（上接A13版）

（二）母公司最近三年及一期的财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	124,058,518.96	90,147,491.99	204,809,839.43	45,987,267.53
交易性金融资产				
应收票据			230,000.00	
应收账款	45,681,950.90	35,612,852.81	37,957,723.56	23,443,017.16
应收款项融资	13,466,493.50	6,486,018.09	2,542,611.87	2,684,961.57
预付款项	4,139,268.81	7,971,778.93	398,398.10	7,231,324.66
其他应收款	583,139,870.78	613,978,822.79	612,717,110.34	30,937,431.53
存货	173,416,304.07	153,833,926.85	121,486,487.49	107,950,396.65
其他流动资产	235,714.29		6,306,084.06	
流动资产合计	944,138,121.31	908,030,891.46	986,448,254.85	218,234,399.10
非流动资产：				
长期股权投资	335,847,990.90	330,847,990.90	310,847,990.90	210,847,990.90
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00		
投资性房地产	2,985.56	2,985.56	2,985.56	2,985.56
固定资产	152,200,569.29	149,447,304.70	150,522,849.73	162,164,242.99
在建工程	16,879,650.40	9,198,947.44	253,971.51	3,873,723.04
工程物资				
使用权资产	2,896,926.68	2,535,629.98		
无形资产	9,027,207.48	9,238,533.19	9,653,361.50	12,926,394.90
长期待摊费用	492,958.86	477,189.39	537,331.57	828,078.73
递延所得税资产	1,736,528.27	1,894,740.27	1,149,040.53	1,441,854.93
其他非流动资产	127,620,486.80	126,494,743.03	1,336,000.00	179,400.00
非流动资产合计	656,705,304.24	640,138,064.46	474,303,531.30	392,264,671.05
资产总计	1,600,843,425.55	1,548,168,955.92	1,460,751,786.15	610,499,070.15
流动负债：				
短期借款			10,013,291.61	10,000,000.00
应付票据	84,560,000.00	68,730,000.00	6,000,000.00	
应付账款	36,735,635.76	34,372,088.86	39,607,939.19	15,780,631.42
预收款项				3,950,304.74
合同负债	3,436,477.56	4,064,319.04	5,774,285.57	
应付职工薪酬	6,874,033.73	7,296,200.68	5,010,450.03	7,962,178.76
应交税费	9,738,423.29	5,426,848.75	1,564,266.80	1,240,836.91
其他应付款	3,486,908.57	3,909,782.98	4,709,638.23	3,470,869.94
其他流动负债	43,784.08	258,200.75	635,911.86	
流动负债合计	144,875,262.99	124,057,441.06	73,315,783.29	42,404,821.77
非流动负债：				
租赁负债	2,673,124.48	2,383,646.37		
预计负债	269,622.47	153,469.42	156,472.29	184,856.15
递延收益	3,890,589.08	4,964,293.67	6,395,899.79	7,827,505.91
递延所得税负债				
非流动负债合计	6,833,336.03	7,501,409.46	6,552,372.08	8,012,362.06
负债合计	151,708,599.02	131,558,850.52	79,868,155.37	50,417,183.83
所有者权益：				
股本	113,600,000.00	113,600,000.00	113,600,000.00	85,200,000.00
资本公积	1,132,509,432.18	1,132,509,432.18	1,132,509,432.18	378,470,975.34
专项储备			212,613.17	273,126.82
盈余公积	29,252,437.11	29,252,437.11	21,682,528.33	16,306,548.20
未分配利润	173,772,957.24	141,248,236.11	112,879,057.10	79,831,235.96
所有者权益合计	1,449,134,826.53	1,416,610,105.40	1,380,883,630.78	560,081,886.32
负债和所有者权益总计	1,600,843,425.55	1,548,168,955.92	1,460,751,786.15	610,499,070.15

