251.14	98,087.90	35.00
3-4年	28,356.71	14,178.36	50.00
4-5年	55,779.47	27,889.74	50.00
5年以上	9,844,797.42	9,844,797.42	100.00
小计	634,404,335.85	43,605,776.33	6.87

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	608,121,382.04
1-2年	16,073,769.07
2-3年	280,251.14
3-4年	850,583.45
4-5年	169,724.47
5年以上	10,050,817.76
合计	635,546,527.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,142,586.83				394.75			1,142,192.08
按组合计提坏账准备	48,477,432.83	-4,871,656.50						43,605,776.33

合 计	49,620,019.66	-4,871,656.50						44,747,968.41
-----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江南益寿堂医药连锁有限公司	394.75	银行存款
小 计	394.75	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴市医疗保障局越城分局	52,216,913.54	8.21	3,511,767.25
绍兴第二医院	31,126,547.89	4.90	1,615,780.10
绍兴市人民医院	30,209,821.22	4.75	1,520,387.13
绍兴市中医院	21,975,805.11	3.46	1,098,790.26
绍兴文理学院附属医院	18,429,797.02	2.90	918,285.08
小 计	153,958,884.78	24.22	8,665,009.82

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	60,710,097.85		61,831,172.08	
合 计	60,710,097.85		61,831,172.08	

(2) 期末公司无质押的应收票据

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	206,461,651.90
小 计	206,461,651.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	86,510,217.34	96.09		86,510,217.34	136,647,346.88	99.92		136,647,346.88
1-2 年	3,463,093.60	3.85		3,463,093.60	83,681.12	0.06		83,681.12
2-3 年	46,625.70	0.05		46,625.70	5,975.03	0.01		5,975.03
3 年以上	8,165.75	0.01		8,165.75	2,190.72	0.01		2,190.72
合 计	90,028,102.39	100.00		90,028,102.39	136,739,193.75	100.00		136,739,193.75

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆太极实业(集团)股份有限公司	45,978,672.40	51.07
伊犁川宁生物技术股份有限公司	22,752,991.54	25.27
马应龙药业集团股份有限公司	10,001,024.00	11.11
绍兴钧惠医疗器械有限公司	4,796,000.00	5.33
江苏宜欣制药设备有限公司	4,713,000.00	5.24
小 计	88,241,687.94	98.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,670.30	0.48	74,670.30	100.00	
按组合计提坏账准备	15,603,012.34	99.52	2,345,883.12	15.03	13,257,129.22
合 计	15,677,682.64	100.00	2,420,553.42	15.44	13,257,129.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,670.30	0.46	74,670.30	100.00	
按组合计提坏账准备	16,186,051.81	99.54	2,858,298.18	17.66	13,327,753.63
合 计	16,260,722.11	100.00	2,932,968.48	18.04	13,327,753.63

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西永寿制药有限责任公司	74,670.30	74,670.30	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
小 计	74,670.30	74,670.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	11,444,117.21	572,205.85	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	1,823,773.96	364,754.79	20.00
2-3年	621,319.00	217,461.65	35.00
3-4年	355,132.00	177,566.00	50.00
4-5年	689,550.68	344,775.34	50.00
5年以上	669,119.49	669,119.49	100.00
小计	15,603,012.34	2,345,883.12	15.03

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	11,444,117.21
1-2年	1,823,773.96
2-3年	621,319.00
3-4年	355,132.00
4-5年	689,550.68
5年以上	743,789.79
合计	15,677,682.64

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	388,152.25	2,428,759.70	116,056.53	2,932,968.48
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-91,188.70	91,188.70		
--转入第三阶段		-76,787.16	76,787.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	275,242.31	-769,596.31	-18,061.06	-512,415.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	572,205.86	1,673,564.93	174,782.63	2,420,553.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,978,221.40	13,414,577.32
应收暂付款	4,059,254.96	2,060,788.29

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,110,670.00	373,000.00
其他	529,536.28	412,356.50
合计	15,677,682.64	16,260,722.11

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆太极实业(集团)股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	12.76	100,000.00
深圳市金活医药有限公司	保证金	1,460,000.00	1年以内	9.31	73,000.00
绍兴市人民医院	保证金	615,060.00	1年以内	6.54	30,753.00
		200,300.00	1-2年		40,060.00
		84,400.00	2-3年		29,540.00
		2,450.00	3-4年		1,225.00
		10,000.00	4-5年		5,000.00
		114,000.00	5年以上		114,000.00
诸暨市经济和信息化局	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.38	50,000.00
绍兴市棒垒球场建设运营有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.19	25,000.00
小计		5,986,210.00		38.18	468,578.00

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,112,116.28		51,112,116.28	40,230,710.48		40,230,710.48
在产品	42,365,192.50		42,365,192.50	37,360,650.12		37,360,650.12
库存商品	622,124,394.35	1,169,391.49	620,955,002.86	643,822,334.61	1,169,391.49	642,652,943.12
委托加工物资	4,507,154.94		4,507,154.94	3,544,627.73		3,544,627.73
合计	720,108,858.07	1,169,391.49	718,939,466.58	724,958,322.94	1,169,391.49	723,788,931.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	1,169,391.49					1,169,391.49
合计	1,169,391.49					1,169,391.49

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	11,589,607.50		11,589,607.50	6,064,985.11		6,064,985.11
预缴所得税	2,178,996.20		2,178,996.20	826,747.26		826,747.26
其他	317,359.02		317,359.02	337,286.86		337,286.86
合计	14,085,962.72		14,085,962.72	7,229,019.23		7,229,019.23

## 8. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	600,000.00	300,000.00	300,000.00	600,000.00	210,000.00	390,000.00	
合 计	600,000.00	300,000.00	300,000.00	600,000.00	210,000.00	390,000.00	

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数		210,000.00		210,000.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶 段				
--转入第三阶 段				
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				
本期计提		90,000.00		90,000.00
期末数		300,000.00		300,000.00

## 9.其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收 益转入留存收益的 累计利得和损失	
				金额	原因
华东医药股份有限公 司	124,281,072.00	134,110,080.00	831,024.00		
绍兴银行股份有限公司		192,039,940.22		68,832,13 5.69	处置
浙江娃哈哈实业股份 有限公司	147,300.00	147,300.00	43,000.00		
绍兴普华震元创业投 资合伙企业(有限合 伙)	59,280,000.00	49,400,000.00			
绍兴市排水投资发展 有限公司[注]					
合 计	183,708,372.00	375,697,320.22	874,024.00		

[注]绍兴市排水投资发展有限公司投资成本为 200,000.00 元, 公允价值变动为

-200,000.00 元，期末账面价值为 0.00 元

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有华东医药股份有限公司、浙江娃哈哈实业股份有限公司、绍兴普华震元创业投资合伙企业（有限合伙）、绍兴市排水投资发展有限公司属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为公允价值计量及其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时 公允价值	终止确认时 累计利得和损失	处置原因
绍兴银行股份有限公司	192,039,940.22	68,832,135.69	经营发展需要
小计	192,039,940.22	68,832,135.69	

2023 年 5 月，本公司分别与绍兴市交通投资集团有限公司、绍兴市文化旅游集团有限公司签订《股权转让协议》，约定将本公司持有的绍兴银行股份有限公司 58,835,766 股股权转让，转让款合计 192,039,940.22 元，本公司已于 2023 年 5 月收到全部转让款。按照企业会计准则的相关规定，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得 68,832,135.69 元转入留存收益（其中法定盈余公积 6,883,213.57 元，未分配利润 61,948,922.12 元）。

