



精华制药集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人尹红宇、主管会计工作负责人吴玉祥及会计机构负责人(会计主管人员)赵丽声明：保证本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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

可能存在原材料采购、销售价格下降、产品质量、安全环保等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”第十部分公司面临的风险和应对措施部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

- 一、载有董事长尹红宇先生签名的 2023 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人尹红宇、主管会计工作负责人吴玉祥及会计机构负责人赵丽签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、上市公司、本公司、精华制药	指	精华制药集团股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
亳州保和堂	指	保和堂（亳州）制药有限公司
森萱医药	指	江苏森萱医药股份有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
南通药业	指	南通药业有限公司
上海苏通	指	上海苏通生物科技有限公司
季德胜科技	指	南通季德胜科技有限公司
季德胜中药研究所	指	南通季德胜中药研究所有限公司
金丝利药业	指	江苏金丝利药业股份有限公司
万年长药业	指	江苏万年长药业有限公司
东力企管	指	如东东力企业管理有限公司
南通东力	指	东力（南通）化工有限公司
陇西保和堂	指	陇西保和堂药业有限责任公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
苏欣医药	指	江苏苏欣医药有限公司
苏欣护理院	指	宜兴苏欣护理院
苏欣养护院	指	宜兴市苏欣养护院
报告期	指	2023 年 1-6 月的会计区间
《公司章程》	指	精华制药集团股份有限公司章程
国家药监局	指	国家药品监督管理局
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
五朵金花	指	指公司王氏保赤丸、季德胜蛇药片、正柴胡饮颗粒、金荞麦片（胶囊）、大柴胡颗粒五个产品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	精华制药	股票代码	002349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	精华制药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	精华制药		
公司的外文名称（如有）	JINGHUA PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	尹红宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑锋	樊屹秋
联系地址	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 23 层	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 25 层
电话	0513-85609123	0513-85609158
传真	0513-85609115	0513-85609115
电子信箱	it@jhoa.net	fyq@jhoa.net

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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，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）	795,349,522.37	791,546,445.79	0.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,607,331.58	130,082,099.19	18.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,284,938.85	120,363,373.59	24.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,763,312.02	142,554,001.49	-30.02%
基本每股收益（元/股）	0.1899	0.1598	18.84%
稀释每股收益（元/股）	0.1899	0.1598	18.84%
加权平均净资产收益率	6.24%	5.65%	0.59%
	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）	3,071,370,283.37	3,041,677,568.76	0.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,491,664,487.10	2,400,966,083.66	3.78%

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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-58,912.28	
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）	1,586,680.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,438,333.32	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,207,828.23	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,857.00	
减：所得税影响额	1,448,809.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,164,584.68	
合计	4,322,392.73	

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) 主要业务

公司所属行业为医药制造业，主营业务为传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片、生物制药等的研发、生产和销售。

(二) 主要产品及其用途

主要类别	主要产品		产品功能或用途
中成药制剂	王氏保赤丸		用于小儿乳滞疳积、痰厥惊风、喘咳痰鸣、乳食减少、吐泻发热、大便秘结、四时感冒以及脾胃虚弱、发育不良等症。成人肠胃不清、痰食阻滞者亦有疗效。
	季德胜蛇药片		具有清热解毒、消肿镇痛功效，除主治毒蛇、毒虫咬伤外，还具有消炎、抗菌、祛肿、化腐生肌、改善微循环、调节机体免疫力等作用，对病毒感染、细菌感染、免疫缺陷等疾病疗效独特。
	正柴胡饮颗粒		用于外感风寒初起，发热恶寒、无汗、头痛、鼻塞、喷嚏、咽痒咳嗽、四肢酸痛等症，适用于流行性感冒初起、轻度上呼吸道感染等疾患
中药材及中药饮片	当归、白芍等		当归具有补血活血等功效，不同中药材及饮片具有不同的功效。
化学原料药及中间体	苯巴比妥		具有镇静、安眠、抗惊厥和抗癫痫作用
	氟尿嘧啶		抗肿瘤作用
化工医药中间体	二氧六环		含氧杂环类化工医药中间体
	甲基肼		用来生产头孢曲松钠、氟喹诺酮类抗菌药、替莫唑胺等原料药及农药所需的化工医药中间体

(三) 经营模式

1、采购模式：公司供应处根据原材料的性质、供应状况、金额大小等因素选择合理

的采购方式，采购主要有招标采购、比价采购等，公司对供应商实行准入制度，由采购部门、质量管理部门等依照 GMP、GSP 及国家相关规范性制度，对意向潜在供应商进行综合考评，考评合格方能进入公司合格供应商目录，采购的物资由质量检验部门检验合格后方能入库使用。

2、生产模式：公司销售部门编制销售计划，生产部门根据销售计划、库存情况等制定相应的生产计划，公司制定了严格的质量内控程序，严格按照 GMP、国家药典委员会和国家食品药品监督管理局批准的质量标准和工艺进行生产，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3、销售模式：公司向医药商业公司销售药品，医药商业公司将产品销售到医疗机构或药店，公司中成药销售采用专业化的学术推广为主的销售模式，公司参加各个省份的药品招标，中标后进入药品集中采购平台，医疗机构通过采购平台向医药商业公司采购公司中标的药品。

二、核心竞争力分析

（一）独家产品品种优势

公司中成药产品中王氏保赤丸、季德胜蛇药片为独家品种，且王氏保赤丸和季德胜蛇药片曾被列为国家中药保密品种，其中季德胜蛇药片被列为绝密，正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片被列入《国家基本药物目录》（2018 版）。

王氏保赤丸为国家机密级配方、工艺，为国家级非物质文化遗产，是根据清代南通名医王臚卿祖传九世秘方，并由其嫡孙、王氏第 19 代传人、首届国医大师、中国中医方剂学创始人、北京中医药大学终身教授王绵之先生监制的纯天然中药胃肠动力药。并被北京大学、美国哈佛医学中心进一步证实了其能够调节肠道菌群而且具有双向调节胃肠功能。临床主要用于儿童、成人消化系统疾病及呼吸系统疾病，被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》，用于治疗儿童小儿厌食症，2018 年被列入江苏省流感诊疗方案，2020 年被列为江苏省疫病诊疗专家共识，2022 年被中华医学会列入《中国儿童功能性消化不良诊断和治疗共识》。2023 年被列入《上海春季流感中医药防治方案》以及《福建省中医药防治新型冠状病毒感染指导意见》。

季德胜蛇药片为国家绝密级配方、工艺，是根据中国医学科学院特约研究员，著名蛇医专家季德胜祖传六世秘方研制而成，为国家级非物质文化遗产。其具有独特的解毒止痛功效，除了传统的抗蛇毒作用，还具有抗病毒、抗癌毒、镇痛及镇静作用，用于各类皮肤病及疼痛性疾病治疗，被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》，用于治疗带状疱疹以及流行性腮腺炎。2016 年被列入中华中医药学会发布的《毒蛇咬伤中医诊疗方案专家共识》，2018 年被列入中国蛇伤救治专家共识专家组编写的《中国蛇伤救治专家共识》，2020 年入选中华中医药学会发布的《艾滋病合并带状疱疹中西医协同治疗专家共识》。

正柴胡饮颗粒处方出自明代名医张景岳《景岳全书》解表平散代表方“柴胡饮”方，先后获得了多项国家级奖项，曾为全国中医医院急诊科（室）必备中成药。2015 年被列入由中华中医药学会主编的《中医临床诊疗指南释义》呼吸疾病分册中用于治疗外感发热、普通感冒及流行性感冒，2020 年入选江苏省中医药管理局发布的《江苏省中医药防治秋冬季疫病的专家共识》以及国家卫生健康委发布的《流行性感冒诊疗方案》。2022 年被国家中医药管理局列入《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》以及入选多省市新冠病毒感染者用药目录。2023 年被世界中医药学会联合会列入《春季成人流行性感冒中医药防治专家共识》以及北京、上海、河北省的《春季流感中医药防治方案》。

（二）纵向一体化优势

公司紧跟“健康中国”国家战略，近几年通过强化内部管理、加快内生增长，形成中成药制剂及中药饮片、化学原料药及中间体双轮驱动态势，产业布局横跨上游中药材加工、原料药制造到下游制剂加工等领域，促进公司跨越式发展。

（三）良好的声誉优势

公司主要产品王氏保赤丸、正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片、金荞麦片、大柴胡颗粒等均根据传统名医配方开发、经现代科学方法研制生产而来，是祖国传统医药宝库的奇葩，在江苏和周边华东地区有深厚的影响力和良好的口碑。同时公司拥有一批中药保护品种和有显著市场地位的特色化学原料药产品，长期以来十分注重对公司品牌的维护和培养，拥有众多忠实的终端消费者，并与一大批客户建立了良好稳定的供需关系，公司产品具备良好的品牌声誉。

（四）质量管控优势

公司始终将产品质量的稳定和提升作为公司日常运营的关键目标，持续强化质量文化建设，通过产品、法规、质量工具、管理能力等全方位培训提升全员对产品质量水平的重视。同时公司建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从源头原料药生产及中药材选取开始，至产品生产、研发管理、临床研究等，各个品种均制定了严格的符合中国药典及 GMP 生产要求的质量控制标准，并通过关键指标的控制，保证质量管理体系持续、稳定的运行。

公司苯巴比妥等 5 个品种已获得欧洲 COS 证书，氟尿嘧啶、保泰松等品种通过了美国 FDA 现场审计，产品质量控制能力得到欧美认证机构的认可。

（五）企业文化优势

在多年的发展过程中，公司形成了良好的企业文化。以“献健康精品，兴中华药业”为企业理念，在“团结、务实、创新”的企业精神指引下，公司建立了一支高素质的管理和技术团队，其中大部分人员长期从事医药领域的管理、营销、研发等工作，对医药行业有着深刻的理解，拥有丰富的行业经验，市场意识强烈，能够准确把握行业前沿态势。

公司秉持“让客户满意、让员工满意、让社区满意、让股东满意”的企业宗旨，严控生产质量，注重员工激励，重视品牌建设，强化内控管理，努力提高利润增长率，以满足客户、员工、社区、股东的需求。

三、主营业务分析

概述

报告期内，集团实现合并销售收入 7.95 亿元，同比增长 0.48%，实现归属于母公司净利润 1.55 亿元，同比增长 18.85%，实现经营性现金净流量为 9,976 万元。报告期内完成的主要工作有：

1、**坚持目标导向，销售端持续发力。**制剂销售上，深化营销体制改革，调整充实了部分关键岗位、关键人员，加大 OTC 端销售布局，扩大线上销售范围，多渠道深耕市场。以效率为导向，在重点城市人才队伍不断壮大的基础上，注重对销售人员的业务能力培训。以目标为导向，根据市场情况对主要产品进行营销策略调整，对正柴胡饮颗粒的产品规格、销售价格等进行营销策略顶层设计。推进中成药“走出去”战略，推动传统中成药在澳门

的注册落地，已完成前期资料对接。原料药销售上，高效推进各原料药品种的注册和沟通，上半年新品种琥布宗完成在欧洲 19 国申请注册，目前已经获得商业化订单近 6 吨，吡罗昔康、苯巴比妥、氟尿嘧啶等品种在老市场的更新注册也在有序推行。中药材销售上，陇西保和堂聚焦优势品种，利用产地加工片龙头企业优势，重点做好当归、党参、黄芪、甘草四大品种，根据市场及时储备库存；亳州保和堂加强与老客户的沟通联系，努力拓展市场，上半年新增了南京市中医院等优质客户。