2、母公司利润表

单位：元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	266,635,329.69	313,001,384.65	306,190,250.65	297,346,304.81
其中：营业收入	266,635,329.69	313,001,384.65	306,190,250.65	297,346,304.81
二、营业总成本				
减：营业成本	158,688,401.88	181,054,781.04	192,824,164.98	182,575,854.60
税金及附加	2,268,720.02	2,199,663.96	3,254,697.53	2,965,612.86
销售费用	4,378,557.35	5,688,813.28	5,734,545.33	6,578,492.38
管理费用	34,326,105.96	36,493,719.72	34,237,249.79	30,809,353.18
研发费用	13,709,309.55	18,567,051.56	15,754,384.93	11,805,774.80
财务费用	-5,352,232.69	-2,634,764.93	-672,690.32	16,756.09
其中：利息费用	94,030.73	107,646.83	574,310.38	2,685,559.73
利息收入	3,213,410.71	3,621,531.61	3,321,564.93	1,927,941.98
加：其他收益	4,107,496.51	13,839,842.19	9,031,546.78	10,464,023.38
投资收益（损失以-号填列）	3,635,321.16	5,082,738.59		45,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-603,722.84	102,325.03	-448,178.40	-449,484.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-879,186.81	-2,690,311.59	-1,784,115.20	-2,674,291.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-304,869.69	-619,625.07	838,927.45	-16,773.54
三、营业利润（亏损以-填列）	64,571,505.96	87,347,089.17	62,696,079.04	114,917,933.85
加：营业外收入	8,990.00	58,550.37	31,453.59	102,755.54
减：营业外支出	1,388,928.28	873,477.38	1,125,639.49	894,044.67
四、利润总额（亏损总额以-号填列）	63,191,567.68	86,532,162.16	61,601,893.14	114,126,644.72
减：所得税费用	7,946,846.55	10,833,074.37	7,842,091.87	9,256,068.01
五、净利润（净亏损以-号填列）	55,244,721.13	75,699,087.79	53,759,801.27	104,870,576.71
持续经营净利润	55,244,721.13	75,699,087.79	53,759,801.27	104,870,576.71
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	55,244,721.13	75,699,087.79	53,759,801.27	104,870,576.71
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019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	228,731,444.93	238,454,425.45	249,274,133.28	262,515,107.81
收到的税费返还	6,881,720.22	12,400,236.01	6,013,498.99	3,793,890.03
收到其他与经营活动有关的现金	36,753,181.58	14,828,020.11	10,107,957.28	9,598,025.86
经营活动现金流入小计	272,366,346.73	265,682,681.57	265,395,589.55	275,907,023.70
购买商品、接受劳务支付的现金	128,562,377.95	112,246,522.58	98,208,218.09	109,443,162.35
支付给职工以及为职工支付的现金	30,438,841.37	34,917,442.50	32,871,520.39	29,936,247.07
支付的各项税费	6,422,756.91	10,524,718.29	15,416,991.19	11,829,013.96
支付其他与经营活动有关的现金	63,503,500.97	28,195,433.79	24,414,954.78	20,839,480.45
经营活动现金流出小计	228,927,477.20	185,884,117.16	170,911,684.45	172,047,903.83
经营活动产生的现金流量净额	43,438,869.53	79,798,564.41	94,483,905.10	103,859,119.87
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		176,000,000.00		130,000.00
取得投资收益所收到的现金	27,550.00	1,186,522.95		65,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,474.90	904,489.72	9,016,935.91	179,751.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	412,024.90	178,091,012.67	9,016,935.91	65,309,751.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,007,428.38	22,098,888.91	1,086,998.44	6,957,611.19
投资支付的现金	5,000,000.00	326,000,000.00	100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		526,933.87	582,438,456.84	
投资活动现金流出小计	12,007,428.38	348,625,822.78	683,525,455.28	6,957,611.19
投资活动产生的现金流量净额	-11,595,403.48	-170,534,810.11	-674,508,519.37	58,352,140.53
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			822,771,245.28	
取得借款收到的现金			10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,662,222.21	30,325,714.94	3,959,425.00	1,521,593.75
筹资活动现金流入小计	50,662,222.21	30,325,714.94	836,730,670.28	31,521,593.75
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,085,392.09	39,004,178.22	15,914,447.96	64,090,436.02
支付其他与筹资活动有关的现金	21,083,664.00	6,882,800.00	74,983,288.84	37,780,488.97
筹资活动现金流出小计	44,169,056.09	55,886,978.22	100,897,736.80	190,370,924.99
筹资活动产生的现金流量净额	6,493,166.12	-25,561,263.28	735,832,933.48	-158,849,331.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	434,394.80	-224,838.46	14,252.69	594,432.50
五、现金及现金等价物净增加额	38,771,026.97	-116,522,347.44	155,822,571.90	3,956,361.66
加：期初现金及现金等价物余额	85,287,491.99	201,809,839.43	45,987,267.53	42,030,905.87
六、期末现金及现金等价物余额	124,058,518.96	85,287,491.99	201,809,839.43	45,987,267.53