#### 10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	20,821,909.17	4,114,697.06	24,936,606.23
本期增加金额			
本期减少金额	348,078.96		348,078.96
1)转入固定资产\无形资产	348,078.96		348,078.96
期末数	20,473,830.21	4,114,697.06	24,588,527.27
累计折旧和累计摊销			
期初数	15,145,528.88	1,690,424.49	16,835,953.37
本期增加金额	26,263.86	34,004.04	60,267.90
1) 计提或摊销	26,263.86	34,004.04	60,267.90
本期减少金额	330,675.01		330,675.01
1) 转入固定资产\无形资产	330,675.01		330,675.01
期末数	14,841,117.73	1,724,428.53	16,565,546.26
账面价值			
期末账面价值	5,632,712.48	2,390,268.53	8,022,981.01
期初账面价值	5,676,380.29	2,424,272.57	8,100,652.86

#### 11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	457,373,102.58	62,523,839.18	472,698,917.18	12,012,423.90	15,641,497.56	1,020,249,780.40
本期增加金额	6,144,918.44	2,139,139.77	4,320,208.00	705,834.53	248,404.96	13,558,505.70



1) 购置		2,064,666.37	4,320,208.00	705,834.53	248,404.96	7,339,113.86
2) 在建工程转入	5,796,839.48	74,473.40				5,871,312.88
3) 投资性房地产转入	348,078.96					348,078.96
本期减少金额		254,515.59		98,200.05	94,407.04	447,122.68
1) 处置或报废		254,515.59		98,200.05	94,407.04	447,122.68
期末数	463,518,021.02	64,408,463.36	477,019,125.18	12,620,058.38	15,795,495.48	1,033,361,163.42
累计折旧						
期初数	184,686,081.13	30,650,614.36	337,917,443.26	8,891,726.58	10,040,330.68	572,186,196.01
本期增加金额	9,540,433.80	3,979,358.94	15,467,260.31	425,314.30	574,091.36	29,986,458.71
1) 计提	9,209,758.79	3,979,358.94	15,467,260.31	425,314.30	574,091.36	29,655,783.70
2) 投资性房地产转入	330,675.01					330,675.01
本期减少金额		242,780.02		93,290.00	89,951.99	426,022.01
1) 处置或报废		242,780.02		93,290.00	89,951.99	426,022.01
期末数	194,226,514.93	34,387,193.28	353,384,703.57	9,223,750.88	10,524,470.05	601,746,632.71
账面价值						
期末账面价值	269,291,506.09	30,021,270.08	123,634,421.61	3,396,307.50	5,271,025.43	431,614,530.71
期初账面价值	272,687,021.45	31,873,224.82	134,781,473.92	3,120,697.32	5,601,166.88	448,063,584.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，尚有账面价值 87,847,816.85 元的房屋及建筑物未办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福地环保改造工程	4,156,356.54	4,156,356.54		4,156,356.54	4,156,356.54	
小球藻项目	5,855,128.53	5,855,128.53		5,855,128.53	5,855,128.53	
原料药集聚提升项目	6,911,637.76		6,911,637.76	5,098,361.69		5,098,361.69
上虞产业化项目	31,435,368.30		31,435,368.30	4,545,046.37		4,545,046.37
其他	7,294,358.71		7,294,358.71	3,821,316.58		3,821,316.58
合 计	55,652,849.84	10,011,485.07	45,641,364.77	23,476,209.71	10,011,485.07	13,464,724.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
小球藻项目	1,300.00	5,855,128.53				5,855,128.53
福地环保改造工程	15,000.00	4,156,356.54				4,156,356.54
上虞产业化基地项目	51,500.00	4,545,046.37	26,890,321.93			31,435,368.30
原料药集聚提升项目	49,995.86	5,098,361.69	1,813,276.07			6,911,637.76
小 计	117,795.86	19,654,893.13	28,703,598.00			48,358,491.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小球藻项目	52.99	55.00				其他
福地环保改造工程	2.77	3.00				其他
上虞产业化基地项目	6.10	22.50				其他
原料药集聚提升项目	1.38	1.40				其他
小 计						

### 13.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	159,257,617.94	159,257,617.94
本期增加金额	6,036,621.49	6,036,621.49
1) 租入	6,036,621.49	6,036,621.49
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	165,294,239.43	165,294,239.43
累计折旧		
期初数	64,119,163.21	64,119,163.21
本期增加金额	17,711,900.64	17,711,900.64
1) 计提	17,711,900.64	17,711,900.64
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	81,831,063.85	81,831,063.85
账面价值		
期末账面价值	83,463,175.58	83,463,175.58
期初账面价值	95,138,454.73	95,138,454.73

### 14.无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	130,960,817.45	10,949,136.71	141,909,954.16
本期增加金额		134,616.56	134,616.56
1) 购置		134,616.56	134,616.56

本期减少金额			
1) 转到投资性房地产			
期末数	130,960,817.45	11,083,753.27	142,044,570.72
累计摊销			
期初数	19,647,618.34	7,033,043.58	26,680,661.92
本期增加金额	1,371,690.25	624,475.33	1,996,165.58
1) 计提	1,371,690.25	624,475.33	1,996,165.58
本期减少金额			
1) 转到投资性房地产			
期末数	21,019,308.59	7,657,518.91	28,676,827.50
账面价值			
期末账面价值	109,941,508.86	3,426,234.36	113,367,743.22
期初账面价值	111,313,199.11	3,916,093.13	115,229,292.24

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	18,252,544.03	1,906,627.81	3,338,706.14		16,820,465.70
排污权	957,474.00		159,579.00		797,895.00
其他	91,666.66		25,000.02		66,666.64
合计	19,301,684.69	1,906,627.81	3,523,285.16		17,685,027.34

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,407,846.15	11,935,260.00	59,483,676.56	12,827,767.37
内部交易未实现利润	9,463,117.31	2,365,779.33	12,706,841.39	3,000,956.60
固定资产折旧	13,306,244.79	3,265,016.39	13,911,579.46	3,412,626.26
应付职工薪酬	51,155,328.65	12,788,832.16	55,603,984.45	13,562,314.44
可抵扣亏损	22,059,874.04	3,402,855.22	22,445,702.03	3,502,603.76
其他权益工具投资公允价值变动	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
合计	151,592,410.94	33,787,743.10	164,351,783.89	36,336,268.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	131,092,000.57	32,773,000.14	222,817,189.51	55,704,297.39
试生产损失	2,698,131.60	404,719.74	2,698,131.60	404,719.74
合 计	133,790,132.17	33,177,719.88	225,515,321.11	56,109,017.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	404,719.74	33,383,023.36	404,719.74	35,931,548.69
递延所得税负债	404,719.74	32,773,000.14	404,719.74	55,704,297.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
减值准备	6,113,215.68	4,460,188.14
可抵扣亏损	54,111,775.44	40,991,929.73
应付职工薪酬	209,434.73	23,405.00
合 计	60,434,425.85	45,475,522.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023年	6,606,437.42	3,002,750.82	
2024年	3,090,666.12	3,090,666.12	
2025年	2,427,379.08	2,427,379.08	
2026年	3,948,409.52	3,835,679.80	
2027年	38,038,883.30	28,635,453.91	
合 计	54,111,775.44	40,991,929.73	

17.其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	12,179,798.67		12,179,798.67	7,804,877.86		7,804,877.86
合 计	12,179,798.67		12,179,798.67	7,804,877.86		7,804,877.86

