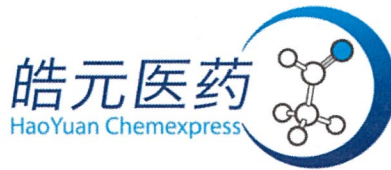


证券简称：皓元医药

证券代码：688131



上海皓元医药股份有限公司

Shanghai Haoyuan Chemexpress Co., Ltd.

中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 720 弄 2 号 501 室

向不特定对象发行可转换公司债券预案
(修订稿)

二〇二四年三月

发行人声明

1、本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本预案内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、本次向不特定对象发行可转换公司债券完成后，公司经营与收益的变化由公司自行负责；因本次向不特定对象发行可转换公司债券引致的投资风险由投资者自行负责。

3、本预案是公司董事会对本次向不特定对象发行可转换公司债券的说明，任何与之相反的声明均属不实陈述。

4、投资者如有任何疑问，应咨询自己的经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

5、本预案所述事项并不代表审批机关、注册部门对于本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的实质性判断、确认、批准、核准或注册。本预案所述本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待上海证券交易所发行上市审核并报经中国证监会注册。

释义

在本预案中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人、公司、本公司、皓元医药	指	上海皓元医药股份有限公司，系由上海皓元化学科技有限公司整体变更设立的股份有限公司
本预案	指	上海皓元医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）
本次发行、本次可转换公司债券	指	本次公司向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金不超过82,235.00万元（含82,235.00万元）的行为
可转债	指	可转换公司债券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海皓元医药股份有限公司章程》
董事会	指	上海皓元医药股份有限公司董事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、最近三年及一期	指	2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-9月
报告期各期末	指	2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年9月30日
元、万元	指	人民币元、万元

注：本预案中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，或部分比例指标与相关数值直接计算的结果在尾数上有差异，这些差异均是由于四舍五入造成的。

目录

一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明	4
二、本次发行概况	4
(一) 发行证券的种类	4
(二) 发行规模	4
(三) 票面金额和发行价格	4
(四) 债券期限	4
(五) 债券利率	4
(六) 还本付息的期限和方式	5
(七) 转股期限	6
(八) 转股价格的确定及其调整	6
(九) 转股价格的向下修正条款	7
(十) 转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法	8
(十一) 赎回条款	8
(十二) 回售条款	9
(十三) 转股年度有关股利的归属	10
(十四) 发行方式及发行对象	10
(十五) 向现有股东配售的安排	11
(十六) 债券持有人会议相关事项	11
(十七) 本次募集资金用途	13
(十八) 募集资金存管	14
(十九) 担保事项	14
三、财务会计信息和管理层讨论与分析	14
(一) 公司最近三年一期的资产负债表、利润表、现金流量表	14
(二) 合并报表范围及变化情况	24
(三) 公司的主要财务指标	25
(四) 公司财务状况分析	27
四、本次向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金用途	36
五、公司利润分配政策及股利分配情况	36
(一) 公司利润分配政策	36
(二) 最近三年利润分配情况	40
六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明	41
七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明	41

一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明

根据《公司法》《证券法》以及《上市公司证券发行注册管理办法》等法律法规和规范性文件的有关规定，对照科创板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券相关资格和条件的要求，并经公司董事会逐项进行自查核对，公司各项条件符合现行法律法规和规范性文件中关于科创板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的有关规定，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件。

二、本次发行概况

（一）发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券。本次可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所科创板上市。

（二）发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 82,235.00 万元（含 82,235.00 万元），具体发行规模由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在上述额度范围内确定。

（三）票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行。

（四）债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年。

（五）债券利率

本次发行的可转换公司债券票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次可转换公司债券在发行完成前如遇银行存款利率调整，则股东大会授权董事会（或董事会授权人士）对票面利率作相应调整。

（六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券和最后一年利息。在债券期满后五个交易日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。

1、年利息计算

计息年度的利息（以下简称“年利息”）指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额，自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券的当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转换公司债券发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会根据相关法律法规及上海证券交易所的规定确定。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前

（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）本次可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

（七）转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

（八）转股价格的确定及其调整

1、初始转股价格的确定

本次发行可转换公司债券的初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一交易日公司股票交易均价，具体初始转股价格由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在发行前根据市场状况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

2、转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，公司将按上述条件出现的先后顺序，依次对转股价格进行调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）。具体的转股价格调整公式如下：

派送股票股利或转增股本： $P_1 = P_0 / (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) / (1 + n + k)$ 。

其中： P_1 为调整后转股价， P_0 为调整前转股价， n 为派送股票股利或转增股本率， A 为增发新股价或配股价， k 为增发新股或配股率， D 为每股派送现金股利。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）或中国证监会指定的上市公司其他披露媒体上刊登相关公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股时期（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时国家有关法律法规、证券监管部门和上海证券交易所的相关规定来制订。

（九）转股价格的向下修正条款

1、修正条件及修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85% 时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票的交易均价，同时，修正后的转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及之后交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格，公司将在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）或中国证监会指定的上市公司其他信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度、股权登记日及暂停转股期间（如需）等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）起，开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。

若转股价格修正日为转股申请日或之后，且为转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（十）转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时， $\text{转股数量} = \text{可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额} / \text{申请转股当日有效的转股价格}$ ，并以去尾法取一股的整数倍。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。本次可转换公司债券持有人经申请转股后，转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照中国证监会、上海证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。

（十一）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按照未转股的可转换公司债券的票面面值或上浮一定比例（含最后一期年度利息）的价格向本次可转公司债券持有人赎回全部未转股的可转换公司债券，具体赎回价格由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在本次发行前根据发行时市场情况与保

荐机构（主承销商）协商确定。

2、有条件赎回条款

在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

（1）在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）。

（2）当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $I_A=B \times i \times t / 365$

I_A ：指当期应计利息；

B ：指本次发行的 A 股可转换公司债券持有人持有的可转换公司债券票面总金额；

i ：指 A 股可转换公司债券当年票面利率；

t ：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，转股价格调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

（十二）回售条款

1、有条件回售条款

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的全部或部分可转换公司债券按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司，当期应计利息的计算方式参见“（十一）赎回条款”的相关内容。

若在上述三十个交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、

增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述连续三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年计息年度回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

2、附加回售条款

若本次发行可转换公司债券募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且根据中国证监会或上海证券交易所的相关规定被视作改变募集资金用途的或被中国证监会或上海证券交易所认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的全部或部分可转换公司债券的权利。在上述情形下，债券持有人可以在回售申报期内进行回售，在回售申报期内不实施回售的，自动丧失该回售权（当期应计利息的计算方式参见“（十一）赎回条款”的相关内容）。

（十三）转股年度有关股利的归属

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的本公司股票享有与现有 A 股股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

（十四）发行方式及发行对象

本次可转换公司债券的具体发行方式由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次可转换公司债券的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者

等（国家法律、法规禁止者除外）。

（十五）向现有股东配售的安排

本次发行的可转换公司债券向公司现有股东优先配售，现有股东有权放弃优先配售权。向现有股东优先配售的具体比例由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在本次发行前根据市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定，并在本次发行的可转换公司债券的发行公告中予以披露。