2、抓技术攻关及项目建设，提质增效。加大现有产品的技术改造和“智改数转”，制剂生产公司完成了季德胜蛇药片剂厂房设施改造且已投入使用，减少了能耗，重点推进液体制剂灌装线改造项目。对正柴胡饮颗粒、金荞麦胶囊、季德胜蛇药片等生产线进行工艺攻关，升级了碟片离心机、液体灌装机、丸剂自动灌装机等设备。森萱医药对苯巴比妥、利托那韦中间体等原料药的工艺、安全、环保进行了提升改造，大大降低了原材料和能源消耗以及三废的产生。南通东力完成了甲基胍一车间全流程自动化改造项目，进一步提高产能，降低生产成本。

3、突出创新驱动，逐步提升市场竞争力。围绕经典中成药的二次开发和特色化学药的一致性评价，加大投入力度，布局原料药新品研发与引进。上半年集团公司成功取得了 3A 体系认证证书，共获得授权发明专利 4 项、实用新型专利 13 项。加大品牌文化建设。充分利用中国中西融合儿童健康大会、第十五届上海胃肠病诊疗论坛等平台优势，进一步提升了王氏保赤丸在胃肠消化领域的品牌知晓度。以扩大品牌影响力为目标，策划组织了产品冠名动车非遗行活动，并与运动健将古小溪合作，实现王氏保赤丸成功登上珠峰之巅。积极推进南通牌和季德胜牌申报中华老字号，目前已经入选江苏省推荐名单。

4、聚力合规管理，安全环保质量态势平稳。在安全管理方面，公司着重加强企业重点领域专项整治巩固提升年行动、基础建设强化推进年行动、重大事故隐患专项排查整治行动以及制度化管理、实时化监控、自动化阻隔、现代化救援“四项举措”的推进与落实。加大对应急救援队伍的培训和装备建设，在涉化企业开展无脚本应急演练，提高救援响应的效率和水平。进行五星班组创建活动，积极引导员工参与安全管理，加强安全文化的宣传和培训，形成全员参与、共同推进的安全文化氛围。在环保管理方面，以坚持合规运行底线，以节能增效为契机全面梳理废气、废水运行质态，不断优化处理方法，实现高效低能的环保管理目标。在质量管理方面，完成了利托那韦原料药质量标准和检验标准操作规程的建立；南通公司分析实验室取得国家 CNAS 认证证书等。

5、全面加强党风廉政建设，为发展保驾护航。注重发挥党建引领生产力，持续深化国企三年改革成果，实现党建和业务同频共振。扎实开展党的二十大精神学习，同时严格落实“第一议题”制度，做到以上率下。持续用好“红色思享”学习专栏，及时编辑上传各类学习材料，方便各党组织、党员自行学习。强化两个责任，年初出台了集团党委、纪检工作要点，制定了 2023 年不同主体对象关于从严治党、党风廉政建设的目标责任书。选聘部门廉洁监督员并创新编制《部门监督手册》、创新探索设立支部纪检监督小组、开展联合督导巡察等举措持续加强监督力度，为集团稳健高质量发展提供“廉动力”。

6、坚持以人为本，全面落实党委“一号工程”。组织申报创建“幸福企业”；安排生产一线员工开展了“乘保赤丸号、齐心共发展、一起向未来”的非遗主题活动；组织开展第二届“菁阅”读书节活动，组织集团“青苗”人才拓展训练等。

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	795,349,522.37	791,546,445.79	0.48%	
营业成本	405,568,737.46	408,764,983.80	-0.78%	
销售费用	107,721,313.92	103,691,335.33	3.89%	
管理费用	52,832,928.99	67,818,490.45	-22.10%	
财务费用	-14,069,338.97	-4,768,508.48	-195.05%	主要原因系报告期内公司存款收益增加、偿还银行借款利息减少
所得税费用	29,630,280.71	27,009,936.83	9.70%	
研发投入	28,779,866.14	33,842,005.34	-14.96%	
经营活动产生的现金流量净额	99,763,312.02	142,554,001.49	-30.02%	主要原因系报告期内子公司去年同期享受缓缴税款政策，缴纳的税款较少
投资活动产生的现金流量净额	-186,589,700.02	-50,533,321.21	-269.24%	主要原因系报告期内购买银行理财产品净额增加
筹资活动产生的现金流量净额	-103,473,184.14	-184,945,680.24	44.05%	主要原因系报告期内子公司去年同期偿还银行借款较多
现金及现金等价物净增加额	-187,431,710.37	-90,442,326.41	-107.24%	

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	795,349,522.37	100%	791,546,445.79	100%	0.48%
分行业					
医药工业	795,349,522.37	100.00%	731,639,106.87	92.43%	8.71%
医药商业及其他	0.00	0.00%	59,907,338.92	7.57%	-100.00%
分产品					
中药制剂	260,413,181.72	32.74%	197,393,341.94	24.94%	31.93%
化学原料药及医药中间体	181,740,687.39	22.85%	180,782,555.15	22.84%	0.53%
化工医药中间体	236,508,630.04	29.74%	268,967,768.85	33.98%	-12.07%
中药材及中药饮片	115,168,028.79	14.48%	54,010,290.68	6.82%	113.23%
其他	1,518,994.43	0.19%	90,392,489.17	11.42%	-98.32%
分地区					
国内	709,262,675.79	89.18%	704,438,262.51	89.00%	0.68%
国际	86,086,846.58	10.82%	87,108,183.28	11.00%	-1.17%

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						
医药制造业	795,349,522.37	405,568,737.46	49.01%	8.71%	11.41%	-1.23%
医药商业及其他	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-25.33%
分产品						
中药制剂	260,413,181.72	62,969,919.08	75.82%	31.93%	36.21%	-0.76%
化学原料药及中间体	181,740,687.39	89,977,493.20	50.49%	0.53%	-1.62%	1.08%
化工医药中间体	236,508,630.04	146,258,266.99	38.16%	-12.07%	-10.56%	-1.04%
中药材及中药饮片	115,168,028.79	105,655,253.71	8.26%	113.23%	133.00%	-7.78%
其他	1,518,994.43	707,804.48	53.40%	-98.32%	-98.86%	22.21%
分地区						
国内	709,262,675.79	349,234,475.54	50.76%	0.68%	-0.57%	0.62%
国际	86,086,846.58	56,334,261.92	34.56%	-1.17%	-2.06%	0.59%

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	-606,281.35	-0.30%	按权益法计算的投资收益、理财产品取得的收益	否
公允价值变动损益	2,814,109.58	1.38%	计提未到期理财产品的收益	否
资产减值	-2,040,105.75	-1.00%	计提资产减值	否
营业外收入	811,096.35	0.40%		否
营业外支出	49,239.35	0.02%		否
材料销售收入	4,180,541.15	2.06%	销售零星原材料、包装物	是
加工费等	3,845,816.15	1.89%	提供加工服务收入、租金等	是
其他收益	1,586,680.43	0.78%	收到财政补助	否

五、资产及负债状况分析

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	751,208,813.22	24.46%	933,266,979.42	30.68%	-6.22%	
应收账款	270,166,486.82	8.80%	219,069,324.58	7.20%	1.60%	
存货	320,565,518.02	10.44%	307,653,469.48	10.11%	0.33%	
投资性房地产	261,723,329.33	8.52%	266,277,563.32	8.75%	-0.23%	
长期股权投资	39,637,069.31	1.29%	40,116,827.21	1.32%	-0.03%	
固定资产	617,813,075.44	20.12%	644,999,088.21	21.21%	-1.09%	
在建工程	63,728,495.81	2.07%	61,511,622.34	2.02%	0.05%	
使用权资产	1,107,727.86	0.04%	1,905,202.91	0.06%	-0.02%	
短期借款	10,008,637.50	0.33%	21,026,016.66	0.69%	-0.36%	
合同负债	14,954,223.88	0.49%	45,098,403.86	1.48%	-0.99%	
租赁负债	451,228.37	0.01%	912,755.67	0.03%	-0.02%	

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	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）	124,953,391.18	2,483,554.02			225,000,000.00	50,000,000.00		302,436,945.20
4. 其他权益工具投资	6,850,000.00					1,900,000.00		4,950,000.00
上述合计	131,803,391.18	2,483,554.02			225,000,000.00	51,900,000.00		307,386,945.20
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,220,924.19	定期存单利息、银承保证金
应收款项融资	13,903,076.16	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	16,491,011.03	借款抵押
无形资产	1,619,730.18	借款抵押
合计	43,234,741.56	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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。

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：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
保和堂（亳州）制药有限公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	23,647 万元	490,357,964.42	- 257,879,117.25	75,502,344.96	- 14,092,476.46	- 14,091,137.80
江苏森萱医药股份有限公司	子公司	原料药及医药中间体生产销售	42,691.834 万元	1,250,208,414.31	1,078,691,949.98	317,588,772.54	93,088,036.53	76,632,214.85
江苏金丝利药业股份有限公司	参股公司	生物制药产品生产销售	15,947.5867 万元	381,886,430.29	213,156,548.79	112,106,752.60	- 3,737,657.96	- 2,579,343.56
陇西保和堂药业有限责任公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	6,000 万元	75,119,874.12	- 46,806,209.91	54,521,733.15	- 133,084.79	- 133,084.79

如东东方 企业管理 有限公司	子公司	企业管理	1,790 万元	419,000,8 67.40	394,602,3 78.52	105,733,0 67.01	38,548,10 4.05	33,700,26 5.78
----------------------	-----	------	----------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

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

公司报告期末持有江苏金丝利药业股份有限公司 18.60%股份，不纳入公司合并报表范围。

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、国家法规及产业政策变动风险

医药行业是国家政策发布最密集、监管最严格的行业之一，属于典型的政策驱动行业。在“三医联动”愈发紧密的大环境下，国家和地方的药品带量采购、合理用药和限制辅助用药政策、医疗费用增速控制、医保支付方式和支付价格调整、基药目录调整、医保目录向性价比高的创新药倾斜等系列新政策的实施及推进，公司面临竞争愈发激烈、甚至部分药品价格面临下调的风险。公司将密切关注国家重大医药政策动向及行业发展趋势，通过增加投入、员工激励、管理创新等手段，推动公司持续稳健发展。

2、原材料采购风险

公司中成药制剂产品所用原材料为中药材，中药材由于其野生资源的稀缺性、人工种植受气候环境以及种植面积等因素的影响，公司可能面临原材料供应不足的风险；同时，随着原材料采购价格的大幅波动增加了公司采购成本及中药材贸易亏损的风险。原材料价格波动会对公司的盈利能力产生较大影响，公司采取灵活的采购策略，利用区域价格差异选购最佳性价比的原材料，但若未来公司主要原材料价格产生大幅波动或供应量严重不足，而公司不能适时采取有效应对措施，则会对公司经营业绩造成不利影响。

3、产品销售价格下降风险

随着国家新医改方案的推出，以降低价格为主要导向的集中招标、药品零加价及差别定价的管理制度出台，列入政府定价范围的药品价格将进行全面调整。随着医疗体制改革的深入，国家可能继续扩大降价药品的范围，公司部分产品的价格可能会因此降低。另外，未来公司出于进一步扩大市场份额等因素的考虑，也需要对部分产品价格进行主动下调。产品销售价格下降可能会对公司的盈利水平产生一定的不利影响。

4、药品研发风险

公司每年都投入大量资金用于药品的研发，药品从实验研究、临床研究、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发所需资金可能会大幅提高，存在药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

5、安全、环保风险

公司化学原料药、化工医药中间体生产需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且

制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生
意外安全、环保事故的风险。

6、人才不足的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司可能存在管理人才和专业人才不能满足经营
需要的风险。