18.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,660,428.92	259,505,495.36
合 计	131,660,428.92	259,505,495.36

19.应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	528,252,379.69	553,805,358.11
工程设备款	11,394,341.57	16,042,015.95
合 计	539,646,721.26	569,847,374.06

20.预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	2,071,973.18	2,296,794.52
合 计	2,071,973.18	2,296,794.52

21.合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	10,101,393.53	30,111,854.29
合 计	10,101,393.53	30,111,854.29

22.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	72,298,215.79	136,834,044.63	141,613,594.21	67,518,666.21
离职后福利—设定提存计划	926,874.04	15,229,197.62	15,555,275.22	600,796.44
辞退福利		89,244.00	89,244.00	
合 计	73,225,089.83	152,152,486.25	157,258,113.43	68,119,462.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	72,153,497.15	112,165,638.25	116,965,662.54	67,353,472.86
职工福利费		7,930,110.44	7,930,110.44	
社会保险费	129,204.52	5,587,473.73	5,716,678.25	
其中：医疗保险费	124,815.93	5,317,637.30	5,442,453.23	
工伤保险费	4,388.59	269,836.43	274,225.02	
生育保险费				
补充医保				
住房公积金		9,100,361.00	9,100,361.00	
工会经费和职工教育经费	15,514.12	2,050,461.21	1,900,781.98	165,193.35
其他				
小 计	72,298,215.79	136,834,044.63	141,613,594.21	67,518,666.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	915,902.56	10,742,550.49	11,057,656.61	600,796.44
失业保险费	10,971.48	383,965.50	394,936.98	
企业年金缴费		4,102,681.63	4,102,681.63	
小 计	926,874.04	15,229,197.62	15,555,275.22	600,796.44

23.应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	8,102,958.35	10,766,115.68
企业所得税	28,683,030.03	10,295,167.01
代扣代缴个人所得税	111,156.01	130,072.88
城市维护建设税	548,594.02	1,486,564.89
房产税	19,667.28	3,142,760.78
土地使用税		2,406,751.50
教育费附加	235,111.78	637,379.04
地方教育附加	156,741.19	424,919.35
印花税	760,519.51	1,166,878.03
合 计	38,617,778.17	30,456,609.16

24.其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	20,420,767.69	373,370.53
其他应付款	66,586,823.71	92,404,338.35
合 计	87,007,591.40	92,777,708.88

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	20,047,397.16	
国有股股利	373,370.53	373,370.53
小 计	20,420,767.69	373,370.53

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
国有股股利	373,370.53	系以前年度未支付的国有股股利
小 计	373,370.53	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,573,355.79	19,173,148.35
应付暂收款	20,127,807.67	12,118,300.10
风险金	5,614,053.50	3,902,525.70
医疗应急物资专项资金	15,056,765.23	49,166,251.00
其他	5,214,841.52	8,044,113.20
合 计	66,586,823.71	92,404,338.35

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
医疗应急物资专项资金	15,056,765.23	系经信局医疗应急物资周转资金
小 计	15,056,765.23	

25.一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	22,598,360.08	28,082,751.32
合 计	22,598,360.08	28,082,751.32

26.其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,950,365.54	3,908,041.48
预提费用	4,864,191.57	2,546,926.66
预提现金折扣		2,192,856.16
合 计	6,814,557.11	8,647,824.30

#### 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	49,700,297.87	59,052,742.97
减：未确认融资费用	5,168,284.56	5,971,810.41
合 计	44,532,013.31	53,080,932.56

#### 28. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,693,333.25		574,999.98	11,118,333.27	
拆迁补偿款	67,446,137.90			67,446,137.90	[注]
合 计	79,139,471.15		574,999.98	78,564,471.17	

[注] 根据绍兴市越城区人民政府作出的《绍兴市越城区人民政府房屋征收决定》（绍越政征字〔2019〕第1号）以及公司与越城区北海街道办事处签订《国有土地上房屋征收货币补偿协议》，为完善城市综合交通网络体系，绍兴市越城区人民政府对公司拥有的坐落于绍兴市解放北路289号、绍兴市解放北路277号和绍兴市胜利西路39号的房屋等资产（以下简称标的资产）进行征收，同时，根据公司与绍兴市轨道交通集团有限公司签订的《购置意向书》，根据绍兴古城保护发展城市设计规划及相关部门意见，上述拆迁先用货币补偿，绍兴市轨道交通集团有限公司在轨道交通站点建设完成后在原址区域重建震元堂后再由公司进行购置。截至2022年12月31日，公司已收到拆迁补偿款127,492,071.74元，扣除资产账面价值及拆迁费用60,045,933.84元后净额67,446,137.90元，由于公司的上述拆迁事项涉及回迁，拆迁事项尚未完成，拆迁补偿款扣除相关资产账面价值及拆迁费用后净额列示于递延收益

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
制剂升级改造项目	1,183,333.00		355,000.02	828,332.98	与资产相关
浙江省微生物发酵 和合成制药工程技术 研究中心项目	366,666.92		49,999.98	316,666.94	与资产相关
医疗应急物资中央 投资款	10,143,333.33		169,999.98	9,973,333.35	与资产相关
小 计	11,693,333.25		574,999.98	11,118,333.27	

[注] 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	334,123,286.00						334,123,286.00

### 30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	530,331,556.34			530,331,556.34
其他资本公积	2,855,895.43			2,855,895.43
合计	533,187,451.77			533,187,451.77

### 31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	166,942,892.12	-91,725,188.94		-22,931,297.25	-68,793,891.69		98,149,000.43	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	166,942,892.12	-91,725,188.94		-22,931,297.25	-68,793,891.69		98,149,000.43	
其他	697,075.71						697,075.71	
其他综合收益合计	167,639,967.83	-91,725,188.94		-22,931,297.25	-68,793,891.69		98,846,076.14	

### 32. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	386,734.43		200,666.29	186,068.14
合计	386,734.43		200,666.29	186,068.14

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,912,154.37	6,883,213.57		69,795,367.94
任意盈余公积	3,977,896.44			3,977,896.44
合计	66,890,050.81	6,883,213.57		73,773,264.38

#### (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### 34. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	820,243,101.42	764,747,177.70



调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	820,243,101.42	764,747,177.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,153,193.68	38,217,373.51
其他综合收益结转留存收益	68,832,135.69	
减：提取法定盈余公积	6,883,213.57	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,047,397.16	20,047,397.16
期末未分配利润	913,297,820.06	782,917,154.05

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,108,206,436.69	1,723,175,435.44	1,962,595,480.64	1,607,738,472.44
其他业务收入	7,569,538.66	524,273.39	5,766,224.69	489,541.95
合 计	2,115,775,975.35	1,723,699,708.83	1,968,361,705.33	1,608,228,014.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,113,686,979.70	1,723,555,023.02	1,967,153,857.69	1,608,125,470.33

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

- 1) 收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十三(二)之说明。
- 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,105,237,404.07	1,957,990,127.28
在某一时段内确认收入	8,449,575.63	9,163,730.41
小 计	2,113,686,979.70	1,967,153,857.69

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,763,000.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,243,643.87	3,310,580.67
教育费附加	1,390,143.40	1,419,901.93
地方教育附加	926,762.25	945,934.60
印花税	1,524,771.78	404,904.87
房产税	1,497,602.21	1,461,935.01
土地使用税	947,389.64	
车船税	5,238.28	7,246.34
环境保护税	924.59	376.45
土地增值税		618,446.05
合 计	9,536,476.02	8,169,325.92