公司现有股东享有优先配售之外的余额和现有股东放弃优先配售部分的具体发行方式由公司股东大会授权董事会（或董事会授权人士）与保荐机构（主承销商）在发行前协商确定。

（十六）债券持有人会议相关事项

1、债券持有人的权利

- （1）依照其所持有的本次可转债数额享有约定利息；
- （2）根据《募集说明书》约定的条件将所持有的本次可转债转为公司股票；
- （3）根据《募集说明书》约定的条件行使回售权；
- （4）依照法律、行政法规及《公司章程》的规定转让、赠与或质押其所持有的本次可转债；
- （5）依照法律、行政法规及《公司章程》的规定获得有关信息；
- （6）按《募集说明书》约定的期限和方式要求公司偿付本次可转债本息；
- （7）依照法律、行政法规等相关规定参与或者委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；
- （8）法律、行政法规及《公司章程》所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

2、债券持有人的义务

- （1）遵守公司所发行的本次可转债条款的相关规定；

- (2) 依其所认购的本次可转债数额缴纳认购资金；
- (3) 遵守债券持有人会议形成的有效决议；
- (4) 除法律、法规规定及《募集说明书》约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；
- (5) 法律、行政法规及《公司章程》规定应当由本次可转债持有人承担的其他义务。

3、召集债券持有人会议的情形

在本次可转债存续期间内及期满赎回期限内，发生下列情形之一时，公司董事会应当召集债券持有人会议：

- (1) 拟变更《募集说明书》的约定；
- (2) 拟修改债券持有人会议规则；
- (3) 拟变更债券受托管理人或受托管理协议的主要内容；
- (4) 公司不能按期支付本次可转债本息；
- (5) 公司发生减资（因实施员工持股计划、股权激励或履行业绩承诺导致股份回购的减资，以及为维护公司价值及股东权益所必需回购股份导致的减资除外）、合并、分立、解散或者申请破产；
- (6) 公司分立、被托管、解散、申请破产或者依法进入破产程序；
- (7) 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；
- (8) 公司、单独或合计持有本期可转债未偿还债券面值总额百分之十及以上的债券持有人书面提议召开；
- (9) 公司管理层不能正常履行职责，导致发行人债务清偿能力面临严重不确定性；
- (10) 公司提出债务重组方案的；
- (11) 发生其他对债券持有人权益有重大实质影响的事项；

(12) 根据相关法律法规、中国证监会、上海证券交易所及本次债券持有人会议，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

4、下列机构或人士可以书面提议召开债券持有人会议：

(1) 公司董事会；

(2) 单独或合计持有当期可转债未偿还债券面值总额 10%及以上的债券持有人；

(3) 债券受托管理人；

(4) 相关法律法规、中国证监会、上海证券交易所规定的其他机构或人士。

公司将在募集说明书中约定保护债券持有人权利的办法，以及债券持有人会议的权利、程序和决议生效条件。

(十七) 本次募集资金用途

本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币 82,235.00 万元（含 82,235.00 万元），扣除发行费用后将全部用于以下项目：

序号	项目名称	投资总额（万元）	拟投入募集资金数额（万元）
1	高端医药中间体及原料药 CDMO 产业化项目（一期）	40,545.00	37,307.00
2	265t/a 高端医药中间体产品项目	13,026.00	12,443.00
3	欧创生物新型药物技术研发中心	8,280.00	7,985.00
4	补充流动资金	24,500.00	24,500.00
合计		86,351.00	82,235.00

在本次发行可转换公司债券募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自有或自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。如本次发行实际募集资金（扣除发行费用后）少于拟投入本次募集资金总额，公司董事会将根据募集资金用途的重要性和紧迫性安排募集资金的具体使用，不足部分将通过自有或自筹资金解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目实际需求，对上述项

目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

（十八）募集资金存管

公司已经制订了募集资金管理相关制度，本次发行可转换公司债券的募集资金将存放于公司董事会指定的募集资金专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会确定，并在发行公告中披露募集资金专项账户的相关信息。

（十九）担保事项

本次发行的可转换公司债券不提供担保。

（二十）本次发行可转换公司债券方案的有效期限

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期限为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

三、财务会计信息和管理层讨论与分析

公司 2020 年、2021 年和 2022 年年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告，公司 2023 年 1-9 月财务数据未经审计。

（一）公司最近三年一期的资产负债表、利润表、现金流量表

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：				
货币资金	327,864,989.43	460,137,636.91	1,037,171,964.11	292,025,253.14
交易性金融资产	-	17,225,359.02	-	-
应收票据	6,468,566.20	347,269.80	2,115,980.54	7,020,000.00
应收账款	497,597,988.64	336,860,225.55	144,064,998.72	80,298,365.87
应收款项融资	8,319,666.08	5,170,950.76	3,595,982.00	804,000.00
预付款项	13,033,072.21	15,708,583.56	11,262,908.56	6,090,692.53
其他应收款	15,581,039.55	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
存货	1,203,434,229.60	910,876,848.98	352,072,317.80	228,681,393.65
合同资产	39,569,002.24	23,633,821.14	1,021,707.27	-
其他流动资产	34,992,516.26	39,326,707.96	30,414,815.40	8,165,975.33
流动资产合计	2,146,861,070.21	1,822,869,836.48	1,590,489,175.71	636,633,878.93
非流动资产：				
长期股权投资	65,675,303.69	67,902,791.81	69,970,234.80	72,330,817.32
其他权益工具投资	55,330,187.18	7,687,662.50	-	-
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产	639,073,939.61	623,149,212.42	230,029,831.67	46,066,379.39
在建工程	339,117,394.06	246,815,691.02	115,848,533.56	23,822,105.13
使用权资产	187,945,638.99	207,036,899.78	174,327,940.90	-
无形资产	120,187,822.84	100,938,265.41	40,522,652.17	31,742,562.47
商誉	301,182,973.14	301,182,973.14	14,645,054.52	1,517,811.55
长期待摊费用	123,482,529.52	128,656,070.24	26,066,319.81	24,187,972.64
递延所得税资产	119,407,881.32	59,120,125.49	29,621,286.00	13,276,101.96
其他非流动资产	8,937,729.76	19,385,011.29	90,030,560.05	4,265,763.00
非流动资产合计	1,973,341,400.11	1,774,874,703.10	794,062,413.48	220,209,513.46
资产总计	4,120,202,470.32	3,597,744,539.58	2,384,551,589.19	856,843,392.39
流动负债：				
短期借款	537,882,748.50	228,755,732.74	6,000,000.00	76,904,600.00
应付票据	23,873,590.00	22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02
应付账款	261,991,897.81	287,471,572.72	186,448,263.00	68,926,648.88
合同负债	73,336,622.91	58,721,305.85	23,328,364.57	47,689,295.82
应付职工薪酬	92,571,126.45	100,439,884.57	45,268,753.30	27,802,957.90
应交税费	45,234,164.55	25,301,046.07	13,314,506.38	19,016,592.51
其他应付款	3,229,348.08	43,090,239.46	1,620,518.33	20,044,205.43
一年内到期的非流动负债	63,895,691.68	51,361,122.48	25,160,649.31	-
其他流动负债	8,743,905.31	4,434,156.59	780,728.56	456,856.65
流动负债合计	1,110,759,095.29	822,060,849.88	321,731,295.45	294,759,272.21
非流动负债：				
长期借款	254,946,497.63	170,900,000.00	-	-
租赁负债	175,889,925.79	194,932,504.38	165,494,663.69	-
递延收益	60,215,621.98	61,450,819.15	59,969,218.96	28,298,903.64
递延所得税负债	41,074,143.69	16,434,794.99	915,730.34	-