（三）合并报表的范围的变动情况

1、截至2022年9月30日，纳入合并范围子公司基本情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
1	浙江东邦药业有限公司	临海	制造业	15,000万元	100%
2	上海右手医药科技开发有限公司	上海	制造业	200万元	100%
3	江西善渊药业有限公司	九江	制造业	15,500万元	100%
4	浙江善渊制药有限公司	台州	制造业	10,000万元	100%
5	杭州善礼生物医药科技有限公司	杭州	研究和试验发展	2,000万元	100%

2、最近三年及一期合并范围的变化报告期内，纳入公司合并财务报表范围的子公司情况如下：

子公司	是否纳入合并财务报表范围			
	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江东邦药业有限公司	是	是	是	是
上海右手医药科技开发有限公司	是	是	是	是
江西善渊药业有限公司	是	是	是	是
浙江善渊制药有限公司	是	是	否	否
杭州善礼生物医药科技有限公司	否	否	否	否

（四）公司最近三年一期的主要财务指标

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2019年度	21.38	1.98	1.98
	2020年度	11.92	1.31	1.31
	2021年度	3.94	0.60	0.60
	2022年1-9月	3.44	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2019年度	19.54	1.81	1.81
	2020年度	10.77	1.18	1.18
	2021年度	2.74	0.42	0.42
	2022年1-9月	2.96	0.46	0.46

2、其他主要财务指标

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动比率（倍）	2.33	2.61	4.41	2.35
速动比率（倍）	1.45	1.68	3.56	1.06
资产负债率（母公司）	9.48%	8.50%	5.47%	8.26%
资产负债率（合并）	22.45%	21.90%	16.90%	23.36%
项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息保障倍数（倍）	209.89	353.21	81.66	56.06
应收账款周转率（次）	6.62	8.09	9.94	12.02
存货周转率（次）	1.61	1.49	2.09	2.16
总资产周转率（次）	0.37	0.33	0.55	0.90
每股经营活动现金流量（元）	-1.18	-0.21	1.29	2.54
每股净现金流量（元）	-1.38	-3.63	7.40	0.26

注：流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

利息保障倍数=（利润总额+利息支出）÷利息支出，其中利息支出包括财务费用利息支出和资本化利息支出。

应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均账面价值，最近一期未进行年化计算。

存货周转率=营业成本÷存货平均账面价值，最近一期未进行年化计算。

总资产周转率=营业收入÷平均总资产，最近一期未进行年化计算。

每股经营活动现金流量=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=现金及现金等价物净增加额/期末股本总数