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	41.37%	2023 年 03 月 03 日	2023 年 03 月 04 日	审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	40.70%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	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 年度内部控制自我评价报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配预案》、《2022 年年度报告全文及摘要》、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于在银行贷款的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》

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

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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 否

环境保护相关政策和行业标准

母公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省大气污染物综合排放标准》（DB32/4041）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》（GB8978）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 一般固废执行：《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）

保和堂（亳州）制药有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）

2. 废水污染物排放执行：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906）

陇西保和堂药业有限责任公司：

1. 废气污染物排放执行：《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）

2. 废水污染物排放执行：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

东力（南通）化工有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151）

2. 废水污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）。

4. 固废执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）及 2013 年修改单

精华制药集团南通有限公司、南通森萱药业有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《江苏省制药工业大气污染物排放标准》（DB32/4042）、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151）、《江苏省大气污染物排放标准》（DB32/4041）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《污水综合排放标准》（GB8978）及园区污水厂纳管标准

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）

4. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）及 2013 年修改单

山东鲁化森萱新材料有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《大气污染物综合排放标准》（GB16297）、《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）等相关标准

2. 废水污染物排放接入鲁南化肥厂污水处理厂执行：《山东省南水北调沿线水污染物综合排放标准》（DB37/599）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015），石油化学工业污染物排放标准（GB31571）及修改单中一般保护区标准要求

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）。

4. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）、GB15562.2、GB18484、HJ2025、HJ2042 及 2013 年修改单。

宁夏森萱药业有限公司：

1. 废气污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524）等相关标准

2. 废水污染物排放执行：《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571），同时满足红崖子园区污水处理厂接管标准。

3. 噪声控制执行：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）。

4. 危险废物暂存库执行：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）及 2013 年修改单。

环境保护行政许可情况

母公司：公司东、西区项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2022 年 9 月 2 日，有效期限：自 2022 年 10 月 30 日至 2027 年 10 月 29 日止。

保和堂（亳州）制药有限公司：项目已通过亳州市环境保护局环境影响评价，原项目已通过竣工环境保护验收，新增项目未完成竣工环境保护验收，待整体项目竣工后进行验收。排污许可登记证明有效期限：2020 年 05 月 18 日至 2025 年 05 月 17 日止。

陇西保和堂药业有限责任公司：无最新环境保护许可情况；排污许可登记证明有效期限：自 2020 年 5 月 21 日至 2025 年 5 月 20 日止。

东力（南通）化工有限公司：2023 年 3 月初已取得最新的排污许可证，排污许可证有效期至 2028 年 3 月 12 日。

精华制药集团南通有限公司：南通公司一期、二期、三期项目均已通过南通市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收，四期项目环评报批中。排污许可证：发证日期 2020 年 12 月 11 日，有效期限：自 2020 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 11 日止。

南通森萱药业有限公司：公司项目已通过南通市环境保护局环境影响评价，公司废水废气通过自主验收，固废、噪声通过南通市环境保护局竣工环境保护验收。排污许可证：发证日期 2022 年 8 月 29 日，有效期限：自 2022 年 9 月 28 日至 2027 年 9 月 27 日止。

山东鲁化森萱新材料有限公司：（1）2017 年 3 月取得枣环行审字[2017]5 号《枣庄市环境保护局关于山东鲁化森萱新材料有限公司 6000 吨/年二氧戊环装置项目环境影响报告书的批复》；（2）2018 年初通过 6000 吨/年二氧戊环装置一期工程（3000 吨/年）项目竣工环境保护验收，并将项目《竣工环境保护验收监测报告》及验收评审会《竣工环境保护验收意见》报送枣庄市环保局备案；（3）2019 年 7 月取得枣环验[2019]10 号《枣庄市生态环境局关于山东鲁化森萱新材料有限公司 6000 吨/年二氧戊环装置一期工程（3000 吨/年）项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收合格的函》；（4）2021 年底装置技术改造完成申请验收，于 2022 年 1 月底获得批准，2 月份领取了新的排污许可证。2022 年 7 月，完成了 6000 吨/年二氧戊环装置二期工程（3000 吨/年）项目竣工环境保护验收，并将项目《竣工环境保护验收监测报告》及验收评审会《竣工环境保护验收意见》报送枣庄市环保局备案；2022 年 10 月，启动 2000 吨/年三聚甲醛切片项目建设，同时申请重新办理排污许可证，2023 年 3 月领取了新的排污许可证。

宁夏森萱药业有限公司：公司一期项目 2022 年 4 月份完成竣工环境保护验收。2022 年 2 月份取得排污许可证。

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	核定的排放总量	超标排放情况
精华制药集团	废水	COD	间接排放	1	厂区西北角	233.574 mg/l	500mg/l	12.9119 吨	117.115 吨/年	无

南通有限公司										
精华制药集团南通有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	1.2025mg/1	35mg/1	0.06043吨	10.362吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	总氮	间接排放	1	厂区西北角	11.67mg/1	45mg/1	0.6306吨	15.812吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废水	总磷	间接排放	1	厂区西北角	1.318mg/1	8mg/1	0.0713吨	0.442吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	S02	直接排放	1	厂区西北角	0mg/m3	300mg/m3	0吨	6.2533吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	NOx	直接排放	1	厂区西北角	0mg/m3	500mg/m3	0吨	7.6976吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	1	厂区西北角	9.473mg/m3	60mg/m3	1.1312吨	14.071吨/年	无
精华制药集团南通有限公司	废气	颗粒物	直接排放	1	厂区西北角	0mg/m3	80mg/m3	0吨	3.4936吨/年	无
南通森萱药业有限公司	废气	非甲烷总烃	直接排放	1	多功能楼顶排口	1.461mg/m3	60mg/m3	0.014931吨	0.6453吨/年	无
宁夏森萱药业有限公司	废气	VOCs	直接排放	1	1#生产车间南面	0.136mg/m3	40mg/m3	0.003吨	9.651吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	有组织废气	挥发性有机物	间接排放	1	聚甲醛焚烧炉	1.37~5.94mg/1	60mg/m3	0.005181吨	12.978吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	有组织废气	颗粒物	直接排放	1	三聚甲醛切片装置排气筒	0mg/m3	10mg/m3	0吨	0.0036吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	总氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排出口	6.21~11.5mg/1	20mg/1	0.008987吨	0.1396吨/年	无
鲁化森萱新材料有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	鲁化污水处理厂排出口	0.246~0.554mg/1	8mg/1	0.000313吨	0.06979吨/年	无
鲁化森萱新材料有限	废水	COD	间接排放	1	鲁化污水处理厂排出口	15.4~19.4mg/1	50mg/1	0.014674吨	0.7976吨/年	无

公司					口					
东力（南通）化工有限公司	废水	COD	间接排放	1	厂区东北角	64mg/l	500mg/l	0.72467吨	5.165吨/年	无
东力（南通）化工有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区东北角	17.7mg/l	35mg/l	0.14644吨	0.4106吨/年	无
东力（南通）化工有限公司	废气	非甲烷总烃	间接排放	1	厂区东侧	20.3mg/m ³	80mg/m ³	0.33655吨	14.77吨/年	无
东力（南通）化工有限公司	废气	非甲烷总烃	间接排放	1	厂区西侧	6.4mg/m ³	80mg/m ³	0.06544吨	14.77吨/年	无
东力（南通）化工有限公司	废气	非甲烷总烃	间接排放	1	厂区东北角	2.1mg/m ³	80mg/m ³	0.01074吨	14.77吨/年	无

对污染物的处理

母公司：

1. 废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，达标排放至东港污水处理厂。

2. 废气排放：(1)现场设置 VOCs 处理装置，安装自动监测设备，达标排放；(2)颗粒物：设置布袋除尘器进行收集。

3. 一般固废：(1)药渣委托区环卫处处理；(2)污泥委托第三方处理。

保和堂（亳州）制药有限公司：

1. 废气排放：设备采用脉冲袋式除尘器，含尘气体均匀进入中部箱体吸附在滤袋的外表上，干净气体透过滤袋进入上箱体，经各离线阀和排风管排入大气以达到排放标准。

2. 废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，出水达标排放进入开发区污水管网最终经亳州市高新区污水处理厂处理。

3. 一般固废：已建设固体废弃物收集池，产生的固体废弃物处理与亳州市立丰有机肥科技有限公司签订药渣、固废处理协议对公司产生的药渣等固体废弃物进行回收、处理利用。

陇西保和堂药业有限责任公司：

1. 废水处理：建有废水处理设施，废水处理装置和组合沉淀池，安装自动监测设备，达标排放至专用污水处理管道。

2. 一般固废：(1)药渣委托环卫处处理；(2)污泥委托第三方处理。

东力（南通）化工有限公司：

1. 水污染物：公司采用生化氧化水处理技术，对低浓度废水、生活污水、初期雨水进行处理，处理合格的尾水经由管道输送至园区集中污水处理厂；

2. 大气污染物：各车间废气经由各自预处理系统后，集中收集至 RCO 炉焚烧处置，处置合格经由装有废气在线监控系统的烟囱排放；

3. 固体污染物：分类收集至危险废物仓库后转至有资质的单位处置。

精华制药集团南通有限公司：

1. 车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

2. 废气主要为有机废气、无机酸性废气以及粉尘，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，无机酸性气体经车间处理后直接排放，粉尘通过布袋除尘收集后排放。

3. 固废分为生活垃圾、一般工业固废和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处处置，一般工业固废和危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

南通森萱药业有限公司：

1. 车间工艺废水经废水预处理后与生活废水合并进入自建污水站进行处理，然后排入园区污水厂处理，处理合格后排放。

2. 废气主要为有机废气、含卤素废气，其中有机废气通过车间预处理吸收后进入 RTO 处理排放，含卤素废气经车间处理后直接排放。

3. 固废主要为生活垃圾和危险废物，其中生活垃圾委托环卫处置，危险废物委托有资质的处置单位规范处理。

山东鲁化森萱新材料有限公司：

1. 生产废水（含稀甲醛）送往鲁化聚甲醛车间回收甲醛后，再送往鲁化废水处理厂处理合格后外排，生活废水和初期雨水送往鲁化污水处理厂。

2. 废气送往鲁南化工聚甲醛焚烧炉，焚烧后高空排放。2023 年 3 月，三聚甲醛切片项目安装完成，投产后新增现场废气直接排放口，高度为 17m，三聚甲醛切片的废气经自带的除尘器和尾气吸收塔处理合格后，现场直接高空排放。

3. 固废委托有资质的单位及时外运焚烧处置。

宁夏森萱药业有限公司：

1. 废水经公司污水站进行预处理，达标后采用污水管网输送至宁夏德泓红崖子园污水处理厂。

2. 车间和污水处理站废气经处理后达标排放。

3. 危险废物委托有资质的处置单位规范处理，生活垃圾由园区环卫部门统一处理。

突发环境事件应急预案

母公司：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《环境保护应急预案》(2021 版)并已在崇川区环保局备案（备案号：320602-2021-028-L），建有事故应急处理池，同时配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

保和堂（亳州）制药有限公司：公司现有环境风险防范措施、环境污染事故应急预案、综合应急预案、消防应急救援预案，从各个方面保障安全、环境事故应急处理能力。并配备了相应的应急处理设备，同时公司每年组织员工进行应急演习，不断加强公司的突发事件应急演练及员工的知识培训，提高员工处理突发环境事故的处理能力。

陇西保和堂药业有限责任公司：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《安全应急救援预案》、《环境保护应急预案》等，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