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
债				
其他非流动负债	-	-	-	5,975,509.38
非流动负债合计	532,126,189.09	443,718,118.52	226,379,612.99	34,274,413.02
负债合计	1,642,885,284.38	1,265,778,968.40	548,110,908.44	329,033,685.23
股东权益：				
股本	150,387,339.00	106,982,272.00	74,342,007.00	55,742,007.00
资本公积	1,652,970,930.95	1,633,739,830.69	1,326,313,055.64	237,470,150.51
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	5,042,137.13	2,340,486.38	-1,601,783.96	-741,550.00
专项储备	4,388,046.97	3,208,399.41	3,849,146.24	3,150,627.57
盈余公积	19,496,653.59	19,496,653.59	10,360,031.44	8,118,625.28
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	634,388,011.38	554,150,348.01	409,044,735.62	224,069,846.80
归属于母公司股东权益合计	2,466,673,119.02	2,319,917,990.08	1,822,307,191.98	527,809,707.16
少数股东权益	10,644,066.92	12,047,581.10	14,133,488.77	-
股东权益合计	2,477,317,185.94	2,331,965,571.18	1,836,440,680.75	527,809,707.16
负债和股东权益总计	4,120,202,470.32	3,597,744,539.58	2,384,551,589.19	856,843,392.39

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1,376,113,868.75	1,358,053,975.22	969,225,559.54	635,100,714.50
其中：营业收入	1,376,113,868.75	1,358,053,975.22	969,225,559.54	635,100,714.50
二、营业总成本	1,187,610,757.49	1,144,721,392.77	740,797,066.12	465,767,917.17
其中：营业成本	710,948,826.83	659,411,057.33	444,701,270.76	275,163,850.35
税金及附加	5,045,027.00	5,111,652.82	2,728,021.99	2,098,738.57
销售费用	101,515,038.95	110,152,016.69	69,600,207.50	49,019,495.59
管理费用	178,760,876.00	169,046,345.32	114,074,006.22	65,878,818.69
研发费用	171,910,538.46	201,577,873.03	103,452,172.69	64,798,283.36
财务费用	19,430,450.25	-577,552.42	6,241,386.96	8,808,730.61
其中：利息费用	14,439,670.94	7,626,023.80	1,820,280.73	2,627,245.92
利息收入	1,693,440.70	9,708,685.44	12,652,114.05	2,377,550.37
加：其他收益	12,797,843.24	23,012,027.97	15,044,243.69	11,676,288.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,671,345.29	16,052,506.47	-118,599.15	1,452,964.08
其中：对联营企业和	-3,930,373.00	-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,118,033.91	-12,259,537.12	-4,475,878.35	-3,157,267.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-53,886,522.86	-43,375,806.86	-29,088,928.03	-30,547,744.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	171,625.28	-194,553.63	-36,936.04	-67,915.96
三、营业利润	133,796,677.72	196,567,219.28	209,752,395.54	148,689,120.95
加：营业外收入	1,160,355.94	2,384,678.00	122,765.55	282,945.83
减：营业外支出	2,159,078.59	408,783.29	356,189.47	358,314.23
四、利润总额	132,797,955.07	198,543,113.99	209,518,971.62	148,613,752.55
减：所得税费用	16,039,854.48	6,985,523.41	18,947,319.41	20,180,498.67
五、净利润	116,758,100.59	191,557,590.58	190,571,652.21	128,433,253.88
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	116,758,100.59	191,557,590.58	190,571,652.21	128,433,253.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	118,164,770.88	193,643,498.25	190,979,580.89	128,433,253.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,406,670.29	-2,085,907.67	-407,928.68	-
六、其他综合收益的税后净额	2,701,650.75	3,942,270.34	-860,233.96	-2,527,022.90
七、综合收益总额	119,459,751.34	195,499,860.92	189,711,418.25	125,906,230.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	120,866,421.63	197,585,768.59	190,119,346.93	125,906,230.98

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-1,406,670.29	-2,085,907.67	-407,928.68	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.79	1.33	1.50	1.18
(二) 稀释每股收益	0.79	1.33	1.50	1.18

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,271,700,666.86	1,283,445,294.90	926,301,858.98	676,416,273.19
收到的税费返还	25,158,884.42	69,028,953.90	22,599,249.37	9,526,123.52
收到其他与经营活动有关的现金	16,703,959.56	32,224,998.98	56,384,371.69	25,034,193.14
经营活动现金流入小计	1,313,563,510.84	1,384,699,247.78	1,005,285,480.04	710,976,589.85
购买商品、接受劳务支付的现金	765,042,769.97	962,121,513.83	515,502,221.62	337,361,145.62
支付给职工以及为职工支付的现金	563,400,791.95	494,353,317.39	268,049,902.50	146,923,778.09
支付的各项税费	62,946,271.98	55,138,259.09	75,989,492.59	43,006,866.11
支付其他与经营活动有关的现金	116,072,464.72	113,319,088.71	87,909,310.11	66,895,480.44
经营活动现金流出小计	1,507,462,298.62	1,624,932,179.02	947,450,926.82	594,187,270.26
经营活动产生的现金流量净额	-193,898,787.78	-240,232,931.24	57,834,553.22	116,789,319.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	762,720,045.30	5,567,330,184.24	-	-
取得投资收益收到的现金	1,259,027.71	3,949,425.01	1,183,098.63	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,083,138.94	745,768.43	15,639.00	1,370.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	647,609.34	-

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
投资活动现金流入小计	765,062,211.95	5,572,025,377.68	1,846,346.97	1,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,371,028.69	581,361,050.82	287,685,739.09	71,162,640.15
投资支付的现金	791,363,501.28	5,513,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,431,813.81	190,666,394.61	-	-
投资活动现金流出小计	1,059,166,343.78	6,285,027,445.43	307,685,739.09	74,162,640.15
投资活动产生的现金流量净额	-294,104,131.83	-713,002,067.75	-305,839,392.12	-74,161,270.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	30,134,513.13	41,999,961.52	1,132,241,090.00	-
取得借款收到的现金	565,111,728.45	399,837,304.96	4,000,000.00	89,904,600.00
筹资活动现金流入小计	595,246,241.58	441,837,266.48	1,136,241,090.00	89,904,600.00
偿还债务支付的现金	163,244,787.28	7,000,000.00	80,904,600.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,231,376.34	47,083,055.57	1,820,280.73	2,627,245.92
支付其他与筹资活动有关的现金	34,699,990.30	27,429,847.65	46,222,490.46	-
筹资活动现金流出小计	253,176,153.92	81,512,903.22	128,947,371.19	39,627,245.92
筹资活动产生的现金流量净额	342,070,087.66	360,324,363.26	1,007,293,718.81	50,277,354.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,707,408.00	14,414,565.71	-7,242,227.96	-9,289,830.44
五、现金及现金等价物净增加额	-139,225,423.95	-578,496,070.02	752,046,651.95	83,615,573.08
加：期初现金及现金等价物余额	455,263,592.99	1,033,759,571.09	281,712,919.14	198,097,346.06
六、期末现金及现金等价物余额	316,038,169.04	455,263,501.07	1,033,759,571.09	281,712,919.14