（五）公司财务状况分析

1、资产构成情况分析

单位：万元

项目	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	38,993.46	16.83%	55,610.19	24.70%	98,938.19	47.54%	13,322.71	12.04%
交易性金融资产	5,000.00	2.16%	5,000.00	2.22%	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	23.00	0.01%	200.00	0.18%
应收账款	17,980.72	7.76%	7,826.66	3.48%	9,778.42	4.70%	7,959.18	7.19%
应收款项融资	5,419.53	2.34%	5,061.90	2.25%	1,668.82	0.80%	1,975.35	1.79%
预付款项	1,075.20	0.46%	294.08	0.13%	102.71	0.05%	362.93	0.33%
其他应收款	92.73	0.04%	165.49	0.07%	151.62	0.07%	188.51	0.17%
存货	41,663.72	17.99%	41,932.65	18.63%	26,754.86	12.85%	28,982.19	26.19%
其他流动资产	155.19	0.07%	1,351.05	0.60%	1,012.32	0.49%	21.53	0.02%
流动资产合计	110,380.55	47.65%	117,242.01	52.08%	138,429.94	66.51%	53,012.40	47.91%
其他权益工具投资	1,000.00	0.43%	1,000.00	0.44%	-	-	-	-
投资性房地产	0.30	0.0001%	0.30	0.0001%	0.30	0.0001%	0.30	0.0003%
固定资产	75,139.91	32.44%	71,747.88	31.87%	49,392.74	23.73%	49,883.74	45.08%
在建工程	19,442.42	8.39%	11,486.57	5.10%	13,862.97	6.66%	1,612.16	1.46%
使用权资产	297.87	0.13%	253.56	0.11%	-	-	-	-
无形资产	6,351.23	2.74%	4,515.13	2.01%	4,655.83	2.24%	5,082.34	4.59%
长期待摊费用	464.50	0.20%	388.91	0.17%	145.97	0.07%	207.81	0.19%
递延所得税资产	1,322.05	0.57%	1,052.21	0.47%	676.00	0.32%	523.52	0.47%
其他非流动资产	17,242.22	7.44%	17,421.05	7.74%	971.92	0.47%	337.26	0.30%
非流动资产合计	121,260.51	52.35%	107,865.60	47.92%	69,705.73	33.49%	57,647.12	52.09%
资产总计	231,641.06	100.00%	225,107.61	100.00%	208,135.67	100.00%	110,659.53	100.00%

报告期内，公司总资产持续增长，2020年末、2021年末及2022年9月末分别较上期末增长了97,476.14万元、16,971.94万元及6,533.45万元，增长率分别88.09%、8.15%及2.90%。公司于2020年实现首发上市，募集资金到账后公司总资产规模明显上升。

从总资产结构来看，2019年末、2020年末、2021年末及2022年9月末，公司流动资产占总资产比重分别为47.91%、66.51%、52.08%及47.65%。公司主营业务为化学原料药和医药中间体的研发、生产和销售，作为医药制造企业，公司存在金额较大的货币资金、存货及应收账款，金额占比相对较高。2020年，公司首发上市募集资金到账，货币资金规模大幅增加。随着公司首发上市募集资金投资项目的逐步投建，2020年以来公司在建工程规模大幅上升，2021年以来公司固定资产规模大幅上升、货币资金规模有所下降，导致2021年末和2022年9月末非流动资产占比逐步上升、流动资产占比逐步下降。

2、负债构成情况分析

单位：万元

项目	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	6,001.03	11.54%	-	-	1,001.33	2.85%	1,000.00	3.87%
应付票据	17,564.60	33.78%	21,889.50	44.40%	6,876.05	19.55%	3,055.00	11.82%
应付账款	18,937.04	36.42%	18,735.32	38.00%	19,913.94	56.61%	14,325.66	55.41%
预收款项	-	-	-	-	-	-	974.01	3.77%
合同负债	343.98	0.66%	940.87	1.91%	592.02	1.68%	-	-
应付职工薪酬	2,366.07	4.55%	2,127.74	4.32%	1,754.50	4.99%	2,425.91	9.38%
应交税费	1,710.16	3.29%	724.42	1.47%	672.37	1.91%	376.62	1.46%
其他应付款	396.84	0.76%	418.14	0.85%	498.55	1.42%	422.15	1.63%
一年内到期的非流动负债	0.10	0.0002%						
其他流动负债	4.42	0.01%	92.66	0.19%	65.49	0.19%	-	-
流动负债合计	47,324.25	91.01%	44,928.65	91.13%	31,374.23	89.18%	22,579.35	87.33%
长期借款	500.00	0.96%					1,000.00	3.87%
租赁负债	276.75	0.53%	238.36	0.48%	-	-	-	-
预计负债	117.59	0.23%	84.93	0.17%	130.79	0.37%	274.45	1.06%
递延收益	3,779.08	7.27%	4,047.13	8.21%	3,674.05	10.44%	2,001.48	7.74%
非流动负债合计	4,673.42	8.99%	4,370.43	8.87%	3,804.84	10.82%	3,275.93	12.67%
负债合计	51,997.67	100.00%	49,299.07	100.00%	35,179.07	100.00%	25,855.29	100.00%