东力（南通）化工有限公司：公司已制定《突发环境事件应急预案》通过专家评审并于 2022 年 5 月 15 日在南通市如东生态环境局备案，无重大变化每三年进行一次备案，2023 年上半年进行一次突发环境事件演练，达到预期演练效果。

精华制药集团南通有限公司：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有环境应急预案，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2022 年 7 月评审通过并在环保局备案。

南通森萱药业有限公司：公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2022 年 7 月评审通过并在环保局备案。

山东鲁化森萱新材料有限公司：公司于 2017 年下半年制定并在滕州市环保局备案了《突发环境事件应急预案》和《危险废物泄漏应急救援应急预案》，2020 年 11 月完成修订并在枣庄市生态环境局滕州分局备案，备案编号：370481-2020-291-L；此外，评审修订了《生产安全事故应急预案》，2021 年 12 月已在滕州市行政审批服务局完成备案，备案编号：370481-2021-0390。公司成立了应急指挥中心，配备了相应的防护、救援器材和设备，并定期进行检查和维护保养，确保完好；对于公司的各项预案均按照相关法律法规要求定期组织和安排员工培训、演练，切实提高突发环境事件应急处置能力。

宁夏森萱药业有限公司：公司建立了环境污染事故应急处理机制，编制了环境污染事故应急预案（备案号：640221-2020-052-H），组织员工进行了事故演习，全面提高公司处理突发事件的能力。同时，公司组建了专门的安全环保管理机构——安环部，全面负责公司的安全环保工作，确保公司的运营符合法律法规的要求。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 上半年度，公司及下属子公司环境治理和保护的投入约 740.74 万元，主要用于固废处置、废水预处理、废气治理设施运行、环境自行监测、环保设施投入、环境责任险等，缴纳环境保护税约 5.04 万元。

环境自行监测方案

母公司：废水：公司安装在线监测仪每 2 小时监测一次，污水处理人员每天自测两次，同时每季度聘请有资质单位监测一次；废气：安装自动监测设备，不间断监测；噪声：在厂界四周每年监测一次，每次一天，夜间不涉及生产，所以未进行夜间监测。

保和堂（亳州）制药有限公司：公司对废水装有在线监测系统，安排专人负责污水设备设施运行。

陇西保和堂药业有限责任公司：公司对废水在厂区排放口每年监测一次，每次取样三次；对噪声在厂界四周每年监测一次，每次一天，每天昼夜各测一次。

东力（南通）化工有限公司：

一、废水监测

1、监测点位：自建的污水处理装置出口。

2、监测项目：pH、CODcr、氨氮、总磷、氯化物、盐度，如果发生事故时根据涉及的化学品增加相应特征指标。

3、监测频次：每年委托有资质单位监测四次，根据需求调整监测因子或加频监测。

二、废气监测

1、监测点位：各项目生产车间工艺废气排放口及厂界四周。

2、监测项目：甲基肼项目(废气排口)：甲醇、氯化氢、氨；异戊酰氯项目（和甲基肼合并为一个排口）：氯化氢、二氧化硫；医药中间体（溴盐、硫酸盐、米屈肼）项目（和甲基肼合并为一个排口）：偏二甲基肼、溴甲烷、异丙醇、丙烯酸甲酯、甲苯、甲醇、乙醇、烟尘、氮氧化物；污水站和危废仓库排口：臭气浓度、非甲烷总烃；甲类危废仓库排口：臭气浓度、非甲烷总烃。

3、监测频次：每年委托有资质单位监测；异戊酰氯项目一年检测一次，医药中间体项目一年检测两次；甲类危废仓库排口和污水站排口每个月进行检测，其他根据需求调整监测因子或加频监测

三、噪声环境监测

- 1、监测点：厂界四周
- 2、监测项目：连续等效 A 声级。
- 3、监测频次：每年委托有资质单位监测四次，根据需求调整监测点位或加频监测。

四、园区雨水管网水质监测

- 1、监测点位：本公司雨水排口。
- 2、监测项目：pH、CODcr、氨氮、总磷，如果发生事故时根据涉及的化学品增加相应特征指标。
- 3、监测频次：每天自行检测一次，雨水口没有雨水或清下水时可不实施监测，逢雨必测，特殊时期，根据需求调整监测点位或加频监测。

五、土壤监测

- 1、监测点：厂区内
- 2、监测项目：pH、重金属、VOCs、SVOCs
- 3、监测频次：每年检测一次。

六、地下水监测

- 1、监测点：厂区内
- 2、监测项目：色、嗅和味、浑浊度、肉眼可见物、pH、总硬度、溶解性总固体、硫酸盐、氯化物、铁、锰、铜、锌、铝、挥发性酚类、阴离子表面活性剂、耗氧量、氨氮、硫化物、钠、亚硝酸盐、硝酸盐、氟化物、氟化物、碘化物、汞、砷、硒、镉、铬（六价）、铅、三氯甲烷、四氯化碳、苯、甲苯、水位。
- 3、监测频次：每年检测一次。

精华制药集团南通有限公司：按照环评要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。废气焚烧炉进出口每年监测一次，监测因子为挥发性有机物、臭气浓度、甲醇、硫化氢、氯化氢、颗粒物、氨气、甲苯、乙酸乙酯、丙酮、正己烷、异丙醇、正庚烷、二氯甲烷、二氧化硫、氮氧化物、吡啶、N,N-二甲基甲酰胺、硫酸雾、二噁英，其中挥发性有机物每月监测一次；酸性气体进出口每年一次，监测因子为氯化氢；粉尘排口每季度监测一次，监测因子为颗粒物；无组织排口每半年监测一次，监测因子为氨气、硫酸雾、吡啶、氯化氢、臭气浓度、甲醇、挥发性有机物（含丙酮、异丙醇、三氯甲烷、二氯甲烷、正己烷、乙酸乙酯、四氢呋喃、环己烷、正庚烷、1,4-二恶烷、甲苯、邻二氯苯）。废水总排口每季度监测一次，监测因子为 pH、COD、五日生化需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、色度、总有机碳、总锌、苯胺类、挥发酚、二氯甲烷、三氯甲烷、石油类、氟化物、硫化物、全盐量、急性毒性（HgCl₂ 毒性当量）、甲苯、AOX、氯苯、甲醛、总氰化物、总锡。噪声每季度监测一次，每次连续监测 2 天，每天昼夜各测一次，监测因子为连续等效声级 Leq(A)，厂界布设 8 个点位。雨水，监测因子：pH、化学需氧量、氨氮、悬浮物，排口安装有在线监测设备。土壤每年监测一次，监测因子：pH、汞、砷、铜、镍、铅、镉、锌、铬等 45 项。地下水每年监测一次，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等 37 项。公司每季度开展一次 LDAR 检测，并及时修复泄漏点，减少无组织废气排放。

南通森萱药业有限公司：主要排口废气，监测因子：二氯甲烷、甲醇、氯化氢、氨气、臭气浓度，每年监测一次。挥发性有机物，每月监测一次。非甲烷总烃连续监测。厂界无组织废气，监测因子：甲醇、甲苯、氯化氢、乙酸乙酯、丙酮、二氯甲烷、硫酸雾、氨、臭气浓度、挥发性有机物，每半年监测一次。噪声等效声 Leq(A)，每季度一次。土壤，监测因子：pH、汞、砷、铜、镍、铅、镉、锌、铬等 45 项，每年检测次。地下水，监测因子：pH、溶解性总固体、高锰酸盐指数、总硬度、氨氮、硝酸盐、氟化物、总磷、甲苯、甲醛等等 37 项，每年检测一次。

山东鲁化森萱新材料有限公司：公司按照环评批复要求并结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按排污许可证要求进行。委托山东三益环境测试分析有限公司对有组织废气和

无组织废气、废水、厂界噪声等进行定期检测，有组织废气挥发性有机物、吸收塔出口废气 VOCs 和废水每月检测一次，无组织废气和厂界噪声每季度检测一次；有组织废气中甲醛和甲醇每半年检测一次，地下水每半年检测一次；土壤每年检测一次；LDAR 检测每季度一次。A、有组织废气：主要监测项目为甲醛、甲醇、非甲烷总烃，另增加了吸收塔出口废气 VOCs；B、废水：主要监测项目为 pH、溶解性总固体、化学需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、五日生化需氧量、总有机碳、石油类、甲醛、总铜、总锌、氟化物、硫化物、硫酸盐、挥发酚、可吸附有机卤化物、总氰化物、总钒；C、地下水：主要监测项目为 pH、总硬度、高锰酸盐指数（耗氧量）、总大肠菌群、氨氮（NH₃-N）、亚硝酸盐、硝酸盐（以 N 计）、氰化物、挥发酚、甲醛；D、土壤：主要监测项目为 pH、总汞、烷基汞、总镉、六价铬、总砷、总铅、总镍、总铜、2-氯酚、一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷、四氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2,2,-四氯乙烷、环氧氯丙烷、1,2-二氯丙烷、氯乙烯、1,1-二氯乙烯、1,2-二氯乙烯、三氯乙烯、四氯乙烯、苯、甲苯、乙苯、邻二甲苯、对二甲苯、间二甲苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、硝基苯类、苯乙烯、苯并[a]芘、茚[1,2,3-cd]芘、苯并[a]蒽、二苯并(a,h)蒽、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、萘、1,2-苯并菲、苯胺类；E、噪声：监测点位为厂界；无组织废气：主要检测项目为：臭气浓度、氨、硫化氢、苯、甲苯、二甲苯、苯并[a]芘、甲醇、甲醛、颗粒物、非甲烷总烃；F、LDAR 检测挥发性有机物。待三聚甲醛切片装置正常运转后增加排放口废气 VOCs 检测项目。

宁夏森萱药业有限公司：公司按照环评批复及排污许可证中的要求，委托宁夏中科精科检测技术有限公司开展自行监测，结合行业监测技术规范开展环境监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。A、废水：监测项目主要有 COD_{Cr}、氨氮（以 N 计）、PH 值、BOD₅、色度、石油类、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、溶解性总固体、可吸附有机卤化物、氟化物等特征污染因子，外排废水委托有资质的单位每季度采样、检测一次；达标废水外排放口安装在线监测装置，与当地环保部门联网，实现监测数据实时传送，对 pH、COD_{Cr}、氨氮、总氮、总磷实时监测；对污水在线监测设施每季度委托第三方检测机构开展一次比对检测，确保装置可靠运行。污水处理人员每天检测 2 次；B、废气：主要监测因子甲醇、VOCS、氯乙酸、氟乙酸甲酯、氟乙酸乙酯、NH₃、H₂S、臭气浓度，每季度监测一次；C、固体废物：按照要求，对危险废物利用、处置设施及贮存点建设视频在线监控设备，实施在线监控，同时对各类固废计量统计每年一次；D、噪声：厂界噪声每季度监测一次。E、地下水：每年检测一次。F、公司每年开展 2 次 LDAR 检测，对泄漏点及时修复，减少无组织废气排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

母公司：于 2022 年 10 月 13 日顺利通过了环境管理体系认证的年度审核。

东力（南通）化工有限公司：环境监测信息通过环保部门的江苏省重点污染源监控平台公示。

精华制药集团南通有限公司：环境监测信息通过环保部门的江苏省重点污染源监控平台公示。

南通森萱药业有限公司：环境监测信息通过环保部门的江苏省重点污染源监控平台公示。

宁夏森萱药业有限公司：环境监测信息通过全国排污许可证管理信息平台公示。

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

精华制药股份有限公司全面贯彻江苏省政府、南通市人民政府和上级有关部门关于碳达峰碳中和工作的各项决策部署，成立精华制药集团碳达峰碳中和工作领导小组。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平生态文明重要思想，贯彻高质量发展理念，构建新发展格局，坚