### 3.销售费用

项 目	本期数	上年同期数
产品市场开拓费	125,747,448.71	102,645,054.39
职工薪酬	82,613,308.70	85,286,121.50
房租费	19,766,805.08	18,539,705.06
广告宣传费	589,044.42	1,881,117.97
其他	8,393,468.83	4,268,522.12
合 计	237,110,075.74	212,620,521.04

### 4.管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,536,408.42	43,174,738.23
折旧及摊销	10,941,866.29	9,851,924.29
办公费	6,802,577.67	7,546,953.91
修理费	3,907,138.30	7,417,662.37
业务招待费	1,289,739.49	1,025,535.30
中介机构服务费	1,123,718.94	1,050,342.32
其他	3,400,955.18	3,977,680.84
合 计	71,002,404.29	74,044,837.26

### 5.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,955,696.30	7,250,621.99
技术服务费	5,483,571.72	6,585,635.10
物料消耗及折旧	5,292,583.14	4,885,389.75
其他	614,418.23	632,016.02
合 计	20,346,269.39	19,353,662.86

### 6.财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
利息收入	-5,774,534.53	-3,654,217.15
汇兑损益	-363,519.10	-196,110.29
手续费	93,487.58	82,939.98
经营租赁融资利息支出	1,736,926.33	1,715,854.65
合 计	-4,307,639.72	-2,051,532.81

### 7.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	574,999.98	405,000.00	574,999.98
与收益相关的政府补助[注]	1,012,282.28	678,027.07	1,012,282.28

加计抵扣增值税额	170,671.81	546,409.16	170,671.81
代扣个人所得税手续费返还	77,436.47	94,530.39	77,436.47
退伍军人增值税减免	38,250.00	49,500.00	38,250.00
合 计	1,873,640.54	1,773,466.62	1,873,640.54

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失		-284,602.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,165,896.93
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	874,024.00	897,024.00
转融通收益	71,551.09	433,553.24
合 计	945,575.09	4,211,872.04

#### 9.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,294,466.31	-2,991,144.36
债权投资减值损失		
合 计	5,294,466.31	-2,991,144.36

#### 10.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-113,262.55
在建工程减值损失		
合 计		-113,262.55

#### 11.营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]		1,399,780.97	
非流动资产毁损报废利得	842.21	629.27	842.21
赔款收入	15,200.00	0.54	15,200.00
无法支付款项		5,880.00	
其他	152,349.11	39,402.62	152,349.11
合 计	168,391.32	1,445,693.40	168,391.32

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 12.营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,950.85	88,182.36	11,950.85
对外捐赠		11,604.00	
赔款支出	651.12	261,163.95	651.12
税收滞纳金	80.47	1,280.72	80.47
其他	15,281.00	2,655.00	15,281.00
合 计	27,963.44	364,886.03	27,963.44

### 13.所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,392,661.47	12,017,123.24
递延所得税费用	2,548,525.33	184,847.34
合 计	12,941,186.80	12,201,970.58

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	66,642,790.62	51,958,615.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,660,697.66	12,989,653.95
子公司适用不同税率的影响	-889,332.05	-601,305.85
调整以前期间所得税的影响	-2,729.31	1,225,496.06
分红的影响	-218,506.00	-224,256.00
农产品初加工业务收入免征企业所得税的影响	-2,152,798.80	-2,029,311.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	721,232.21	956,937.73
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	3,482,839.62	990,055.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,265,558.46	-1,113,462.90
加计扣除的影响	-2,387,566.78	
税率变动的的影响	-7,091.29	8,164.57

所得税费用	12,941,186.80	12,201,970.58
-------	---------------	---------------

14.其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三)合并现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到押金保证金	29,710,035.52	18,878,039.52
租金收入	1,583,030.89	1,046,135.05
政府补助	1,012,282.28	2,077,808.04
经营性利息收入	5,774,534.53	3,654,217.15
其他	7,231,707.74	15,843,636.39
合 计	45,311,590.96	41,499,836.15

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	220,117,735.30	218,433,805.47
支付押金保证金	15,465,579.75	14,952,058.29
捐赠支出		2,511,604.00
其他	8,576,731.66	1,872,183.09
合 计	244,160,046.71	237,769,650.85

3.收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
转融通业务收益	71,551.09	433,553.24
合 计	71,551.09	433,553.24

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	22,366,638.07	19,637,241.16
合 计	22,366,638.07	19,637,241.16

5.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,701,603.82	39,756,645.21
加: 资产减值准备	-5,294,466.31	3,104,406.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,682,047.56	27,577,851.00

使用权资产折旧	17,711,900.64	18,226,817.18
无形资产摊销	2,030,169.62	1,609,532.85
长期待摊费用摊销	3,523,285.16	3,270,804.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,108.64	87,553.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,373,407.23	1,519,744.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-945,575.09	-4,211,872.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,548,525.33	184,847.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,849,464.87	-63,166,968.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,529,769.56	-152,838,786.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,213,295.29	63,535,819.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,507,945.74	-61,343,605.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	611,576,749.94	462,619,106.17
减：现金的期初余额	427,052,552.71	398,312,329.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,524,197.23	64,306,777.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	611,576,749.94	427,052,552.71
其中：库存现金	37,550.58	34,618.96

可随时用于支付的银行存款	611,538,933.31	423,405,687.41
可随时用于支付的其他货币资金	266.05	3,612,246.34
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	611,576,749.94	427,052,552.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	284,756,585.24	248,667,515.54
其中：支付货款	284,756,585.24	248,667,515.54

(4) 现金流量表补充资料的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中银行承兑票据保证金 13,166,034.79 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,166,034.79	银行承兑汇票保证金
其他权益工具投资	351,297.00	公司因转融通证券出借业务，截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有华东医药股份有限公司的股票中尚有 0.81 万股处于出借状态
合 计	13,517,331.79	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,277.59	7.2258	59,812.21
应收账款			
其中：美元	386,670.00	7.2258	2,794,722.67

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 3000 万支瓶冻干粉针剂、3000 万支小水针注射剂 GMP 改造项目	1,183,333.00		355,000.02	828,332.98	其他收益	
合成制药工程技术研究中心项目专项资金	366,666.92		49,999.98	316,666.94	其他收益	
医疗应急物资中央投资款	10,143,333.33		169,999.98	9,973,333.35	其他收益	

小 计	11,693,333.25		574,999.98	11,118,333.27		
-----	---------------	--	------------	---------------	--	--

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
见习补贴	455,526.00	其他收益	绍市委人领(2019)10号、绍市委办发(2019)92号
绿化及土地补偿	348,303.00	其他收益	《绍兴嵩湾110千伏输电线路电缆管沟工程政策处理协议》、《绍兴嵩湾110KV输变电工程政策处理协议》
2023年度浙江省省级医药生产能力储备补助	81,000.00	其他收益	浙财建(2023)21号
商务经济奖励	50,000.00	其他收益	浙商务发(2021)58号和95号
浙江工匠支持补助	20,000.00	其他收益	浙人社发(2021)15号
吸纳高校就业生社保补贴	11,153.28	其他收益	绍市人社发(2021)22号
扩岗补贴	7,500.00	其他收益	绍市人社发(2022)44号、绍市防控(2022)15号、人社厅发(2022)41号
其他	38,800.00	其他收益	
小 计	1,012,282.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,587,282.26 元。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1.重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江震元制药有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00		设立
浙江震元医药连锁有限公司	绍兴市	绍兴市	商业	88.38		设立
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	绍兴市	绍兴市	商业	100.00		设立
绍兴震元中药饮片有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00		设立
浙江震元生物科技有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	60.00	40.00	设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江震元医药连锁有限公司	11.62%	2,178,201.67		20,261,857.15