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：				
货币资金	113,704,249.02	270,457,755.70	572,166,633.35	129,069,082.63
应收票据	7,270,385.00	347,269.80	2,115,980.54	7,020,000.00
应收账款	225,641,708.60	192,100,259.02	65,643,392.36	50,562,389.65
应收款项融资	7,832,429.40	4,786,540.76	3,578,250.00	728,000.00
预付款项	26,097,682.16	17,462,431.38	3,248,696.23	2,630,765.92
其他应收款	657,959,135.16	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55
存货	359,721,635.13	315,284,796.35	139,012,161.93	126,964,849.17
合同资产	20,107,790.56	9,525,173.19	1,021,707.27	-
其他流动资产	14,049,744.90	11,928,157.04	7,423,145.18	1,611,100.82
流动资产合计	1,432,384,759.93	1,343,798,582.08	1,043,312,560.85	413,761,124.74
非流动资产：				
长期股权投资	929,043,130.87	915,677,866.10	442,354,272.70	120,407,375.21
其他权益工具投资	10,000,000.00	-	-	-
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产	106,410,051.50	93,962,518.28	35,144,492.28	11,693,046.98
在建工程	1,638,491.53	2,172,660.57	24,708,718.26	992,238.57
使用权资产	53,912,234.93	59,610,153.11	67,207,377.35	-
无形资产	1,375,662.78	1,530,494.37	741,993.79	211,186.82
长期待摊费用	17,074,327.83	22,357,836.54	8,248,182.88	11,056,102.99
递延所得税资产	66,421,099.51	28,693,798.88	11,170,131.22	6,606,209.61
其他非流动资产	1,921,741.91	7,941,136.32	25,871,673.43	946,000.00
非流动资产合计	1,200,796,740.86	1,144,946,464.17	618,446,841.91	154,912,160.18
资产总计	2,633,181,500.79	2,488,745,046.25	1,661,759,402.76	568,673,284.92
流动负债：				
短期借款	266,064,793.06	142,000,000.00	-	64,404,600.00
应付票据	23,873,590.00	22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02
应付账款	187,475,487.37	168,791,016.77	52,921,056.38	40,928,905.39
合同负债	25,299,721.02	15,778,140.36	11,657,696.62	36,026,086.64
应付职工薪酬	33,945,081.46	36,850,030.84	19,922,942.83	12,072,458.48
应交税费	765,044.23	870,414.44	446,251.94	5,890,456.46
其他应付款	102,608,800.00	69,763,326.53	114,863.72	20,037,042.06
一年内到期的非	26,214,308.89	21,548,947.11	6,252,743.36	-

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动负债				
其他流动负债	7,026,345.27	800,846.63	302,821.32	205,015.75
流动负债合计	673,273,171.30	478,888,512.08	111,427,888.17	213,482,679.80
非流动负债:				
长期借款	121,275,000.00	73,500,000.00	-	-
租赁负债	53,340,565.63	59,460,907.95	66,595,486.07	-
递延收益	435,000.00	537,666.67	234,666.67	518,286.67
递延所得税负债	9,855,261.44	1,978,409.57	-	-
其他非流动负债	-	-	-	1,726,442.05
非流动负债合计	184,905,827.07	135,476,984.19	66,830,152.74	2,244,728.72
负债合计	858,178,998.37	614,365,496.27	178,258,040.91	215,727,408.52
股东权益:				
股本	150,387,339.00	106,982,272.00	74,342,007.00	55,742,007.00
资本公积	1,648,464,639.20	1,633,226,767.84	1,326,313,055.64	237,470,150.51
减: 库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	3,829,433.78	3,208,399.41	3,849,146.24	3,150,627.57
盈余公积	19,496,653.59	19,496,653.59	10,360,031.44	8,118,625.28
未分配利润	-47,175,563.15	111,465,457.14	68,637,121.53	48,464,466.04
股东权益合计	1,775,002,502.42	1,874,379,549.98	1,483,501,361.85	352,945,876.40
负债和股东权益总计	2,633,181,500.79	2,488,745,046.25	1,661,759,402.76	568,673,284.92

(2) 母公司利润表

单位: 元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	489,665,965.66	566,594,095.17	418,123,623.47	277,207,976.84
其中: 营业收入	489,665,965.66	566,594,095.17	418,123,623.47	277,207,976.84
二、营业总成本	507,315,046.40	533,535,800.47	362,293,953.21	232,649,289.51
其中: 营业成本	378,572,027.94	387,956,252.02	283,350,770.91	170,064,435.58
税金及附加	314,768.74	471,575.95	404,452.69	1,116,236.66
销售费用	12,093,821.96	14,934,055.06	7,038,720.73	5,269,726.14
管理费用	34,032,391.38	49,865,643.81	38,626,927.18	26,639,753.64
研发费用	73,256,228.94	84,201,746.43	39,063,671.74	29,061,692.89
财务费用	9,045,807.44	-3,893,472.80	-6,190,590.04	497,444.60
其中: 利息费用	6,856,905.68	1,150,421.22	1,482,416.89	2,145,340.69

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
利息收入	870,989.43	7,443,117.35	10,739,849.63	1,781,836.82
加：其他收益	640,832.59	8,596,271.06	4,234,392.47	7,870,525.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,854,125.82	114,827,279.59	-1,301,697.78	1,452,964.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,930,373.00	-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08
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）	-111,123,634.61	-72,840,463.79	-33,483,696.76	-15,932,646.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,230,891.27	-7,693,411.41	-3,168,372.02	-10,491,360.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,655.00	-108,708.89	-14,482.69	-58,034.76
三、营业利润	-147,298,554.85	75,839,261.26	22,095,813.48	27,400,134.98
加：营业外收入	99,500.00	151,702.12	16,130.99	3,341.31
减：营业外支出	1,684,150.00	170,000.00	154,244.14	338,164.63
四、利润总额	-148,883,204.85	75,820,963.38	21,957,700.33	27,065,311.66
减：所得税费用	-30,010,506.89	-15,545,258.09	-1,155,829.00	2,149,371.42
五、净利润	-118,872,697.96	91,366,221.47	23,113,529.33	24,915,940.24
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,872,697.96	91,366,221.47	23,113,529.33	24,915,940.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
七、综合收益总额	-118,872,697.96	91,366,221.47	23,113,529.33	24,915,940.24

(3) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	472,091,756.47	454,066,336.92	375,626,283.56	276,388,635.42
收到的税费返还	4,487,731.67	2,180,747.75	7,292,369.62	704,135.19
收到其他与经营活动有关的现金	74,000,714.16	16,494,090.53	14,706,753.09	9,680,497.32

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动现金流入小计	550,580,202.30	472,741,175.20	397,625,406.27	286,773,267.93
购买商品、接受劳务支付的现金	332,427,055.83	401,781,542.58	243,155,991.53	173,768,422.40
支付给职工以及为职工支付的现金	175,090,284.77	170,905,305.20	98,830,966.44	49,579,973.22
支付的各项税费	2,273,430.26	2,732,145.51	20,048,177.37	17,679,521.15
支付其他与经营活动有关的现金	282,843,690.39	328,729,706.84	205,201,645.00	97,422,444.98
经营活动现金流出小计	792,634,461.25	904,148,700.13	567,236,780.34	338,450,361.75
经营活动产生的现金流量净额	-242,054,258.95	-431,407,524.93	-169,611,374.07	-51,677,093.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	685,000,000.00	2,528,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	1,076,247.18	102,912,487.65	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,990.00	7,110.00	10,130.00	1,035.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	686,078,237.18	2,630,919,597.65	10,130.00	1,035.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,017,474.69	51,805,501.51	74,054,071.66	15,418,950.74
投资支付的现金	695,000,000.00	2,518,000,000.00	344,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,000,000.00	157,239,034.88		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	760,017,474.69	2,727,044,536.39	418,054,071.66	18,418,950.74
投资活动产生的现金流量净额	-73,939,237.51	-96,124,938.74	-418,043,941.66	-18,417,915.74
三、筹资活动产生				