持系统思维观念，处理好发展和减排、整体和局部、短期和中长期的关系，把碳达峰、碳中和作为推动高质量发展的内在要求纳入精华制药发展规划全局。

制定精华制药能耗双降工作方案，要求各分公司、子公司以能耗双控为底线，绿色发展为引领，根据实施意见，结合属地政府要求，组织专题研究，切实落实好能耗双控的要求，结合自身实际制定可行的工作方案。对企业自身的项目开展全面摸查，对照地区能耗双控目标，对标国际先进能效水平，严提能效。

母公司：加强用电管理，合理安排生产计划，充分使用公用设备，在生产任务允许的前提下，实行经济运行方式，避免时紧时松的现象，提高设备的负荷率和使用率；加强高耗能设备设施改造，逐步淘汰高耗能设备；加强用水管理、用汽管理杜绝跑、冒、滴、漏现象，收到较好的节能效果。

保和堂（亳州）制药有限公司：对烘房进行技改，减少单位药材烘干蒸汽使用量，达到节能的目的。

陇西保和堂药业有限责任公司：将旧设备切药机更换新切药机设备，淘汰高耗能的切药设备，提高能效，达到节能的目的。

东力（南通）化工有限公司：采用先进的光伏发电技术，2023 年上半年发电量为 250639 千瓦时用于生产生活，大大减少了电能消耗；新上一套废气催化氧化设备，处理效果明显，减少了非甲烷总烃的排放量，2023 年上半年共计减少非甲烷总烃的排放量为 1.5 吨。

山东鲁化森萱新材料有限公司：2023 年，二氧戊环装置的危废操作流程进行了微调，将 C631 塔底重沸（二氧戊环含量 60%以上）不再直接送往危废暂存罐，而是和现场 DOX 取样废液一起收集，利用检修停车前的机会返回精馏系统，回收其中的二氧戊环产品，使危废产量进一步减少，2023 年 1-6 月份转移危废 11.22 吨。目前，公司已经联系本地高校合作，计划将塔底重沸进行深入研究，确定该物料详细成分及化学性质，以便更有效地回收二氧戊环产品，减少危废的排放。按照排污许可证的要求，我公司每季度进行了环境自行检测和泄漏与修复检测，未发生超标排放问题。

南通公司、南通森萱：2023 年继续通过加强有组织尾气管理，对部分管道密闭性修复，车间尾气风机实现压差连锁变频，既减少尾气总管风量，减轻 RTO 的运行负荷，又保证车间引风效果，实现尾气的有效收集。通过这一措施 RTO 进气浓度得到了保证，达到设计运行参数，减少柴油使用量数十吨，减少了碳排放。公司还通过对废水预处理装置的运行进行调整，实现错峰运行，既减少了用电量，也控制了用电成本。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

作为一家国有上市公司，公司高度重视社会价值的实现，公司以不断提高人类生活质量为目标，追求客户的最大满意度，公司员工最佳的工作环境，经营管理者最高的价值体现，社区与环境最好的协调发展，实现股东利益最大化。

1、保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。2023 上半年度公司共召开了 2 次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

2、公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。公司 2021-2023 年度累计现金分红 1.47 亿元。

3、人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

4、公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

5、公司高度重视质量管理工作。公司以“尊重生命，促进健康”为质量方针，母公司、南通森萱、南通公司、亳州保和堂、陇西保和堂均取得药品 GMP 证书，南通公司通过美国 FDA 认证、欧洲 COS 认证，母公司、南通公司均通过 ISO9001 质量管理体系认证，公司拥有一套较为完整的质量管理和保证体系，能够保证药品质量的安全性。

6、公司高度重视安全生产、环境保护工作。公司持续以安全标准化管理体系为抓手，注重提升安全标准化质量，着力完善和落实日常安全管理长效机制。从工艺本质上强调环保、安全和职业健康；建立、健全自查自报自改隐患排查治理常态化机制；深化风险辨识管控；推行清洁生产和节能降耗工艺，积极改善企业周边环境，与当地社区和谐发展。公司严格按照环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理；不断强化以安全生产责任制为中心的全员管理，母公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全体系认证，为安全生产标准化二级企业。

7、公司正柴胡饮颗粒被纳入国家中医药管理局发布的《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》，且入选全国大部分省市新冠病毒感染者用药目录。2023 年初，正柴胡饮颗粒被列为政府保供药品名单，公司承担了人工不足、成本上升等诸多压力，持续以稳定的价格保供，为江苏乃至全国的防控做出贡献。

8、公司王氏保赤丸致力于解决人类全生命周期的胃肠健康问题，公司投入了大量的精力进行了其针对成人及儿童功能性消化不良的循证医学研究。基于罗马 IV 标准明确给出 4 岁 FD 的诊断标准，而 0-36 个月的婴幼儿无法正确表达餐后饱胀、疼痛等症状，临床中对这部分患儿缺乏统一的疾病描述诊断和治疗路径。中华医学会和中国中药协会共同推动了《婴幼儿功能性消化不良综合征诊断共识意见》研究，作为中国人口福利基金会妇女儿童关爱工程“儿童功能性胃肠病消化直通车基层行”公益活动启动，填补儿童疾病国际诊疗空白。与此同时，王氏保赤丸对婴幼儿功能性消化不良综合征的循证医学研究正式开展，该项研究于 2023 年 5 月揭盲，实验结果表明，王氏保赤丸治疗婴幼儿功能性消化不良综合征安全有效。

9、今年是人类登顶珠穆朗玛峰 70 周年，也是民间珠峰攀登 20 周年，对许多登山爱好者来说，是具有特殊历史意义的一年。公司全力支持运动健将勇攀世界最高峰，2023 年 5 月 23 日，国家登山运动健将古小溪携带王氏保赤登顶海拔 8848.13 米的珠峰，向全人类展示中国非遗名药的姿容，成为精华制药集团作为国企向全社会履行责任的缩影。

10、作为拥有两个国家非遗产品的中药企业，精华制药践行苦练内功、打造百年老店，竭诚为社会提供精品良药，凭借优异的产品质量和软硬件实力，2023年6月，在2022年度中国医药工业百强发布仪式上，精华制药再度入选“2022年度中国医药工业百强系列榜单”之“中国中药企业TOP100排行榜”，位列第56名。截至目前，精华制药已连续五年入围“中国医药工业百强中药企业TOP100”榜单。

11、公司于2015年在甘肃省陇西县投资了陇西保和堂药业，进行规模化无硫中药饮片生产和销售。陇西县原为国家级贫困县，经批准于2019年度退出贫困县，全面转入巩固发展脱贫成果和乡村振兴阶段，该公司为高新技术企业、科技型中小企业、甘肃省大宗地产中药材当归、党参、黄芪、甘草、大黄、板蓝根产地加工（趁鲜切制）龙头企业、甘肃省有机农业产业化联合体、甘肃省农业产业化重点龙头企业。报告期，陇西保和堂采购当地地产中药材2598.44万元，解决就业71人，陇西保和堂加大了有机中药材种植和中药材产地趁鲜加工方面的投入，在陇西县、岷县、漳县建立有机中药材种植基地3万亩，通过了中国有机产品生产基地和代用茶、植物类中药材有机产品加工车间认证，报告期有机中药材党参、当归、黄芪种植规模达到了5880亩，对种植户进行党参、当归、黄芪等道地药材的有机种植技术规程、有机管理手册、有机操作规程、有机产品培训学习3期，累计培训150余人次，邀请专家技术指导5次，通过公司加专业种植合作社和种植户的模式，解决就业困难和种植技术缺乏，增加农民收入，报告期共支付人工费29.48万元。公司将继续在陇西进行投资和经营，积极配合当地政府的乡村振兴工作，适当的捐款捐物，优先采购本地地产中药材，助推当地中药材产业升级，继续加大有机中药材种植投入，通过建立有机中药材标准化种植基地和GAP中药材基地，通过培训和技术指导，引导种植户规范种植道地、绿色、有机中药材，掌握有机中药材科学种植技术和GAP基地管理规范，使农户通过种植高附加值中药材达到提高收入，确保贫困户在脱贫后不发生返贫现象，巩固脱贫攻坚成果，实现乡村振兴目标。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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、控股股东及其他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整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司就货款纠纷一案，向康美（亳州）世纪国药中药有限公司提起诉讼	5,570	否	胜诉	不对公司利润产生重大影响	收到执行款 31.58 万元	2022 年 05 月 18 日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司与焦作保和堂质押合同纠纷	14,830	否	胜诉	不对公司利润产生重大影响	正在执行	2021 年 07 月 09 日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南通产业控股集团有限公司及其控制的公司	控股股东和对其有重大影响的公司	向关联方销售商品	销售商品	市场价	市场价	9.75	0.01%	1,000	否	电汇	市场价	2023 年 03 月 30 日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
南通产业控股集团有限公司有限	控股股东和对其有重大	向关联方采购材料及	采购原材料	市场价	市场价	0	0.00%	1,000	否	电汇	市场价	2023 年 03 月 30 日	《证券时报》、巨潮资讯网

公司及其控制的公司	影响的公司	劳务											网 (www.cninfo.com.cn)
南通三越	关联方	向关联方销售商品	采购中药材及饮片	市场价	市场价	0	0.00%	500	否	电汇	市场价	2023年03月30日	《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
江苏金丝利药业股份有限公司	参股子公司	向关联方采购商品	采购商品	市场价	市场价	0.94	0.00%	0	是	电汇	市场价		
合计				--	--	10.69	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计 2023 年度向南通产业控股集团有限公司及其控制的公司销售商品不超过 1000 万元，报告期内实际发生 9.75 万元；预计 2023 年度向南通产业控股集团有限公司及其控制的公司采购原材料及劳务不超过 1000 万元，报告期内无发生；预计 2023 年度向南通三越中药饮片有限公司销售商品总额不超过 500 万元，报告期内无发生；报告期内向参股子公司江苏金丝利药业股份有限公司采购商品 0.94 万。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

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

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	29,900	29,900	0	0
券商理财产品	自有资金	0	0	0	0
合计		29,900	29,900	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

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	2,899,099.00	0.36%				-724,500.00	-724,500.00	2,174,599.00	0.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,899,099.00	0.36%				-724,500.00	-724,500.00	2,174,599.00	0.27%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,899,099.00	0.36%				-724,500.00	-724,500.00	2,174,599.00	0.27%
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	811,281,809.00	99.64%				724,500.00	724,500.00	812,006,309.00	99.73%
1、人民币普通股	811,281,809.00	99.64%				724,500.00	724,500.00	812,006,309.00	99.73%
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	814,180,908	100.00%						814,180,908	100.00%

股份变动的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周云中	2,899,099.00	724,500.00	0	2,174,599.00	董监高法定锁定	每年初解除限售 25%
合计	2,899,099.00	724,500.00	0	2,174,599.00	--	--

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	142,450		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
南通产业控股集团有限公司	国有法人	34.39%	279,994,660	0		279,994,660		
江苏南通	国有法人	3.66%	29,826,02	0		29,826,02	质押	14,913,01

港闸经济开发区城市建设发展有限公司			0			0		0
咎圣达	境内自然人	2.94%	23,922,757	0		23,922,757		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.44%	3,620,427	-5,651,062		3,620,427		
周云中	境内自然人	0.36%	2,899,466	0	2,174,599.00	724,867		
中国建设银行股份有限公司一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.21%	1,686,200	7,300		1,686,200		
甘碰清	境内自然人	0.12%	1,014,400	1,014,400		1,014,400		
胡海英	境内自然人	0.11%	900,000	0		900,000		
青岛恒东石油海洋工程有限公司	境内非国有法人	0.10%	820,900	-331,200		820,900		
罗启通	境内自然人	0.10%	802,000	802,000		802,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
南通产业控股集团有限公司	279,994,660		人民币普通股	279,994,660				
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	29,826,020		人民币普通股	29,826,020				
咎圣达	23,922,757		人民币普通股	23,922,757				
香港中央结算有限公司	3,620,427		人民币普通股	3,620,427				