3.重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江震元医药连锁有限公司	320,719,556.78	98,935,488.38	419,655,045.16	202,240,729.47	24,899,230.27	227,139,959.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计



浙江震元医药 连锁有限公司	341,579,235.02	106,322,947.26	447,902,182.28	245,405,344.92	28,733,165.20	274,138,510.12
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江震元医药连锁有限公司	599,487,800.52	18,751,413.26	18,751,413.26	19,255,173.17

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江震元医药连锁有限公司	543,672,731.37	12,248,232.20	12,248,232.20	10,138,852.37

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考

考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)8、五(一)9之说明。

#### 4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的24.22%（2022年12月31日：25.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

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

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

##### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	131,660,428.92	131,660,428.92	131,660,428.92		
应付账款	539,646,721.26	539,646,721.26	539,646,721.26		
其他应付款	87,007,591.40	87,007,591.40	86,634,220.87		373,370.53
其他流动负债	6,814,557.11	6,814,557.11	6,814,557.11		
一年内到期的非流动负债	22,598,360.08	22,598,360.08	22,598,360.08		
租赁负债	44,532,013.31	43,527,184.79		26,466,657.36	17,060,527.43
小 计	832,259,672.08	831,254,843.56	787,354,288.24	26,466,657.36	17,433,897.96

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付票据	259,505,495.36	259,505,495.36	259,505,495.36		
应付账款	569,847,374.06	569,847,374.06	569,847,374.06		
其他应付款	92,777,708.88	92,777,708.88	92,404,338.35		373,370.53
其他流动负债	4,739,782.82	4,739,782.82	4,739,782.82		
一年内到期的非流动负债	28,082,751.32	31,040,869.34	31,040,869.34		
租赁负债	53,080,932.56	59,052,742.97		34,383,376.88	24,669,366.09
小计	1,008,034,045.00	1,016,963,973.43	957,537,859.93	34,383,376.88	25,042,736.62

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			60,710,097.85	60,710,097.85
2. 其他权益工具投资	124,281,072.00		59,427,300.00	183,708,372.00
持续以公允价值计量的资产总额	124,281,072.00		120,137,397.85	244,418,469.85

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的其他权益工具投资，第一层公允价值计量是根据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。

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

对于持有的理财产品，第二层公允价值计量是根据本金确定其公允价值；对于持有的其他权益工具投资，第二层公允价值计量是根据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。

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

对于持有的其他权益工具投资，第三层公允价值计量是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
绍兴震元健康产业集团有限公司	绍兴市	实业投资	500,000,000.00	24.93	24.93

(2) 本公司最终控制方是绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太极集团浙江东方制药有限公司	受控股股东重大影响
浙江省诸暨市医药药材有限公司	受控股股东重大影响
绍兴智汇大酒店有限公司	受控股股东控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
太极集团浙江东方制药有限公司	药品	-855.75	807,206.73
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品	134,618.46	110,869.34
小计		133,762.71	918,076.07

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品	4,659,893.28	3,662,932.19
太极集团浙江东方制药有限公司	药品	66,631.27	232,005.77
小计		4,726,524.55	3,894,937.96

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数

		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
绍兴震元健康 产业集团有限 公司	房屋建筑物		824,419.92		73,258.39
绍兴智汇大酒 店有限公司	房屋建筑物		385,321.14		18,003.55

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
绍兴震元健康产业集 团有限公司	房屋建筑物		1,141,446.28		121,042.48
绍兴智汇大酒店有限 公司	房屋建筑物				33,007.54

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	3,741,713.08	187,085.66	4,065,664.89	203,283.24
	太极集团浙江东方制药有限公司	14,389.00	719.45	4,939.00	246.95
小计		3,756,102.08	187,805.11	4,070,603.89	203,530.19

## 2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	341,592.12	55,147.81
	太极集团浙江东方制药有限公司	2,561.80	3,417.55
小计		344,153.92	58,565.36
租赁负债	绍兴震元健康产业集团有限公司	1,392,296.14	7,828,618.29
	绍兴智汇大酒店有限公司		575,957.40
小计		1,392,296.14	8,404,575.69
一年内到期的非流动负债	绍兴震元健康产业集团有限公司	1,263,142.06	3,426,247.92
	绍兴智汇大酒店有限公司	752,291.45	736,312.16
小计		2,015,433.51	4,162,560.08

## 十、承诺及或有事项

根据与浙江大学教育基金会签订的《捐赠协议书》约定，公司自 2021 年起连续五年，每年向其捐赠 250 万元，用于支持浙江大学医学院的建设和发展。

## 十一、其他重要事项

### （一）年金计划

公司于 2017 年 12 月 11 日和平安养老保险股份有限公司签订了《平安相伴今生企业年金集合计划受托管理合同》，该合同不保证企业年金基金一定盈利，也不保证最低收益。企业年金基金财产由企业和受益人（即根据企业年金方案确定的参加企业年金计划并享有企业年金基金收益权的企业职工）缴费，当受益人满足合同约定条件后，可以申请领取年金待遇。

### （二）分部信息

#### 1.确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。公司分别对医药制造业务、医药批发业务及医药零售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2.报告分部的财务信息

##### 行业分部

项目	工业-医药制造	商业-医药零售	商业-医药批发
主营业务收入	509,487,609.47	595,846,089.29	1,366,687,607.91
其他业务收入	3,125,233.26	3,641,711.23	6,477,881.63
主营业务成本	321,635,789.53	478,055,879.98	1,287,414,119.77
其他业务成本	1,658,828.21	154,926.06	3,538,324.48
资产总额	1,258,676,874.47	419,655,045.16	2,337,641,716.04

负债总额	157,979,306.44	227,139,959.74	881,329,513.50
------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	商业-服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	56,718,035.99	-420,532,905.97	2,108,206,436.69
其他业务收入	158,204.22	-5,833,491.68	7,569,538.66
主营业务成本	54,771,912.52	-418,702,266.36	1,723,175,435.44
其他业务成本		-4,827,805.36	524,273.39
资产总额	57,867,367.63	-1,031,912,883.63	3,041,928,119.67
负债总额	47,358,328.03	-251,299,356.79	1,062,507,750.92

### (三) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	203,545.22	450,455.00
合 计	203,545.22	450,455.00

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,736,926.33	1,715,854.65
与租赁相关的总现金流出	22,570,183.29	20,087,696.16

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,088,995.65	1,207,847.64

##### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	8,022,981.01	8,100,652.86
小 计	8,022,981.01	8,100,652.86

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,192.08	0.24	1,142,192.08	100.00	
按组合计提坏账准备	471,067,571.14	99.76	24,388,325.09	5.18	446,679,246.05
合 计	472,209,763.22	100.00	25,530,517.17	5.41	446,679,246.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,586.83	0.19	1,142,586.83	100.00	
按组合计提坏账准备	586,801,128.90	99.81	30,451,143.25	5.19	556,349,985.65
合 计	587,943,715.73	100.00	31,593,730.08	5.37	556,349,985.65