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
的现金流量:				
吸收投资收到的现金	30,134,513.13	41,999,961.52	1,132,241,090.00	-
取得借款收到的现金	288,759,580.34	230,200,000.00	4,000,000.00	77,404,600.00
筹资活动现金流入小计	318,894,093.47	272,199,961.52	1,136,241,090.00	77,404,600.00
偿还债务支付的现金	113,244,787.28	-	68,404,600.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,630,183.30	40,551,684.93	1,482,416.89	2,145,340.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6,874,287.90	8,761,980.03	28,148,761.36	-
筹资活动现金流出小计	167,749,258.48	49,313,664.96	98,035,778.25	34,145,340.69
筹资活动产生的现金流量净额	151,144,834.99	222,886,296.56	1,038,205,311.75	43,259,259.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,142,440.90	873,565.76	-86,570.12	-326,164.29
五、现金及现金等价物净增加额	-163,706,220.57	-303,772,601.35	450,463,425.90	-27,161,914.54
加: 期初现金及现金等价物余额	265,583,711.78	569,356,313.13	118,892,887.23	146,054,801.77
六、期末现金及现金等价物余额	101,877,491.21	265,583,711.78	569,356,313.13	118,892,887.23

(二) 合并报表范围及变化情况

公司最近三年一期合并报表范围变动及原因如下所示:

单位: 万元

序号	项目	注册地	注册资本	持股比例	纳入合并报表范围时间
1	南京晶立得科技有限公司	南京市	800	60.00%	2021.4
2	烟台皓元生物医药科技有限公司	烟台市	5,000	100.00%	2021.8
3	上海皓元生化科技有限公司	上海市	500	100.00%	2021.9
4	合肥欧创基因生物科技有限公司	合肥市	16,000	90.00%	2021.12

序号	项目	注册地	注册资本	持股比例	纳入合并报表范围时间
5	合肥仁创基因生物科技有限公司	合肥市	1,000	90.00%	2021.12
6	ChemScene GmbH	德国	5 万欧元	100.00%	2022.7
7	烟台凯博医药科技有限公司	烟台市	1,000	100.00%	2022.9
8	烟台共进医药科技有限公司 ^注	烟台市	500	100.00%	2022.9
9	山东成武泽大泛科化工有限公司	菏泽市	2,600	100.00%	2022.12
10	药源药物化学（上海）有限公司	上海市	2,603.96	100.00%	2022.12
11	药源生物科技（启东）有限公司	启东市	920	100.00%	2022.12
12	成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	成都市	1,000	100.00%	2022.12
13	重庆皓元生物制药有限公司	重庆市	5,000	100.00%	2023.3
14	株式会社 CHEMEXPRESS JAPAN	日本	800.00 万 日元	100.00%	2023.6

注：烟台共进医药科技有限公司于 2023 年 12 月 4 日注销。

（三）公司的主要财务指标

1、公司最近三年一期资产收益情况

公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	报告期净利润	净资产收益率 (%)	每股收益（注）	
			基本每股收益 (元)	稀释每股收益 (元)
2023 年 1-9 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.95	0.79	0.79
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.71	0.71
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.90	1.33	1.33
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	1.07	1.07

2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.28	1.50	1.50
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11	1.39	1.39
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	27.67	1.18	1.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.56	1.09	1.09

注 1：2022 年 5 月，公司发生资本公积转增股本事项，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 29,736,803 股；2023 年 4 月，公司发生资本公积转增股本事项并经 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 42,919,240 股，上表中各比较期间每股收益按照转增后的股数进行了重新计算。

注 2：若非特殊说明，上述指标均依据合并财务报表进行计算，指标计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=P/E

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产；

加权平均净资产收益率=P/（E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期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；Ej 为报告期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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=P÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、其他主要财务指标

财务指标	2023-9-30/ 2023 年 1-9 月	2022-12-31/ 2022 年度	2021-12-31/ 2021 年度	2020-12-31/ 2020 年度
流动比率（倍）	1.93	2.22	4.94	2.16

财务指标	2023-9-30/ 2023年1-9月	2022-12-31/ 2022年度	2021-12-31/ 2021年度	2020-12-31/ 2020年度
速动比率（倍）	0.78	1.03	3.75	1.36
资产负债率（合并报表，%）	39.87	35.18	22.99	38.40
资产负债率（母公司，%）	32.59	24.69	10.73	37.94
利息保障倍数（倍）	10.20	27.03	116.10	57.57
应收账款周转率（次）	3.30	5.65	8.64	9.59
存货周转率（次）	0.67	1.04	1.53	1.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-1.29	-2.25	0.78	2.10
每股净现金流量（元）	-0.93	-5.41	10.12	1.50

注：若非特殊说明，上述指标均依据合并财务报表进行计算，指标的计算公式如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货-合同资产-1年内到期的非流动资产-其他流动资产)/流动负债

资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%

利息保障倍数=(利润总额+利息支出)/利息支出

应收账款周转率(次)=营业收入/应收账款平均账面金额

存货周转率(次)=营业成本/存货平均账面金额

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总数

每股净现金流量=净现金流量/期末股本总数

（四）公司财务状况分析

1、资产构成情况分析

单位：万元

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产：								
货币资金	32,786.50	7.96%	46,013.76	12.79%	103,717.20	43.50%	29,202.53	34.08%
交易性金融资产	-	-	1,722.54	0.48%	-	-	-	-
应收票据	646.86	0.16%	34.73	0.01%	211.60	0.09%	702.00	0.82%
应收账款	49,759.80	12.08%	33,686.02	9.36%	14,406.50	6.04%	8,029.84	9.37%
应收款项融资	831.97	0.20%	517.10	0.14%	359.60	0.15%	80.40	0.09%
预付款项	1,303.31	0.32%	1,570.86	0.44%	1,126.29	0.47%	609.07	0.71%