中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,686,200	人民币普通股	1,686,200
甘碰清	1,014,400	人民币普通股	1,014,400
胡海英	900,000	人民币普通股	900,000
青岛恒东石油海洋工程有限公司	820,900	人民币普通股	820,900
罗启通	802,000	人民币普通股	802,000
南通综艺投资有限公司	791,466	人民币普通股	791,466
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	咎圣达与南通综艺投资有限公司为一致行动人，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	751,208,813.22	933,266,979.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	302,436,945.20	124,953,391.18
衍生金融资产		
应收票据	46,535,252.06	22,839,625.35
应收账款	270,166,486.82	219,069,324.58
应收款项融资	79,879,290.60	97,249,349.90
预付款项	17,091,897.34	20,389,534.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,687,048.37	2,703,334.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	320,565,518.02	307,653,469.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,438,333.32	115,500.00
其他流动资产	1,741,731.64	802,570.84
流动资产合计	1,793,751,316.59	1,729,043,080.01
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,000,000.00	44,000,000.00
长期股权投资	39,637,069.31	40,116,827.21
其他权益工具投资	4,950,000.00	4,950,000.00
其他非流动金融资产		1,900,000.00
投资性房地产	261,723,329.33	266,277,563.32
固定资产	617,813,075.44	644,999,088.21
在建工程	63,728,495.81	61,511,622.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,107,727.86	1,905,202.91
无形资产	63,793,145.58	65,064,381.94
开发支出		
商誉	167,944,061.40	167,944,061.40
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,977,191.05	12,348,670.42
其他非流动资产	944,871.00	1,617,071.00
非流动资产合计	1,277,618,966.78	1,312,634,488.75
资产总计	3,071,370,283.37	3,041,677,568.76
流动负债：		
短期借款	10,008,637.50	21,026,016.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,817,381.44	16,578,921.54
应付账款	145,458,992.02	123,026,667.91
预收款项		
合同负债	14,954,223.88	45,098,403.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,990,148.82	60,419,240.20
应交税费	22,295,427.03	33,510,247.25
其他应付款	74,522,502.30	88,611,568.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	505,686.64	679,435.08
其他流动负债	1,645,311.98	5,680,267.37
流动负债合计	341,198,311.61	394,630,768.36
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	451,228.37	912,755.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,188,221.16	10,532,224.28
递延所得税负债	12,230,388.31	11,736,384.58
其他非流动负债	109,552.22	121,918.22
非流动负债合计	22,979,390.06	23,303,282.75
负债合计	364,177,701.67	417,934,051.11
所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	905,923,399.69	905,923,399.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,112,612.90	2,887,068.40
盈余公积	100,975,384.39	100,975,384.39
一般风险准备		
未分配利润	666,472,182.12	576,999,323.18
归属于母公司所有者权益合计	2,491,664,487.10	2,400,966,083.66
少数股东权益	215,528,094.60	222,777,433.99
所有者权益合计	2,707,192,581.70	2,623,743,517.65
负债和所有者权益总计	3,071,370,283.37	3,041,677,568.76

法定代表人：尹红宇 主管会计工作负责人：吴玉祥 会计机构负责人：赵丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	319,811,887.54	353,075,455.68
交易性金融资产	161,284,575.34	50,330,555.56
衍生金融资产		
应收票据	7,781,906.40	4,527,533.58

应收账款	135,675,420.59	109,957,928.65
应收款项融资	19,446,445.21	34,526,675.11
预付款项	3,778,025.07	3,250,331.97
其他应收款	728,455,162.48	716,302,372.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,243,394.16	61,362,222.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,213.41	353,152.62
流动资产合计	1,449,793,030.20	1,333,686,228.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	839,528,657.98	839,876,383.99
其他权益工具投资	4,950,000.00	4,950,000.00
其他非流动金融资产		1,900,000.00
投资性房地产	36,511.51	41,979.19
固定资产	124,603,168.07	129,198,495.35
在建工程		66,371.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	143,981.97	191,975.97
无形资产	7,000,521.41	7,303,496.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,737,622.76	1,579,162.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	978,000,463.70	985,107,865.40
资产总计	2,427,793,493.90	2,318,794,093.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,683,857.23	7,841,740.19
应付账款	15,206,140.98	10,708,959.19
预收款项		
合同负债	5,357,667.08	21,496,843.99
应付职工薪酬	25,113,693.33	31,839,886.14

应交税费	8,875,785.55	10,282,953.71
其他应付款	262,224,701.04	201,458,157.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	96,685.86	94,488.99
其他流动负债	696,496.73	2,794,589.76
流动负债合计	326,255,027.80	286,517,619.13
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	32,712.65	81,611.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	315,354.91	319,025.79
递延所得税负债	2,871,989.72	2,728,886.75
其他非流动负债	109,552.22	121,918.22
非流动负债合计	3,329,609.50	3,251,441.86
负债合计	329,584,637.30	289,769,060.99
所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	747,974,435.61	747,974,435.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,331,582.63	3,984,159.76
盈余公积	100,327,072.24	100,327,072.24
未分配利润	431,394,858.12	362,558,457.32
所有者权益合计	2,098,208,856.60	2,029,025,032.93
负债和所有者权益总计	2,427,793,493.90	2,318,794,093.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	795,349,522.37	791,546,445.79
其中：营业收入	795,349,522.37	791,546,445.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	591,680,301.70	620,119,325.63

其中：营业成本	405,568,737.46	408,764,983.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,846,794.16	10,771,019.19
销售费用	107,721,313.92	103,691,335.33
管理费用	52,832,928.99	67,818,490.45
研发费用	28,779,866.14	33,842,005.34
财务费用	-14,069,338.97	-4,768,508.48
其中：利息费用	1,305,106.38	4,058,311.48
利息收入	12,264,507.41	6,149,786.95
加：其他收益	1,586,680.43	13,788,569.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-606,281.35	1,283,691.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-479,795.85	
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）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,814,109.58	3,070,852.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,931,415.29	-4,810,850.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,040,105.75	-6,346,353.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,912.28	-341.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,433,296.01	178,412,687.85
加：营业外收入	811,096.35	17,980.25
减：营业外支出	49,239.35	129,485.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	203,195,153.01	178,301,182.81
减：所得税费用	29,630,280.71	27,009,936.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	173,564,872.30	151,291,245.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	173,564,872.30	151,291,245.98
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	154,607,331.58	130,082,099.19
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	18,957,540.72	21,209,146.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	173,564,872.30	151,291,245.98
归属于母公司所有者的综合收益总 额	154,607,331.58	130,082,099.19
归属于少数股东的综合收益总额	18,957,540.72	21,209,146.79
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1899	0.1598
(二) 稀释每股收益	0.1899	0.1598

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

法定代表人：尹红宇 主管会计工作负责人：吴玉祥 会计机构负责人：赵丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	260,353,929.70	197,702,875.74
减：营业成本	64,657,244.94	45,491,065.83
税金及附加	4,200,721.25	3,702,202.44
销售费用	96,481,093.64	72,336,678.00
管理费用	17,240,706.91	18,162,774.29
研发费用	9,451,940.56	8,834,570.04

财务费用	-14,495,283.31	-11,710,560.52
其中：利息费用	2,443,247.42	1,523,511.97
利息收入	16,152,021.70	12,239,270.44
加：其他收益	728,837.25	788,908.05
投资收益（损失以“-”号填列）	61,248,576.75	56,048,241.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-347,726.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,284,575.34	717,578.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,345,453.27	-1,143,835.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	289,049.71	-418,509.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,023,091.49	116,878,527.98
加：营业外收入	342,854.32	152.44
减：营业外支出	22,808.35	5.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,343,137.46	116,878,675.42
减：所得税费用	11,372,264.02	8,787,462.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,970,873.44	108,091,213.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,970,873.44	108,091,213.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	133,970,873.44	108,091,213.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	718,210,274.68	743,602,377.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	916,529.72	1,725,757.57
收到其他与经营活动有关的现金	22,178,616.67	50,789,455.59
经营活动现金流入小计	741,305,421.07	796,117,590.17
购买商品、接受劳务支付的现金	286,953,025.73	334,631,686.53
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	163,245,843.01	158,051,743.67
支付的各项税费	101,013,319.24	58,455,817.63
支付其他与经营活动有关的现金	90,329,921.07	102,424,340.85
经营活动现金流出小计	641,542,109.05	653,563,588.68
经营活动产生的现金流量净额	99,763,312.02	142,554,001.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,900,000.00	323,770,293.77
取得投资收益收到的现金	277,734.29	2,684,599.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,280.00	44,180.00
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	52,233,014.29	326,499,073.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,753,846.71	25,032,394.25
投资支付的现金	225,000,000.00	352,000,000.00
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	68,867.60	
投资活动现金流出小计	238,822,714.31	377,032,394.25
投资活动产生的现金流量净额	-186,589,700.02	-50,533,321.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	25,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	137,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,473,184.14	73,195,680.24
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		
筹资活动现金流出小计	108,473,184.14	210,245,680.24
筹资活动产生的现金流量净额	-103,473,184.14	-184,945,680.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,867,861.77	2,482,673.55
五、现金及现金等价物净增加额	-187,431,710.37	-90,442,326.41
加：期初现金及现金等价物余额	927,419,599.40	638,391,493.48
六、期末现金及现金等价物余额	739,987,889.03	547,949,167.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	244,564,933.98	218,880,130.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	221,430,325.56	263,113,203.94
经营活动现金流入小计	465,995,259.54	481,993,334.92
购买商品、接受劳务支付的现金	48,981,205.66	30,511,472.61
支付给职工以及为职工支付的现金	85,909,015.28	72,474,590.59
支付的各项税费	42,715,111.37	32,998,557.49
支付其他与经营活动有关的现金	206,427,526.12	286,138,018.65
经营活动现金流出小计	384,032,858.43	422,122,639.34
经营活动产生的现金流量净额	81,962,401.11	59,870,695.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,900,000.00	94,270,293.77
取得投资收益收到的现金	61,926,858.32	56,427,203.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	113,826,858.32	150,697,496.89
购建固定资产、无形资产和其他长	4,093,249.41	1,908,785.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	160,000,000.00	150,000,000.00
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	164,093,249.41	151,908,785.00
投资活动产生的现金流量净额	-50,266,391.09	-1,211,288.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
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、利润或偿付利息支付的现金	67,615,931.59	50,294,208.37
支付其他与筹资活动有关的现金		123,000,000.00
筹资活动现金流出小计	67,615,931.59	173,294,208.37
筹资活动产生的现金流量净额	-67,615,931.59	-173,294,208.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	872,833.82	1,070,741.64
五、现金及现金等价物净增加额	-35,047,087.75	-113,564,059.26
加：期初现金及现金等价物余额	352,241,957.98	217,910,077.70
六、期末现金及现金等价物余额	317,194,870.23	104,346,018.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,384.39		576,999,323.18		2,400,966,083.66	222,777,433.99	2,623,743,517.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,384.39		576,999,323.18		2,400,966,083.66	222,777,433.99	2,623,743,517.65