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江南益寿堂医药连锁有限公司	127,766.54	127,766.54	100.00	收回可能性极小, 故全额
杭州沃奇医药有限公司	822,226.74	822,226.74	100.00	该公司已停止营业, 公司 预计收回该款项可能性较 小, 全额计提坏账准备
浙江金华海纳医药有限公司	192,198.80	192,198.80	100.00	收回可能性极小, 故全额
小 计	1,142,192.08	1,142,192.08	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	471,067,571.14	24,388,325.09	5.18
小 计	471,067,571.14	24,388,325.09	5.18

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	468,985,600.57	23,449,280.03	5.00
1-2 年	1,343,773.42	268,754.68	20.00
2-3 年	104,471.96	36,565.19	35.00
3-4 年			50.00
4-5 年			50.00
5 年以上	633,725.19	633,725.19	100.00
小 计	471,067,571.14	24,388,325.09	5.18

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	468,985,600.57
1-2 年	1,343,773.42
2-3 年	104,471.96
3-4 年	822,226.74
4-5 年	113,945.00
5 年以上	839,745.53
合 计	472,209,763.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,142,586.83				394.75			1,142,192.08
按组合计提坏账准备	30,451,143.25	-6,062,818.16						24,388,325.09
合 计	31,593,730.08	-6,062,818.16			394.75			25,530,517.17

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江南益寿堂医药连锁有限公司	394.75	银行存款
小 计	394.75	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

绍兴第二医院	26,507,398.90	5.61	1,320,905.06
绍兴市中医院	21,624,298.49	4.58	1,081,214.92
浙江震元医药连锁有限公司	17,792,176.48	3.77	889,608.82
绍兴市人民医院	16,026,431.72	3.39	801,319.91
绍兴文理学院附属医院	14,476,804.78	3.07	720,635.69
小 计	96,427,110.37	20.42	4,813,684.40

2.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,670.30	0.20	74,670.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	36,858,483.03	99.80	2,993,678.80	8.12	33,864,804.23
合 计	36,933,153.33	100.00	3,068,349.10	8.31	33,864,804.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,670.30	0.12	74,670.30	100.00	
按组合计提坏账准备	64,767,005.05	99.88	4,638,412.77	7.16	60,128,592.28
合 计	64,841,675.35	100.00	4,713,083.07	7.27	60,128,592.28

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西永寿制药 有限责任公司	74,670.30	74,670.30	100.00	收回可能性极小，故全 额计提坏账准备
小 计	74,670.30	74,670.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	32,247,233.03	1,612,361.64	5.00
1-2年	2,031,000.00	406,200.00	20.00
2-3年	2,335,000.00	817,250.00	35.00

3-4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4-5 年	24,765.68	12,382.84	50.00
5 年以上	70,484.32	70,484.32	100.00
小 计	36,858,483.03	2,993,678.80	8.12

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	32,247,233.03
1-2 年	2,031,000.00
2-3 年	2,335,000.00
3-4 年	150,000.00
4-5 年	24,765.68
5 年以上	145,154.62
合 计	36,933,153.33

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	2,803,486.26	1,834,153.29	75,443.52	4,713,083.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-101,550.00	101,550.00		
--转入第三阶段		-242.16	242.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,089,574.61	-554,628.30	-531.06	-1,644,733.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,612,361.65	1,380,832.83	75,154.62	3,068,349.10

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	30,000,000.00	55,000,000.00
应收暂付款	1,248,783.39	1,092,462.78
押金保证金	5,367,250.00	8,500,050.00
其他	317,119.94	249,162.57
合计	36,933,153.33	64,841,675.35

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	拆借款	20,000,000.00	1 年以内	54.15	1,000,000.00
	应收暂付款	311.08	1 年以内	13.54	15.55
		1,000,000.00	1 年以内		50,000.00
绍兴市同源健康管理有限公司	拆借款	2,000,000.00	1-2 年	13.54	400,000.00
		2,000,000.00	2-3 年		700,000.00
		5,000,000.00	1 年以内		250,000.00
重庆太极实业(集团)股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.42	100,000.00
深圳市金活医药有限公司	保证金	1,460,000.00	1 年以内	3.95	73,000.00
小计		33,460,311.08		90.60	2,573,015.55

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	706,247,160.99		706,247,160.99	702,247,160.99		702,247,160.99
合计	706,247,160.99		706,247,160.99	702,247,160.99		702,247,160.99

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绍兴震元医药经营有限责任公司	6,647,031.40			6,647,031.40		
绍兴震欣医药有限公司	5,347,091.01			5,347,091.01		
浙江震元制药有限公司	485,972,615.67			485,972,615.67		
浙江震元医药连锁有限公司	22,742,848.26			22,742,848.26		

绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	6,491,037.65			6,491,037.65		
浙江震元医药供应链管理有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
绍兴震元中药饮片有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
绍兴市同源健康管理有限公司	22,246,537.00			22,246,537.00		
浙江震元生物科技有限公司	94,800,000.00			94,800,000.00		
浙江震元健康科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	702,247,160.99	4,000,000.00		706,247,160.99		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,194,163,431.86	1,147,113,014.84	1,161,829,470.38	1,125,709,368.29
其他业务收入	6,475,618.05	3,538,324.48	4,954,367.66	1,970,202.33
合 计	1,200,639,049.91	1,150,651,339.32	1,166,783,838.04	1,127,679,570.62
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,195,350,046.86	1,147,761,389.85	1,162,943,816.40	1,126,152,510.03

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
货物	1,194,163,431.86	1,147,113,014.84	1,161,829,470.38	1,125,709,368.29
其他	1,186,615.00	648,375.01	1,114,346.02	443,141.74
小 计	1,195,350,046.86	1,147,761,389.85	1,162,943,816.40	1,126,152,510.03

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,195,350,046.86	1,162,943,816.40
小 计	1,195,350,046.86	1,162,943,816.40

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,843,535.00 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	6,892,412.44
应收款项融资贴现损失		-284,602.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	874,024.00	897,024.00
转融通收益	71,551.09	433,553.24
合 计	20,945,575.09	7,938,387.55

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,108.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	208,921.81	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,587,282.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	394.75	
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,536.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148,987.56	
小 计	2,086,014.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	379,178.59	
少数股东权益影响额（税后）	43,767.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,663,068.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,153,193.68
非经常性损益	B	1,663,068.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,490,125.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,922,470,592.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,047,397.16
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2

其他	因持有的其他权益工具公允成本变动引起的净资产增减变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	因持有的其他权益工具公允价值变动引起的净资产增减变动	I2	-68,793,891.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	报告期收购少数股东股权支付对价与子公司相应净资产份额差额增加净资产	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	专项储备	I4	-200,666.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,906,867,444.39	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.68	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.60	

### 3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,153,193.68
非经常性损益	B	1,663,068.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	49,490,125.29
期初股份总数	D	334,123,286.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	



报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	334,123,286.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江震元股份有限公司董事会