2019年末、2020年末、2021年末及2022年9月末，公司负债总额分别为25,855.29万元、35,179.07万元、49,299.07万元和51,997.67万元。报告期内公司负债规模总体呈上升趋势，主要系公司投建首发上市募投项目以及原材料价格上涨，设备及原材料采购金额上升，应付票据和应付账款金额相应增加所致。

从负债结构来看，2019年末、2020年末、2021年末及2022年9月末，公司流动负债占负债总额的比重分别为87.33%、89.18%、91.13%和91.01%，公司负债主要以流动负债为主。

3、偿债能力分析

报告期内，公司主要的偿债能力相关指标如下所示：

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动比率（倍）	2.33	2.61	4.41	2.35
速动比率（倍）	1.45	1.68	3.56	1.06
资产负债率（母公司）	9.48%	8.50%	5.47%	8.26%
资产负债率（合并）	22.45%	21.90%	16.90%	23.36%
项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息保障倍数（倍）	209.89	353.21	81.66	56.06

报告期内，公司流动比率分别为2.35倍、4.41倍、2.61倍和2.33倍，速动比率分别为1.06倍、3.56倍、1.68倍和1.45倍。2020年末，公司流动比率和速动比率较其他各期末有所偏高，主要原因系公司于2020年完成首发上市，募集资金到账使公司流动资产、速动资产大幅增长，导致上述指标偏高。随着公司使用首发上市募集资金投入项目建设，公司的流动资产和速动资产逐步减少。总体来说，公司资产流动性较好，公司拥有较强的偿债能力。

4、营运能力分析

报告期内，营运能力相关指标情况如下表所示：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款周转率（次）	6.62	8.09	9.94	12.02
存货周转率（次）	1.61	1.49	2.09	2.16
总资产周转率（次）	0.37	0.33	0.55	0.90

报告期内，公司各项资产周转情况总体保持良好，具有较高的安全性及可靠性，应收账款周转率、存货周转率水平符合公司所处行业特点，与公司目前的经营规模相匹配。

5、盈利能力分析

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	85,451.26	71,221.81	88,167.07	98,808.77
营业利润	6,976.21	7,892.30	13,376.70	19,715.14
利润总额	6,615.87	7,706.11	13,018.73	19,435.04
净利润	6,106.85	6,849.21	11,448.16	16,832.89
归属于母公司所有者净利润	6,106.85	6,849.21	11,448.16	16,832.89

2019年、2020年、2021年及2022年1-9月，公司营业收入分别为98,808.77万元、88,167.07万元、71,221.81万元及85,451.26万元，公司净利润分别为16,832.89万元、11,448.16万元、6,849.21及6,106.85万元。

报告期内，公司营业收入和净利润所下降，主要系2020年以来受新冠肺炎疫情影响，以及公司部分安全环保设备升级改造、部分生产线停产改扩建、主要原材料涨价等因素综合影响，导致公司业绩大幅下滑。

四、本次公开发行可转换公司债券募集资金用途

本次公开发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过69,000.00万元（含69,000.00万元），扣除发行费用后，本次募投项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目（一期）	43,893.00	35,000.00
2	年产3,685吨医药及中间体、4,320吨副产盐项目（一期）	37,801.00	34,000.00
合计		81,694.00	69,000.00

注：上述拟投入募集资金总额系已扣除公司第三届董事会第六次会议决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资1,000万元后的金额。

在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会可根据项目的进度、资金需求等实际情况，对相应募集资金投资项目的投入顺序和具体金额进行适当调整。募集资金到位之前，公司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分由公司以自筹资金或其他融资方式解决。

五、公司利润分配政策

（一）利润分配政策及其制定情况

为进一步完善公司利润分配政策，增强利润分配透明度，保护公众投资者合法权益，提升公司规范运作水平，公司现行《公司章程》中对利润分配政策内容规定如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

1、利润分配原则

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。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、利润分配方式