	0,9 08. 00				3,3 99. 69			068 .40	5,3 84. 39		9,3 23. 18		966 ,08 3.6 6	7,4 33. 99	743 ,51 7.6 5
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								1,2 25, 544 .50			89, 472 ,85 8.9 4		90, 698 ,40 3.4 4	- 7,2 49, 339 .39	83, 449 ,06 4.0 5
(一) 综合 收益总额											154 ,60 7,3 31. 58		154 ,60 7,3 31. 58	18, 957 ,54 0.7 2	173 ,56 4,8 72. 30
(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											- 65, 134 ,47 2.6 4		- 65, 134 ,47 2.6 4	- 26, 838 ,80 0.0 0	- 91, 973 ,27 2.6 4
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 65, 134 ,47 2.6 4		- 65, 134 ,47 2.6 4	- 26, 838 ,80 0.0 0	- 91, 973 ,27 2.6 4
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								1,2 25, 544 .50					1,2 25, 544 .50	631 ,91 9.8 9	1,8 57, 464 .39			
1. 本期提 取								5,7 04, 853 .76					5,7 04, 853 .76	2,2 17, 124 .12	7,9 21, 977 .88			
2. 本期使 用								- 4,4 79, 309 .26					- 4,4 79, 309 .26	- 1,5 85, 204 .23	- 6,0 64, 513 .49			
(六) 其他																		
四、本期期 末余额	814 ,18 0,9 08. 00				905 ,92 3,3 99. 69			4,1 12, 612 .90	100 ,97 5,3 84. 39		666 ,47 2,1 82. 12		2,4 91, 664 ,48 7.1 0	215 ,52 8,0 94. 60	2,7 07, 192 ,58 1.7 0			

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	835 ,72 4,3 74. 00				1,0 16, 580 ,17 3.8 3	132 ,20 0,2 40. 14		1,1 41, 618 .20	87, 872 ,47 4.0 4		426 ,72 0,1 42. 57		2,2 35, 838 ,54 2.5 0	333 ,71 7,9 01. 26	2,5 69, 556 ,44 3.7 6	
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同																

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	835,724,374.00			1,016,580,173.83	132,200,240.14		1,141,618.20	87,872,474.04		426,720,142.57		2,235,838,542.00	333,717,901.26	2,569,556,443.76	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-21,543,466.00			110,656,744.14	132,200,240.14		1,983,283.55			81,231,244.71		83,214,528.26	-1,421,115.94	81,793,412.32	
（一）综合收益总额										130,082,099.19		130,082,099.19	21,209,146.79	151,245.98	
（二）所有者投入和减少资本	-21,543,466.00			110,656,744.14	132,200,240.14								263,975.63	263,975.63	
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	-21,543,466.00			110,656,744.14	132,200,240.14								263,975.63	263,975.63	
（三）利润分配										-48,850,448.8		-48,850,448.8	23,274,920.0	-72,125,778.8	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有										-48,850,448.8		-48,850,448.8	23,274,920.0	-72,125,778.8	

东)的分配											850,854.48		850,854.48	274,920.00	125,774.48
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							1,983,283.55					1,983,283.55	380,681.64	2,363,965.19	
1. 本期提取							5,057,965.93					5,057,965.93	1,063,775.99	6,121,741.92	
2. 本期使用							-3,074,682.38					-3,074,682.38	-683,094.35	-3,757,776.73	
(六)其他															
四、本期期末余额	814,180,908.00				905,923,399.69		3,124,901.75	87,872,474.04		507,951,387.28		2,319,053,076.6	332,296,785.32	2,651,349,856.8	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61		3,984,159.76	100,327,072.24		362,558,457.32		2,029,025,032.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	814,180,908.00				747,974,435.61		3,984,159.76	100,327,072.24		362,558,457.32		2,029,025,032.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							347,422.87			68,836,400.80		69,183,823.67
（一）综合收益总额										133,970,873.44		133,970,873.44
（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										-65,134,472.64		-65,134,472.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,134,472.64		-65,134,472.64
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								347,4 22.87				347,4 22.87
1. 本期提 取								611,9 89.68				611,9 89.68
2. 本期使 用								- 264,5 66.81				- 264,5 66.81
(六) 其他												
四、本期期 末余额	814,1 80,90 8.00				747,9 74,43 5.61			4,331 ,582. 63	100,3 27,07 2.24	431,3 94,85 8.12		2,098 ,208, 856.6 0

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	835,7 24,37 4.00				858,6 31,20 9.75	132,2 00,24 0.14		3,483 ,546. 34	87,87 2,474 .04	299,3 17,92 8.08		1,952 ,829, 292.0 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	835,7 24,37 4.00				858,6 31,20 9.75	132,2 00,24 0.14		3,483 ,546. 34	87,87 2,474 .04	299,3 17,92 8.08		1,952 ,829, 292.0 7
三、本期增 减变动金额 (减少以	- 21,54 3,466				- 110,6 56,77	- 132,2 00,24		375,5 11.03		59,24 0,358 .93		59,61 5,869 .96

“一”号填列)	.00				4.14	0.14						
(一) 综合收益总额										108,091,213.41		108,091,213.41
(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	-21,543,466.00				-110,656,774.14	-132,200,240.14				-48,850,854.48		-48,850,854.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,850,854.48		-48,850,854.48
3. 其他	-21,543,466.00				-110,656,774.14	-132,200,240.14						
(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									375,5			375,5

储备								11.03				11.03
1. 本期提取								1,168,669.44				1,168,669.44
2. 本期使用								-793,158.41				-793,158.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61			3,859,057.37	87,872,474.04	358,558,287.01		2,012,445,162.03

三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996年11月改制为南通中诚制药有限公司。2002年6月，根据南通市人民政府通政复[2002]22号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司2010年1月20日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于2014年9月19日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]981号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行6,000万股新股，每股发行价格为人民币11.59元。变更后公司的注册资本为人民币260,000,000.00元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，并于2015年11月3日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2459号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏3名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)100.00%股权，其中发行股份17,544,394.00股，每股发行价格为人民币26.28元，同时非公开发行2,652,160股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币29.41元。变更后公司的注册资本为人民币280,196,554.00元。

根据 2016 年 2 月 23 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 280,196,554 股为基准每 10 股转增 5 股，共计转增 140,098,277 股，转增后公司注册资本为人民币 420,294,831.00 元。

根据 2017 年 3 月 3 日公司 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 420,294,831 股为基准每 10 股转增 10 股，共计转增 420,294,831 股，转增后公司注册资本为人民币 840,589,662.00 元。

根据 2018 年 2 月 26 日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年 3 月 21 日公司召开的 2017 年年度股东大会，审议通过的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为 3,790,060 股，回购金额 0.78 元；张建华先生应补偿股份数为 1,070,363 股，回购金额 0.22 元；蔡鹏先生应补偿股份数为 4,865 股，回购金额 0.00 元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币 835,724,374.00 元。

根据公司 2018 年 8 月 20 日、2018 年 9 月 7 日召开的第四届董事会第十三次会议、2018 年第二次临时股东大会，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 21,543,466 股，占回购股份方案实施前公司总股本的 2.58%。公司已于 2022 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述回购股份的注销手续。本次股份注销后，公司股份总数由 835,724,374 股变更为 814,180,908 股。

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。公司经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液、合剂；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号。

公司总部地址：江苏省南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 20 层至 25 层。

公司统一社会信用代码：91320600138297660P。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度同期相比减少 6 户。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流

量为目标又以出售为目的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收票据

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	款项性质
应收款项信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

应收出口退税组合，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

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

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见应收账款的会计政策。

15、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本附注应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总额除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买

方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部

交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

24、固定资产

（1）确认条件

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，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，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

36、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、医药化学品等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法为：国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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，应当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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注 29 及附注 35。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、8.25%、15%
教育费附加	实缴流转税额	5%
房产税	以房产原值的 70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
精华制药集团股份有限公司	15%
精华制药集团南通有限公司	15%
东力（南通）化工有限公司	15%
南通季德胜科技有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司 ^{注1}	0%
陇西保和堂药业有限责任公司 ^{注2}	0%
南通宁宁大药房有限公司	20%
焦作康普怀药有限公司	20%
上海苏通生物科技有限公司	20%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	25%
如东东力企业管理有限公司	20%
东力投资（香港）有限公司	8.25%
如东东力化工贸易有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
南通季德胜中药研究所有限公司	20%

注：注1 公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

注2 公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

2、税收优惠

母公司：公司于 2020 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，于 2020 年 12 月 2 日获取 GR202032004072 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火 [2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2020 年起三年继续减按 15% 计缴。

子公司：（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

（2）公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2021 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火 [2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2021 年起三年减按 15% 计缴。

（3）公司子公司东力（南通）化工有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得 GR202032006204 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火 [2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2020 年起减按 15% 计缴。

(4) 公司子公司南通森萱药业有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得 GR202032007099 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2020 年起减按 15% 计缴。

(5) 公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 22 日取得 GR202237006147 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2022 年起减按 15% 计缴。

(6) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南通季德胜科技有限公司、南通宁宁大药房有限公司、焦作康普怀药有限公司、上海苏通生物科技有限公司、如东东力企业管理有限公司、如东东力化工贸易有限公司、南通药业有限公司、南通季德胜中药研究所有限公司 2023 年度均按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,304.11	29,401.62
银行存款	741,968,183.46	929,390,173.31
其他货币资金	9,224,325.65	3,847,404.49
合计	751,208,813.22	933,266,979.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,220,924.19	5,847,380.02

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	302,436,945.20	124,953,391.18
其中：		
银行理财产品	302,436,945.20	124,953,391.18
其中：		
合计	302,436,945.20	124,953,391.18

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,535,252.06	22,839,625.35
合计	46,535,252.06	22,839,625.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,535,252.06	100.00%			46,535,252.06	22,839,625.35	100.00%			22,839,625.35
其中：										
银行承兑汇票	46,535,252.06	100.00%			46,535,252.06	22,839,625.35	100.00%			22,839,625.35
合计	46,535,252.06	100.00%			46,535,252.06	22,839,625.35	100.00%			22,839,625.35

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,602,939.94	
合计	53,602,939.94	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	175,630,440.78	38.14%	175,630,440.78	100.00%		175,498,911.16	43.17%	175,498,911.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	284,906,843.87	61.86%	14,740,357.05	5.17%	270,166,486.82	231,038,703.28	56.83%	11,969,378.70	5.18%	219,069,324.58
其中：										
账龄组合计提坏账准备	284,906,843.87	61.86%	14,740,357.05	5.17%	270,166,486.82	231,038,703.28	56.83%	11,969,378.70	5.18%	219,069,324.58
合计	460,537,284.65	100.00%	190,370,797.83		270,166,486.82	406,537,614.44	100.00%	187,468,289.86		219,069,324.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	90,855,057.06	100.00%	预计无法收回
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	55,384,172.00	100.00%	预计无法收回
保和堂（焦作）制药有限公司	27,563,524.80	27,563,524.80	100.00%	预计无法收回
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	396,700.00	396,700.00	100.00%	预计无法收回
襄阳夏绿二骨炎风湿病专科门诊部	46,550.00	46,550.00	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
泗县人民医院	20,816.00	20,816.00	100.00%	预计无法收回
安徽联众医药有限公司	75,630.00	75,630.00	100.00%	预计无法收回
舟山方舟医药连锁有限公司	31,233.30	31,233.30	100.00%	预计无法收回
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回

圣光集团医药物流有限公司	39,766.62	39,766.62	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
合计	175,630,440.78	175,630,440.78		