2023年8月17日

## 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江震元股份有限公司	会企01表 单位：人民币元				
资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	624,742,784.73	453,484,094.17	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	131,660,428.92	259,505,495.36
应收账款	590,798,559.52	713,282,482.57	应付账款	539,646,721.26	569,847,374.06
应收款项融资	60,710,097.85	61,831,172.08	预收款项	2,071,973.18	2,296,794.52
预付款项	90,028,102.39	136,739,193.75	合同负债	10,101,393.53	30,111,854.29
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	13,257,129.22	13,327,753.63	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	68,119,462.65	73,225,089.83
存货	718,939,466.58	723,788,931.45	应交税费	38,617,778.17	30,456,609.16
合同资产			其他应付款	87,007,591.40	92,777,708.88
持有待售资产			其中：应付利息		
一年内到期的非流动资产			应付股利	20,420,767.69	373,370.53
其他流动资产	14,085,962.72	7,229,019.23	应付手续费及佣金		
流动资产合计	2,112,562,103.01	2,109,682,646.88	应付分保账款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	22,598,360.08	28,082,751.32
			其他流动负债	6,814,557.11	8,647,824.30
			流动负债合计	906,638,266.30	1,094,951,501.72
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	44,532,013.31	53,080,932.56
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
非流动资产：			预计负债		
发放贷款及垫款			递延收益	78,564,471.17	79,139,471.15
债权投资			递延所得税负债	32,773,000.14	55,704,297.39
其他债权投资			其他非流动负债		
长期应收款	300,000.00	390,000.00	非流动负债合计	155,869,484.62	187,924,701.10
长期股权投资			负债合计	1,062,507,750.92	1,282,876,202.82
其他权益工具投资	183,708,372.00	375,697,320.22	所有者权益：		
其他非流动金融资产			实收资本（或股本）	334,123,286.00	334,123,286.00
投资性房地产	8,022,981.01	8,100,652.86	其他权益工具		
固定资产	431,614,530.71	448,063,584.39	其中：优先股		
在建工程	45,641,364.77	13,464,724.64	永续债		
生产性生物资产			资本公积	533,187,451.77	533,187,451.77
油气资产			减：库存股		
使用权资产	83,463,175.58	95,138,454.73	其他综合收益	98,846,076.14	167,639,967.83
无形资产	113,367,743.22	115,229,292.24	专项储备	186,068.14	386,734.43
开发支出			盈余公积	73,773,264.38	66,890,050.81
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用	17,685,027.34	19,301,684.69	未分配利润	913,297,820.06	820,243,101.42
递延所得税资产	33,383,023.36	35,931,548.69	归属于母公司所有者权益合计	1,953,413,966.49	1,922,470,592.26
其他非流动资产	12,179,798.67	7,804,877.86	少数股东权益	26,006,402.26	23,457,992.12
非流动资产合计	929,366,016.66	1,119,122,140.32	所有者权益合计	1,979,420,368.75	1,945,928,584.38
资产总计	3,041,928,119.67	3,228,804,787.20	负债和所有者权益总计	3,041,928,119.67	3,228,804,787.20

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

会企01表

编制单位：浙江震元股份有限公司 单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	186,245,330.33	73,228,294.96	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	101,660,428.92	199,505,495.36
应收账款	446,679,246.05	556,349,985.65	应付账款	433,932,881.70	475,098,072.73
应收款项融资	9,903,839.33	30,769,739.79	预收款项	5,387,306.57	4,198,952.87
预付款项	22,867,796.28	94,084,356.09	合同负债	5,268,643.98	5,940,092.58
其他应收款	33,864,804.23	60,128,592.28	应付职工薪酬	28,563,692.59	33,908,132.86
存货	335,266,423.25	344,539,580.75	应交税费	25,539,808.88	7,313,689.59
合同资产			其他应付款	61,321,831.19	244,042,546.85
持有待售资产			其中：应付利息		
一年内到期的非流动资产			应付股利	20,420,767.69	373,370.53
其他流动资产	3,541,391.51	756,448.53	持有待售负债		
流动资产合计	1,038,368,830.98	1,159,856,998.05	一年内到期的非流动负债	3,354,235.93	3,178,926.58
			其他流动负债	3,065,956.60	750,704.89
			流动负债合计	668,094,786.36	973,936,614.31
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		3,431,335.79
非流动资产：			长期应付款		
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款	300,000.00	390,000.00	递延收益	76,463,201.18	76,633,201.16
长期股权投资	706,247,160.99	702,247,160.99	递延所得税负债	32,773,000.14	55,704,297.39
其他权益工具投资	183,708,372.00	375,697,320.22	其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计	109,236,201.32	135,768,834.34
投资性房地产	89,624,317.97	56,084,948.90	负债合计	777,330,987.68	1,109,705,448.65
固定资产	81,104,763.52	108,910,051.35	所有者权益：		
在建工程		3,096,404.27	实收资本（或股本）	334,123,286.00	334,123,286.00
生产性生物资产			其他权益工具		
油气资产			其中：优先股		
使用权资产	5,877,798.69	7,411,137.45	永续债		
无形资产	24,896,882.15	29,531,772.55	资本公积	538,855,760.46	538,855,760.46
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益	98,877,995.43	167,671,887.12
长期待摊费用	1,989,425.43	2,445,364.41	专项储备		
递延所得税资产	18,491,472.17	21,231,541.11	盈余公积	64,444,778.75	57,561,565.18
其他非流动资产	223,819.02	397,819.02	未分配利润	337,200,034.60	259,382,570.91
非流动资产合计	1,112,464,011.94	1,307,443,520.27	所有者权益合计	1,373,501,855.24	1,357,595,069.67
资产总计	2,150,832,842.92	2,467,300,518.32	负债和所有者权益总计	2,150,832,842.92	2,467,300,518.32

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

# 合并利润表

2023年1-6月

		会企02表
编制单位：浙江震元股份有限公司		单位：人民币元
项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业总收入</b>	2,115,775,975.35	1,968,361,705.33
其中：营业收入	2,115,775,975.35	1,968,361,705.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	2,057,387,294.55	1,920,364,828.66
其中：营业成本	1,723,699,708.83	1,608,228,014.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,536,476.02	8,169,325.92
销售费用	237,110,075.74	212,620,521.04
管理费用	71,002,404.29	74,044,837.26
研发费用	20,346,269.39	19,353,662.86
财务费用	-4,307,639.72	-2,051,532.81
其中：利息费用	1,736,926.33	1,715,854.65
利息收入	5,774,534.53	3,654,217.15
加：其他收益	1,873,640.54	1,773,466.62
投资收益（损失以“-”号填列）	945,575.09	4,211,872.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期损益（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）	5,294,466.31	-2,991,144.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-113,262.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	66,502,362.74	50,877,808.42
加：营业外收入	168,391.32	1,445,693.40
减：营业外支出	27,963.44	364,886.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	66,642,790.62	51,958,615.79
减：所得税费用	12,941,186.80	12,201,970.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	53,701,603.82	39,756,645.21
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,701,603.82	39,756,645.21
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	51,153,193.68	38,217,373.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,548,410.14	1,539,271.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-68,793,891.69	23,461,847.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-68,793,891.69	23,461,847.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-68,793,891.69	23,461,847.59
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	-68,793,891.69	23,461,847.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	-15,092,287.87	63,218,492.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,640,698.01	61,679,221.10
归属于少数股东的综合收益总额	2,548,410.14	1,539,271.70
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.1531	0.1144
（二）稀释每股收益	0.1531	0.1144

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

# 母公司利润表

2023年1-6月

		会企02表
编制单位：浙江震元股份有限公司		单位：人民币元
项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	1,200,639,049.91	1,166,783,838.04
减：营业成本	1,150,651,339.32	1,127,679,570.62
税金及附加	1,458,404.45	1,899,001.87
销售费用	18,576,145.81	16,950,961.87
管理费用	18,151,645.94	17,507,056.99
研发费用		
财务费用	116,757.28	-1,617,419.02
其中：利息费用	1,249,900.91	299,671.03
利息收入	1,202,612.76	1,991,864.06
加：其他收益	358,969.02	318,565.38
投资收益（损失以“-”号填列）	20,945,575.09	7,938,387.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期损益（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）	7,617,946.88	-1,323,167.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,607,248.10	11,298,450.82
加：营业外收入		125,930.17
减：营业外支出	128.22	20,535.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,607,119.88	11,403,845.59
减：所得税费用	4,691,181.15	721,198.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,915,938.73	10,682,647.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,915,938.73	10,682,647.37
（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	-68,793,891.69	23,461,847.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-68,793,891.69	23,461,847.59
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	-68,793,891.69	23,461,847.59
4. 企业自生信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在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	-32,877,952.96	34,144,494.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