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。

3、现金分红的条件和比例

在公司年度实现的可供股东分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告的情况下，则公司应当进行现金分红；若公司无重大投资计划或重大现金支出发生，则单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可供分配利润的10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可供股东分配利润的30%。

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投资计划或重大现金支出安排等因素，区分下列情形，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投资计划或重大现金支出安排的，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投资计划或重大现金支出安排的，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投资计划或重大现金支出安排的，或公司发展阶段不易区分但有重大投资计划或重大现金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

重大投资计划或重大现金支出是指：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、股权或购买设备、土地房产等累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的30%；

（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、股权或者购买设备、土地房产等累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的20%；

（3）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、股权或者购买设备、土地房产等累计支出达到或超过公司当年实现的可供分配利润的40%。

公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，未进行现金分红或拟分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于30%的，公司应当在审议通过年度报告的董事会公告中详细披露以下事项：

（1）结合所处行业特点、发展阶段和自身经营模式、盈利水平、资金需求等因素，对于未进行现金分红或现金分红水平较低原因的说明；

（2）留存未分配利润的确切用途及其相关预计收益情况；

（3）董事会会议的审议和表决情况；

（4）独立董事对未进行现金分红或现金分红水平较低的合理性发表的独立意见。

公司在每个会计年度结束后，由董事会提出分红议案，并交付股东大会审议，公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。

4、股票股利分配的条件

在综合考虑公司成长性、资金需求，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，可以提出股票股利分配预案。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

5、利润分配的期间间隔

公司当年实现盈利，并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红。公司董事会可以根据特殊情况提议公司进行中期现金分红。

6、当年未分配利润的使用计划安排

公司当年未分配利润将留存公司用于生产经营，并结转留待以后年度分配。

7、公司利润分配的审议程序

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

公司每年利润分配预案由公司董事会结合章程的规定、公司财务经营情况提出、拟定，并经全体董事过半数表决通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道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，并及时答复中小股东关心的问题。

如公司当年盈利且满足现金分红条件，但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在中期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和预计收益情况，并由独立董事发表独立意见。

监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。监事会应对利润分配预案进行审议。

8、公司利润分配的调整机制

公司应当根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事的意见制定或调整分红回报规划及计划。但公司应保证现行及未来的分红回报规划及计划不得违反以下原则：即在公司当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当次分配利润的20%。

如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反证券监督管理部门、证券交易所等主管部门中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当采用网络投票等方式为公众股东提供参会表决条件。利润分配政策调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指以下情形之一：

（1）因国家法律、法规及行业政策发生重大变化，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

（2）因出现战争、自然灾害等不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

（3）因外部经营环境或者自身经营状况发生重大变化，公司连续三个会计年度经营活动产生的现金流量净额与净利润之比均低于30%；

（4）证券监督管理部门、证券交易所等主管部门中国证监会和证券交易所规定的其他事项。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司年度情况达到公司章程关于实施现金分红规定的条件，但公司董事会未提出现金分红预案或者提出的现金分红预案未达到本章程规定的，公司董事会应在当年的年度报告中或定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事、监事会应当对此发表审核意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会，经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过。公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（二）最近三年利润分配情况

2019年9月，公司第二届董事会第六次会议审议通过关于2019年度中期利润分配的预案，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.6元（含税），合计派发现金红利人民币30,672,000元（含税）。该股利分配议案已经2019年第二次临时股东大会审议通过。

2020年2月，公司第二届董事会第八次会议审议通过2019年度利润分配预案，向全体股东每10股派发现金股利1.8元（含税），合计派发现金红利15,336,000元（含税）。该股利分配议案已经2019年年度股东大会审议通过。

2021年4月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过2020年度利润分配预案，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.5元（含税），合计派发现金红利人民币39,760,000元（含税）。该股利分配议案已经2020年年度股东大会审议通过。

2022年3月，公司第三届董事会第四次会议审议通过2021年度利润分配预案，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.0元（含税），合计派发现金红利人民币22,720,000元（含税）。该股利分配议案已经2021年年度股东大会审议通过。

特此公告。

浙江东亚药业股份有限公司
董事会
2023年1月10日

证券代码：605177　证券简称：东亚药业　公告编号：2023-005

浙江东亚药业股份有限公司关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响