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
其他应收款	1,558.10	0.38%	1,358.24	0.38%	876.85	0.37%	1,354.82	1.58%
存货	120,343.42	29.21%	91,087.68	25.32%	35,207.23	14.76%	22,868.14	26.69%
合同资产	3,956.90	0.96%	2,363.38	0.66%	102.17	0.04%	-	-
其他流动资产	3,499.25	0.85%	3,932.67	1.09%	3,041.48	1.28%	816.60	0.95%
流动资产合计	214,686.11	52.11%	182,286.98	50.67%	159,048.92	66.70%	63,663.39	74.30%
非流动资产：								
长期股权投资	6,567.53	1.59%	6,790.28	1.89%	6,997.02	2.93%	7,233.08	8.44%
其他权益工具投资	5,533.02	1.34%	768.77	0.21%				
其他非流动金融资产	1,300.00	0.32%	1,300.00	0.36%	300.00	0.13%	300.00	0.35%
固定资产	63,907.39	15.51%	62,314.92	17.32%	23,002.98	9.65%	4,606.64	5.38%
在建工程	33,911.74	8.23%	24,681.57	6.86%	11,584.85	4.86%	2,382.21	2.78%
使用权资产	18,794.56	4.56%	20,703.69	5.75%	17,432.79	7.31%	-	-
无形资产	12,018.78	2.92%	10,093.83	2.81%	4,052.27	1.70%	3,174.26	3.70%
商誉	30,118.30	7.31%	30,118.30	8.37%	1,464.51	0.61%	151.78	0.18%
长期待摊费用	12,348.25	3.00%	12,865.61	3.58%	2,606.63	1.09%	2,418.80	2.82%
递延所得税资产	11,940.79	2.90%	5,912.01	1.64%	2,962.13	1.24%	1,327.61	1.55%
其他非流动资产	893.77	0.22%	1,938.50	0.54%	9,003.06	3.78%	426.58	0.50%
非流动资产合计	197,334.14	47.89%	177,487.47	49.33%	79,406.24	33.30%	22,020.95	25.70%
资产总计	412,020.25	100.00%	359,774.45	100.00%	238,455.16	100.00%	85,684.34	100.00%

(1) 资产总额

报告期各期末，公司资产总额分别为 85,684.34 万元、238,455.16 万元、359,774.45 万元和 412,020.25 万元。公司资产规模持续增长，主要是因为：1) 报告期内公司持续盈利，资产规模不断增加；2) 公司于 2021 年 6 月完成首次公开发行股票并上市，募集资金净额 110,819.43 万元；3) 公司通过向银行获取长短期借款补充日常经营及购建长期资产所需资金，具体体现为存货、固定资产、

在建工程等资产的增加；4）公司通过发行股份及支付现金方式购买药源药物化学（上海）有限公司（以下简称“药源药物”）100.00%股权导致2022年末商誉大幅增加。

（2）流动资产

报告期各期末，公司流动资产规模不断提升，流动资产占总资产的比例分别为74.30%、66.70%、50.67%和52.11%，2021年末、2022年末和2023年9月末公司流动资产占比较2020年末下降较多主要系公司自2021年6月上市以来，根据生产经营的需要进行了厂房等长期资产的建设及生产、研发设备的购置，并根据公司的战略规划收购了药源药物、泽大泛科等公司，导致公司的固定资产、在建工程和使用权资产等非流动资产增加较快。2021年末，公司货币资金占流动资产的比例较高，主要系公司2021年首次公开发行股票获得募集资金净额110,819.43万元，2022年及2023年1-9月，随着募集资金投入募投项目的建设以及公司经营活动现金流出，公司货币资金占流动资产比例有所下降。除货币资金外，报告期各期末，公司流动资产中存货及应收账款占比相对较高，且增长较快，报告期各期末存货和应收账款的变动情况及原因如下：

1) 存货

报告期各期末，公司存货余额增长主要系①前端业务方面，报告期内，公司持续推进分子砌块和工具化合物库的建设，2020年至2023年9月末产品种类从3.7万种增加至11.12万种，并进一步深化国际化布局，客户覆盖北美、欧洲、东南亚、澳大利亚、日本、韩国、印度、德国和英国等国家和地区，产品种类及备库数量增加导致该部分存货的余额上升较快；②后端业务方面，公司原料药和中间体类存货增长主要系经营规模扩大以及外部环境影响因素导致，一方面随着经营规模的扩大，公司日常储备的存货规模不断上涨，另一方面，受2022年以来外部环境因素影响，委托加工为主的生产模式下，公司为保持生产供应的稳定，对部分市场需求稳定的产品以及有持续订单需求的产品加大了生产备库，导致中间体和原料药的备库金额增长较快。

2) 应收账款

2022年末，公司应收账款增长较快主要系：①2022年公司营业收入规模扩大，应收账款随之增加；②2022年宏观经济复杂多变，下游客户的回款进度受

到一定影响。③2023年9月末，公司应收账款进一步增长主要系公司业务规模的扩大，应收客户款项增加。

（3）非流动资产

报告期各期末，公司非流动资产占总资产的比例分别为 25.70%、33.30%、49.33%和 47.89%。公司的非流动资产主要由长期股权投资、固定资产、在建工程、商誉、无形资产、使用权资产和其他非流动资产构成。整体而言，报告期各期末固定资产、在建工程等非流动资产相比 2020 年末增加主要原因是公司 A 股上市以来有序推进募集资金投资项目的实施，增加了设备和厂房的投入，另外公司在 2022 年末因合并药源药物导致商誉大幅增加。具体而言：1) 2021 年末，公司固定资产金额较 2020 年末有较大增加的主要原因系公司收购欧创生物导致房屋建筑物增加较多；2) 2022 年末，公司商誉金额为 30,1188.30 万元，较 2021 年末增长较大，主要系公司于 2022 年收购药源药物和泽大泛科所致；3) 2021 年末至 2022 年末公司在建工程金额增加的主要原因系公司不断推进安徽皓元年产 121.095 吨医药原料药及中间体建设项目（一期）的建设，导致其累计建设支出金额不断增加；4) 2021 年 1 月 1 日起，公司适用新租赁准则，将租赁的房屋及建筑物确认为使用权资产，使得公司非流动资产有较大增加；5) 2022 年末，公司其他非流动资产较 2021 年末大幅减少主要系部分预付设备款、预付工程款转入在建工程所致。6) 2023 年 9 月末，公司其他权益工具投资增加主要系新增对安徽中科拓苒药物科学研究所有限公司和 FC 2020 LIMITED 的投资所致。7) 2023 年 9 月末递延所得税资产增加主要系公司确认租赁负债相关递延所得税资产所致。

2、负债构成情况分析

单位：万元

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债：								
短期借款	53,788.27	32.74%	22,875.57	18.07%	600.00	1.09%	7,690.46	23.37%
应付票据	2,387.36	1.45%	2,248.58	1.78%	1,980.95	3.61%	3,391.81	10.31%
应付账款	26,199.19	15.95%	28,747.16	22.71%	18,644.83	34.02%	6,892.66	20.95%

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
合同负债	7,333.66	4.46%	5,872.13	4.64%	2,332.84	4.26%	4,768.93	14.49%
应付职工薪酬	9,257.11	5.63%	10,043.99	7.94%	4,526.88	8.26%	2,780.30	8.45%
应交税费	4,523.42	2.75%	2,530.10	2.00%	1,331.45	2.43%	1,901.66	5.78%
其他应付款	322.93	0.20%	4,309.02	3.40%	162.05	0.30%	2,004.42	6.09%
一年内到期的非流动负债	6,389.57	3.89%	5,136.11	4.06%	2,516.06	4.59%	-	-
其他流动负债	874.39	0.53%	443.42	0.35%	78.07	0.14%	45.69	0.14%
流动负债合计	111,075.91	67.61%	82,206.08	64.95%	32,173.13	58.70%	29,475.93	89.58%
非流动负债：								
长期借款	25,494.65	15.52%	17,090.00	13.50%	-	-	-	-
租赁负债	17,588.99	10.71%	19,493.25	15.40%	16,549.47	30.19%	-	-
递延收益	6,021.56	3.67%	6,145.08	4.85%	5,996.92	10.94%	2,829.89	8.60%
递延所得税负债	4,107.41	2.50%	1,643.48	1.30%	91.57	0.17%	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-	-	597.55	1.82%
非流动负债合计	53,212.62	32.39%	44,371.81	35.05%	22,637.96	41.30%	3,427.44	10.42%
负债合计	164,288.53	100.00%	126,577.90	100.00%	54,811.09	100.00%	32,903.37	100.00%