## 合并现金流量表

2023年1-6月

	会企03表	
编制单位：浙江震元股份有限公司	单位：人民币元	
项 目	本 期	上年同期数
<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	2,175,449,768.57	1,932,698,128.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	528,984.83	1,016,929.22
收到其他与经营活动有关的现金	45,311,590.96	41,499,836.15
经营活动现金流入小计	2,221,290,344.36	1,975,214,893.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,637,311,883.53	1,528,166,007.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	151,917,163.12	148,481,793.53
支付的各项税费	90,393,305.26	122,141,048.14
支付其他与经营活动有关的现金	244,160,046.71	237,769,650.85
经营活动现金流出小计	2,123,782,398.62	2,036,558,499.59
经营活动产生的现金流量净额	97,507,945.74	-61,343,605.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	192,039,940.22	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	874,024.00	3,896,350.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,126.95	1,813,160.92
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	71,551.09	433,553.24
投资活动现金流入小计	193,009,642.26	396,143,064.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,990,271.80	62,204,153.77
投资支付的现金		170,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,990,271.80	232,204,153.77
投资活动产生的现金流量净额	109,019,370.46	163,938,911.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		20,047,397.16
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	22,366,638.07	19,637,241.16
筹资活动现金流出小计	22,366,638.07	39,684,638.32
筹资活动产生的现金流量净额	-22,366,638.07	-38,484,638.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	363,519.10	196,110.29
五、现金及现金等价物净增加额	184,524,197.23	64,306,777.15
加：期初现金及现金等价物余额	427,052,552.71	398,312,329.02
六、期末现金及现金等价物余额	611,576,749.94	462,619,106.17

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

## 母公司现金流量表

2023年1-6月

		会企03表
编制单位：浙江震元股份有限公司		单位：人民币元
项 目	本 期	上年同期数
<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	1,276,936,637.49	1,092,099,325.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,714,717.03	221,426,740.18
经营活动现金流入小计	1,336,651,354.52	1,313,526,065.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,175,585,127.97	1,133,065,599.37
支付给职工以及为职工支付的现金	26,865,446.77	25,870,014.24
支付的各项税费	17,327,889.87	15,341,811.80
支付其他与经营活动有关的现金	192,510,013.66	139,054,361.62
经营活动现金流出小计	1,412,288,478.27	1,313,331,787.03
经营活动产生的现金流量净额	-75,637,123.75	194,278.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	192,039,940.22	
取得投资收益收到的现金	20,874,024.00	7,622,866.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,061.95	1,774,370.92
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	71,551.09	433,553.24
投资活动现金流入小计	212,986,577.26	9,830,790.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,872,871.60	12,906,932.59
投资支付的现金	4,000,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,872,871.60	48,906,932.59
投资活动产生的现金流量净额	203,113,705.66	-39,076,142.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	1,123,677.12	20,152,502.18
支付其他与筹资活动有关的现金	3,551,362.75	3,447,925.00
筹资活动现金流出小计	4,675,039.87	23,600,427.18
筹资活动产生的现金流量净额	-4,675,039.87	-23,600,427.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	122,801,542.04	-62,482,290.71
加：期初现金及现金等价物余额	53,277,753.50	160,685,151.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	176,079,295.54	98,202,860.29

法定代表人：吴海明

主管会计工作负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟

## 合并所有者权益变动表

2023年6月30日

会合04表

编制单位：浙江盛元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	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		
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他												
一、上年年末余额	334,123,286.00			533,187,451.77		167,639,967.83	386,734.43	66,890,050.81		820,243,101.42	23,457,992.12	1,945,928,584.38	334,123,286.00			533,187,451.77		156,993,813.52	64,601,807.90		764,747,177.70	18,243,988.38	1,871,897,525.27	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	334,123,286.00			533,187,451.77		167,639,967.83	386,734.43	66,890,050.81		820,243,101.42	23,457,992.12	1,945,928,584.38	334,123,286.00			533,187,451.77		156,993,813.52	64,601,807.90		764,747,177.70	18,243,988.38	1,871,897,525.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-68,793,891.69	-200,666.29	6,883,213.57		90,054,718.64	2,548,410.14	33,491,784.37						23,461,847.59			18,169,976.35	2,739,271.70	44,371,095.64	
（一）综合收益总额						-68,793,891.69		6,883,213.57		119,985,329.37	2,548,410.14	53,739,847.82						23,461,847.59			38,217,373.51	1,539,271.70	63,218,492.80	
（二）所有者投入和减少资本																						1,200,000.00	1,200,000.00	
1.所有者投入的普通股																						1,200,000.00	1,200,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
（三）利润分配								6,883,213.57		-26,930,610.73		-20,047,397.16										-20,047,397.16	-20,047,397.16	
1.提取盈余公积								6,883,213.57		-6,883,213.57														
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配										-20,047,397.16		-20,047,397.16										-20,047,397.16	-20,047,397.16	
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备							-200,666.29					-200,666.29												
1.本期提取																								
2.本期使用							-200,666.29					-200,666.29												
（六）其他																								
四、本期期末余额	334,123,286.00			533,187,451.77		98,846,076.14	186,068.14	73,773,264.38		913,297,820.06	26,006,402.26	1,979,420,368.75	334,123,286.00			533,187,451.77		180,455,661.11	64,601,807.90		782,917,154.05	20,983,260.08	1,916,268,620.91	

法定代表人：吴海明

主管会计工作的负责人：柴军

会计机构负责人：丁佩娟



# 母公司所有者权益变动表

2023年6月30日

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江震元股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	334,123,286.00				538,855,760.46	167,671,887.12		57,561,565.18	259,382,570.91	1,357,595,069.67	334,123,286.00				538,855,760.46		157,025,732.81		55,273,322.27	258,835,781.85	1,344,113,883.39	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	334,123,286.00				538,855,760.46	167,671,887.12		57,561,565.18	259,382,570.91	1,357,595,069.67	334,123,286.00				538,855,760.46		157,025,732.81		55,273,322.27	258,835,781.85	1,344,113,883.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-68,793,891.69		6,883,213.57	77,817,463.69	15,906,785.57							23,461,847.59			-9,364,749.79	14,097,097.80	
（一）综合收益总额						-68,793,891.69			104,748,074.42	35,954,182.73							23,461,847.59			10,682,647.37	34,144,494.96	
（二）所有者投入和减少资本																						
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																						
4. 其他																						
（三）利润分配								6,883,213.57	-26,930,610.73	-20,047,397.16										-20,047,397.16	-20,047,397.16	
1. 提取盈余公积								6,883,213.57	-6,883,213.57													
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,047,397.16	-20,047,397.16										-20,047,397.16	-20,047,397.16	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	334,123,286.00				538,855,760.46	98,877,995.43		64,444,778.75	337,200,034.60	1,373,501,855.24	334,123,286.00			538,855,760.46		180,487,580.40		55,273,322.27	249,471,032.06	1,358,210,981.19		

法定代表人：吴海明

主管会计工作的负责人：蔡军

会计机构负责人：丁佩娟