(1) 负债结构变动分析

报告期各期末，公司负债总额分别为 32,903.37 万元、54,811.09 万元、126,577.90 万元和 164,288.53 万元。公司负债以流动负债为主，报告期各期末，流动负债占公司总负债的比例分别为 89.58%、58.70%、64.95%和 67.61%，2021 年末流动负债占比下降主要系因使用新租赁准则确认了较大金额的租赁负债，2022 年末流动负债占比上升主要系公司因补充流动资金需求向银行借入的短期借款较多，2023 年 9 月末流动负债占比与 2022 年末相比变化较小。

(2) 流动负债变动分析

2021 年末公司流动负债规模较 2020 年末增加主要系应付账款的增加，随着公司规模扩大，应付设备采购款及工程款大幅增加。2022 年末公司流动负债规模较 2021 年大幅增加主要由新增短期借款用于补充流动资金需求、人员规模上

升带来的应付职工薪酬上涨以及随着业务规模的扩大带来的应付账款、合同负债和应交税费余额的上升所致。2023年9月末公司流动负债规模较2022年末增加主要系公司为补充流动资金需求，增加了短期借款，导致截至2023年9月末的借款规模有较大幅度的增长，进而导致流动负债规模的上升。

（3）非流动负债变动分析

公司2021年末非流动负债较2020年末大幅增加主要系公司于2021年1月1日起适用新租赁准则，确认了较大金额的租赁负债；公司2022年末非流动负债较2021年末大幅增加主要系皓元医药及其子公司欧创生物于2022年分别借入长期借款8,820.00万元和10,000.00万元所致。2023年9月末，公司非流动负债的增长主要因长期借款增加所致。

3、现金流量分析

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量净额	-19,389.88	-24,023.29	5,783.46	11,678.93
投资活动产生的现金流量净额	-29,410.41	-71,300.21	-30,583.94	-7,416.13
筹资活动产生的现金流量净额	34,207.01	36,032.44	100,729.37	5,027.74
现金及现金等价物净增加额	-13,922.54	-57,849.61	75,204.67	8,361.56

（1）经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为11,678.93万元、5,783.46万元、-24,023.29万元和-19,389.88万元，2020年公司经营活动现金流量净额与净利润匹配情况较好；2021年公司经营活动现金流量净额较2020年下降主要原因为随着公司经营规模的持续扩大，公司的物资采购规模亦明显增加，同时薪酬调整及人员增加导致工资费用增加以及缴纳的税费增加；公司2022年经营活动现金流量净额较2021年大幅下降主要系：1）公司本期大幅扩充产品线，备货导致物资采购增加；2）本期后端业务在手订单大幅增加导致在产项目增加，支付的款项相应增加；3）业务规模扩大导致应收账款增加较多，且受宏观经济波动影响导致销售款项收回减缓；4）生产及研发人员的快速增长带来薪酬支出的增加。2023年1-9月，公司经营活动现金流量净额为负且金额较大亦主要系存货增加和人员规模较大导致的经营性支出金额较大所致。

（2）投资活动现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额持续为负数，主要系公司扩建成产及购建土地、厂房等投资较多所致。

（3）筹资活动现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额持续为正，一方面为公司为满足日常运行需求取得增资款和银行借款，另一方面 2021 年度公司首次公开发行股票获得募集资金净额 110,819.43 万元。

（4）现金及现金等价物分析

报告期内，2021 年现金及现金等价物净增加额较 2020 年增加主要系公司首次公开发行股票并上市募集资金金额较大；2022 年现金及现金等价物净增加额较 2021 年下降一方面系公司增加产品线和订单增长带来的采购规模上涨，人员规模扩大带来的薪酬支出增加，另一方面，2022 年公司持续推进募投项目建设，购建长期资产支出明显增加。2023 年 1-9 月，公司现金及现金等价物净增加额为负主要系经营活动和投资活动的净现金流量为负导致。

4、偿债能力分析

报告期公司各项主要偿债能力指标如下：

财务指标	2023-9-30/ 2023 年 1-9 月	2022-12-31/ 2022 年度	2021-12-31/ 2021 年度	2020-12-31/ 2020 年度
流动比率（倍）	1.93	2.22	4.94	2.16
速动比率（倍）	0.78	1.03	3.75	1.36
资产负债率（合并报表，%）	39.87	35.18	22.99	38.40
资产负债率（母公司，%）	32.59	24.69	10.73	37.94
利息保障倍数（倍）	10.20	27.03	116.10	57.57

报告期各期末公司流动比率分别为 2.16、4.94、2.22 和 1.93，速动比率分别为 1.36、3.75、1.03 和 0.78，2021 年末公司流动比率和速动比率较高主要系 2021 年公司首次公开发行股份募集资金使得公司流动资产余额大幅增加，2022 年末和 2023 年 9 月末，公司速动比率有所下降主要系因经营支出和募投项目建设导致的货币资金下降以及为补充流动资金需求导致的短期借款增长所致。公司流动比率和速动比率均处于合理水平，具备较强的短期偿债能力。从长期偿债指标看，

报告期内公司的资产负债率保持低位且利息保障倍数较高，债务风险较低。2021年至2023年1-9月，公司利息保障倍数不断下降主要系为补充流动资金和项目建设资金需求，因短期借款和长期借款的增加导致利息费用支出上升。

5、营运能力分析

报告期公司主要营运能力指标如下：

财务指标	2023-9-30/ 2023年1-9月	2022-12-31/ 2022年度	2021-12-31/ 2021年度	2020-12-31/ 2020年度
应收账款周转率（次）	3.30	5.65	8.64	9.59
存货周转率（次）	0.67	1.04	1.53	1.45

2020年度至2021年度，公司应收账款周转率、存货周转率基本保持稳定，公司营运情况良好。2022年度及2023年1-9月应收账款周转率呈现下降趋势主要系公司业务规模扩大导致应收账款增加较多，且宏观经济影响导致销售款项收回减缓。2022年及2023年1-9月存货周转率呈现下降趋势主要系公司整体业绩情况较好，公司产品线扩充和后端业务订单稳步增长，公司加大备货以应对未来大额订单需求，导致期末存货余额上升。

6、盈利能力分析

报告期内公司利润表主要项目如下：

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	137,611.39	135,805.40	96,922.56	63,510.07
其中：营业收入	137,611.39	135,805.40	96,922.56	63,510.07
二、营业总成本	118,761.08	114,472.14	74,079.71	46,576.79
其中：营业成本	71,094.88	65,941.11	44,470.13	27,516.39
税金及附加	504.50	511.17	272.80	209.87
销售费用	10,151.50	11,015.20	6,960.02	4,901.95
管理费用	17,876.09	16,904.63	11,407.40	6,587.88
研发费用	17,191.05	20,157.79	10,345.22	6,479.83
财务费用	1,943.05	-57.76	624.14	880.87

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
其中：利息费用	1,443.97	762.60	182.03	262.72
利息收入	169.34	970.87	1,265.21	237.76
加：其他收益	1,279.78	2,301.20	1,504.42	1,167.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-267.13	1,605.25	-11.86	145.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-393.04	-274.56	-130.17	145.30
公允变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,111.80	-1,225.95	-447.59	-315.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,388.65	-4,337.58	-2,908.89	-3,054.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17.16	-19.46	-3.69	-6.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,379.67	19,656.72	20,975.24	14,868.91
加：营业外收入	116.04	238.47	12.28	28.29
减：营业外支出	215.91	40.88	35.62	35.83
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	13,279.80	19,854.31	20,951.90	14,861.38
减：所得税费用	1,603.99	698.55	1,894.73	2,018.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,675.81	19,155.76	19,057.17	12,843.33
（一）归属于母公司所有者的净利润	11,816.48	19,364.35	19,097.96	12,843.33
（二）少数股东损益	-140.67	-208.59	-40.79	-

报告期各期，公司分别实现营业收入 63,510.07 万元、96,922.56 万元、135,805.40 万元和 137,611.39 万元，主要受益于：（1）近年来全球医药市场的快速增长和医药研发投入的持续增加以及 CRO、CDMO 行业需求旺盛；（2）分子砌块和工具化合物持续扩充品类，品牌优势不断升级；（3）原料药和中间体产品管线不断丰富，公司承接的项目数量不断增加，客户进入注册申报验证阶段或已获批上市的项目销售放量；（4）公司加快了仿制药业务向创新药的战略转型，实施特色仿制药与创新药 CDMO 双轮驱动，CDMO 与创新药业务持续上升。

报告期内，公司营业成本、销售费用、管理费用和研发费用整体与销售规模的扩大相匹配，其中研发费用增长较为明显主要系公司不断加大自主创新研发力度，陆续构建了以上海总部为中心，辐射合肥、烟台、马鞍山、南京等多地的研

发体系，研发人员数量增长较为明显。

随着业务规模的不断扩大，公司经营效率和盈利能力稳步提高，报告期内净利润分别为 12,843.33 万元、19,057.17 万元、19,155.76 万元和 11,675.81 万元。

四、本次向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金用途

本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币 82,235.00 万元（含 82,235.00 万元），扣除发行费用后将全部用于以下项目：

序号	项目名称	投资总额（万元）	拟投入募集资金数额（万元）
1	高端医药中间体及原料药 CDMO 产业化项目（一期）	40,545.00	37,307.00
2	265t/a 高端医药中间体产品项目	13,026.00	12,443.00
3	欧创生物新型药物技术研发中心	8,280.00	7,985.00
4	补充流动资金	24,500.00	24,500.00
合计		86,351.00	82,235.00

如本次发行实际募集资金（扣除发行费用后）少于拟投入本次募集资金总额，公司董事会将根据募集资金用途的重要性和紧迫性安排募集资金的具体使用，不足部分将通过自筹方式解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。在本次发行可转换公司债券募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

募集资金投资项目具体情况详见公司同日公告的《上海皓元医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）》。

五、公司利润分配政策及股利分配情况

（一）公司利润分配政策

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（中国

证券监督管理委员会公告[2023]61号)的要求,为积极回报投资者,引导投资者树立长期投资和理性投资的理念,《公司章程》中有关利润分配政策的主要内容如下:

1、利润分配政策的基本原则

(1) 公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报,根据分红规划,每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配;

(2) 公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展,并符合法律、法规的相关规定。

2、利润分配具体政策

(1) 利润分配的形式:公司采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式分配股利。凡具备现金分红条件的,应优先采用现金分红方式进行利润分配;如以现金方式分配利润后,公司仍留有可供分配的利润,并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

(2) 公司具备现金分红条件的,应当采用现金分红进行利润分配。现金分红的具体条件为:

- 1) 公司当年盈利且累计未分配利润为正值;
- 2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(3) 公司未来 12 个月内若无重大资金支出安排的且满足现金分红条件,公司应当首先采用现金方式进行利润分配,每年以现金方式累计分配的利润不少于公司合并报表当年实现的可分配利润的 15%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,在年度利润分配时提出差异化现金分红预案:

- 1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,现金分红在本次利润

分配中所占比例最低应达到 80%；

2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，或公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应到 20%。

若有重大资金支出安排的，则公司在进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%，且应保证公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

上述重大资金支出安排是指以下任一情形：

1) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%；

2) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5,000 万元。

(4) 公司发放股票股利的具体条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。

(5) 利润分配的期间间隔：在有可供分配的利润的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期现金利润分配。

3、利润分配方案的审议程序

(1) 公司的利润分配方案由公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成专项决议后提交股东大会审议。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东意见，提出

分红提案，并直接提交董事会审议。

(2) 若公司实施的利润分配方案中现金分红比例不符合《公司章程》中有关规定的，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

(3) 公司董事会审议通过的公司利润分配方案，应当提交公司股东大会进行审议。公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于开通专线电话、董事会秘书信箱及通过上海证券交易所投资者关系平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会审议利润分配方案时，公司应当为股东提供网络投票方式。

(4) 公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

(5) 公司监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。

监事会发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

- 1) 未严格执行现金分红政策和股东回报规划；
- 2) 未严格履行现金分红相应决策程序；
- 3) 未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

4、股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

5、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

6、公司利润分配政策的变更

如遇到战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司修改利润分配政策时应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，并经独立董事审议同意后提交股东大会特别决议通过。利润分配政策调整应在提交股东大会的议案中详细说明原因，审议利润分配政策变更事项时，公司提供网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。

（二）最近三年利润分配情况

1、最近三年利润分配方案

2022年5月16日，公司2021年度利润分配方案经公司2021年度股东大会审议通过，公司本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本74,342,007股为基数，每股派发现金红利0.53元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.40股，共计派发现金红利39,401,263.71元（含税），转增29,736,803股，本次转增后总股本为104,078,810股。本次权益分派的股权登记日为2022年6月10日，公司已于2022年6月13日实施完成了本次权益分派。

2023年4月11日，公司2022年度利润分配方案经公司2022年度股东大会审议通过，公司本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本107,298,099股为基数，每股派发现金红利0.38元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.40股，共计派发现金红利40,773,277.62元，转增42,919,240股，本次分配后总股本为150,217,339股。本次权益分派的股权登记日为2023年5月29日，公司已于2023年5月30日实施完成了本次权益分派。

2、最近三年现金股利分配情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
合并报表中归属于上市公司股东的净利润（万元）	19,364.35	19,097.96	12,843.33
现金分红（含税）（万元）	4,077.33	3,940.13	-

注：公司2021年6月在上海证券交易所科创板上市，现行《公司章程》规定的分红政策于公司上市后执行。

公司滚存未分配利润主要用于公司的日常生产经营，以支持公司发展战略的实施和可持续性发展。公司上市以来按照《公司章程》的规定实施了现金分红，今后公司也将持续严格按照《公司章程》的规定及相关分红规划实施现金分红。

六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明

根据《关于对失信被执行人实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2016]141号）《关于对海关失信企业实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2017]427号），并通过查询“信用中国”网站、国家企业信用信息公示系统等，公司及子公司不存在列入海关失信企业等失信被执行人的情形，亦未发生可能影响公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的失信行为。

七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明

关于除本次向不特定对象发行可转换公司债券外未来十二个月内的其他再融资计划，公司作出如下声明：“自本次向不特定对象发行可转换公司债券方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划。”

特此公告。

上海皓元医药股份有限公司董事会

2024年3月22日