按组合计提坏账准备：14,740,357.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,325,488.58	13,816,274.43	5.00%
1 至 2 年	8,256,699.89	825,669.99	10.00%
2 至 3 年	319,575.34	95,872.60	30.00%
3 至 4 年	5,080.06	2,540.03	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	284,906,843.87	14,740,357.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	276,325,488.58
1 至 2 年	8,256,699.89
2 至 3 年	686,267.34
3 年以上	175,268,828.84
3 至 4 年	1,125,579.22
4 至 5 年	90,949,261.82
5 年以上	83,193,987.80
合计	460,537,284.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	175,498,911.16	131,529.62				175,630,440.78

按组合计提坏账准备	11,969,378.70	2,770,978.35				14,740,357.05
合计	187,468,289.86	2,902,507.97				190,370,797.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	19.73%	90,855,057.06
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	12.03%	55,384,172.00
保和堂（焦作）制药有限公司	27,563,524.80	5.99%	27,563,524.80
河北兰海医药有限公司	17,108,473.99	3.71%	855,423.70
上药控股如皋有限公司	10,471,305.54	2.27%	523,565.28
合计	201,382,533.39	43.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,879,290.60	97,249,349.90
合计	79,879,290.60	97,249,349.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,634,840.43	97.33%	20,301,351.77	99.57%
1 至 2 年	245,088.00	1.43%	2,915.00	0.01%
2 至 3 年	211,968.91	1.24%	85,267.53	0.42%
合计	17,091,897.34		20,389,534.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
连云港建邦化工科技有限公司	非关联方	5,120,655.28	29.96%
长治市霍家工业有限公司	非关联方	1,749,400.00	10.24%
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	1,497,302.93	8.76%
成都创合丰生物科技有限公司	非关联方	1,492,890.00	8.73%
如东县新天地投资发展有限公司	非关联方	1,237,785.55	7.24%
合计		11,098,033.76	64.93%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,687,048.37	2,703,334.96
合计	1,687,048.37	2,703,334.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	20,610.40	61,500.00
保证金及押金	461,528.19	1,000,723.19
应收出口退税	109,912.83	43,911.94
应收代垫职工社保		13,274.18
应收单位往来款	2,297,838.99	3,033,961.10
应收政府补助		
其他	476,903.93	200,803.20
合计	3,366,794.34	4,354,173.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,638,961.35		11,877.30	1,650,838.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28,907.32			28,907.32
2023 年 6 月 30 日余额	1,667,868.67		11,877.30	1,679,745.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	553,720.26
1 至 2 年	182,440.68
2 至 3 年	47,613.92
3 年以上	2,583,019.48
3 至 4 年	1,815,934.76
4 至 5 年	113,876.81
5 年以上	653,207.91

合计	3,366,794.34
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,650,838.65	28,907.32				1,679,745.97
合计	1,650,838.65	28,907.32				1,679,745.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏万年长药业有限公司	应收单位往来款	1,725,150.00	3-4年	51.24%	862,575.00
如东县国土资源局	应收单位往来款	390,672.00	5年以上	11.60%	390,672.00
中交小洋口如东开发建设有限公司	应收单位往来款	194,163.55	1年以内、1-2年	5.77%	12,448.19
河南天丰钢结构建设有限公司	其他单位往来款	139,385.93	4-5年, 5年以上	4.14%	137,196.02

河南六建建筑集团有限公司	其他单位往来款	128,248.78	2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	3.81%	73,762.69
合计		2,577,620.26		76.56%	1,476,653.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	109,734,249.91	5,562,903.71	104,171,346.20	107,861,984.57	9,908,696.62	97,953,287.95
在产品	31,060,870.89		31,060,870.89	31,548,891.73		31,548,891.73
库存商品	9,953,144.58	171,688.37	9,781,456.21	9,348,801.15	195,258.95	9,153,542.20
周转材料	6,926,077.84	384,891.99	6,541,185.85	6,536,226.68	406,705.78	6,129,520.90
产成品	177,959,878.06	8,949,219.19	169,010,658.87	175,418,390.54	12,550,163.84	162,868,226.70
合计	335,634,221.28	15,068,703.26	320,565,518.02	330,714,294.67	23,060,825.19	307,653,469.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,908,696.62	650,351.87		4,996,144.78		5,562,903.71
库存商品	195,258.95			23,570.58		171,688.37
周转材料	406,705.78			21,813.79		384,891.99
产成品	12,550,163.84	2,111,753.65		5,712,698.30		8,949,219.19
合计	23,060,825.19	2,762,105.52		10,754,227.45		15,068,703.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	2,438,333.32	115,500.00
合计	2,438,333.32	115,500.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
其他说明：								

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	1,741,094.87	798,456.95
预缴企业所得税	394.37	3,871.49
其他	242.40	242.40
合计	1,741,731.64	802,570.84

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重要的债权投资						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
长期应收款	44,000,000 .00		44,000,000 .00	44,000,000 .00		44,000,000 .00	
合计	44,000,000 .00		44,000,000 .00	44,000,000 .00		44,000,000 .00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏金丝利药业股份有限公司	40,116,827.21			-479,757.90						39,637,069.31	
小计	40,116,827.21			-479,757.90						39,637,069.31	
合计	40,116,827.21			-479,757.90						39,637,069.31	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中智精华医药健康科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
合计	4,950,000.00	4,950,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙）	0.00	1,900,000.00
合计		1,900,000.00

其他说明：

南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙）已注销。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,849,791.12	6,626,117.05		24,475,908.17

2. 本期增加金额	4,214,624.93	339,609.06		4,554,233.99
(1) 计提或摊销	4,214,624.93	339,609.06		4,554,233.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,064,416.05	6,965,726.11		29,030,142.16
三、减值准备				
1. 期初余额	21,427,636.57			21,427,636.57
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,427,636.57			21,427,636.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	235,460,227.61	26,263,101.72		261,723,329.33
2. 期初账面价值	239,674,852.54	26,602,710.78		266,277,563.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	617,813,075.44	644,999,088.21
合计	617,813,075.44	644,999,088.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	577,340,022.12	582,695,852.96	7,698,375.69	44,790,174.83		1,212,524,425.60
2. 本期增加金额	3,710,686.20	5,382,662.60	116,548.68	654,717.17		9,864,614.65
(1) 购置	613,351.15	5,283,684.24	61,061.95	601,619.83		6,559,717.17
(2) 在建工程转入	1,940,546.10	98,978.36	55,486.73	53,097.34		2,148,108.53
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	1,156,788.95					1,156,788.95
3. 本期减少金额		539,571.77	396,556.94			936,128.71
(1) 处置或报废		539,571.77	396,556.94			936,128.71
4. 期末余额	581,050,708.32	587,538,943.79	7,418,367.43	45,444,892.00		1,221,452,911.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	191,373,449.42	309,577,923.00	5,383,514.00	35,369,438.65		541,704,325.07
2. 本期增加金额	12,483,083.68	22,275,128.19	305,721.43	1,777,340.96		36,841,274.26
(1) 计提	12,483,083.68	22,275,128.19	305,721.43	1,777,340.96		36,841,274.26
3. 本期减少金额		377,347.61	349,427.94			726,775.55
(1) 处置或报废		377,347.61	349,427.94			726,775.55
4. 期末余额	203,856,533.10	331,475,703.58	5,339,807.49	37,146,779.61		577,818,823.78
三、减值准备						
1. 期初余额	9,737,053.61	16,039,936.35		44,022.36		25,821,012.32
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						

处置或报废						
4. 期末余额	9,737,053.61	16,039,936.35		44,022.36		25,821,012.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	367,457,121.61	240,023,303.86	2,078,559.94	8,254,090.03		617,813,075.44
2. 期初账面价值	376,229,519.09	257,077,993.61	2,314,861.69	9,376,713.82		644,999,088.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	672,745.60	正在办理过程中
宁夏森萱办公楼、车间、辅房等	2,279,928.05	正在办理过程中
合计	2,952,673.65	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,728,495.81	61,511,622.34
合计	63,728,495.81	61,511,622.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部零星工程				66,371.68		66,371.68
宁夏森萱企业污水处理“一企一管”项目工程				1,638,156.63		1,638,156.63
保和堂（亳州）零星工程	33,555.10		33,555.10	53,555.10		53,555.10
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	136,264,692.26	101,579,318.33	34,685,373.93	135,754,233.54	101,579,318.33	34,174,915.21
亳州保和堂趁鲜加工设备技改亳州保和堂固定资产技改	54,099,741.79	29,707,416.91	24,392,324.88	54,099,741.79	29,707,416.91	24,392,324.88
东力仓库改造工程	464,166.48		464,166.48	464,166.48		464,166.48
东力甲基胍一车间改造	2,064,591.50		2,064,591.50	657,912.18		657,912.18
东力零星工程	376,432.57		376,432.57	64,220.18		64,220.18
双电源回路增设	1,712,051.35		1,712,051.35			
合计	195,015,231.05	131,286,735.24	63,728,495.81	192,798,357.58	131,286,735.24	61,511,622.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
本部零星工程		66,371.68		66,371.68								其他
宁夏森萱企业污水处理“一企一管”项目工程	2,465,000.00	1,638,156.63	302,389.47	1,940,546.10		0.00	78.72%	100%				其他
保和		53,555.10	12,600.00	32,600.00		33,555.10						其他

堂 (亳州) 零星 工程		5.10	6.68	6.68		5.10						
亳州 道地 中药材 规模化 无硫 加工 及中 药产 业化 生产 基地 建设 项目	718,456,800.00	135,754,233.54	510,458.72			136,264,692.26	69.19%	72%	1,766,503.60			金融 机构 贷款
亳州 保和 堂趁 鲜加 工设 备技 改亳 州保 和堂 固定 资产 技改		54,099,741.79				54,099,741.79		26%				其他
东力 仓库 改造 工程	800,000.00	464,166.48				464,166.48	58.02%	60%				其他
东力 甲基 胍一 车间 改造	3,000,000.00	657,912.18	1,406,679.32			2,064,591.50	68.82%	75%				其他
东力 零星 工程		64,220.18	365,309.73	53,097.34		376,432.57						其他
双电 源回 路增 设	2,000,000.00		1,712,051.35			1,712,051.35	85.60%	90%				其他
陇西 零星 工程			55,486.73	55,486.73								
合计	726,721,800.00	192,798,357.58	4,364,982.00	2,148,108.53		195,015,231.05			1,766,503.60			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地及房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,594,250.24		3,594,250.24
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	721,114.89		
(1) 处置	721,114.89		
4. 期末余额	2,873,135.35		2,873,135.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,689,047.33		1,689,047.33
2. 本期增加金额	517,326.53		517,326.53
(1) 计提	517,326.53		517,326.53
3. 本期减少金额	440,966.37		
(1) 处置	440,966.37		
4. 期末余额	1,765,407.49		1,765,407.49

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,107,727.86		1,107,727.86
2. 期初账面价值	1,905,202.91		1,905,202.91

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,023,146.28	97,201,522.88
2. 本期增加金额				23,584.91	23,584.91
(1) 购置				23,584.91	23,584.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,046,731.19	97,225,107.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,293,916.60		7,684,213.11	5,159,011.23	32,137,140.94
2. 本期增加金额	850,474.18		182,874.18	261,472.91	1,294,821.27
(1) 计提	850,474.18		182,874.18	261,472.91	1,294,821.27
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	20,144,390.78		7,867,087.29	5,420,484.14	33,431,962.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	62,511,689.32		655,209.21	626,247.05	63,793,145.58
2. 期初账面 价值	63,362,163.50		838,083.39	864,135.05	65,064,381.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
如东东方企业管理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
合计	609,909,068.00					609,909,068.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
如东东方企业管理有限公司	424,289,200.86					424,289,200.86
合计	441,965,006.60					441,965,006.60

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,878,042.13	4,585,589.59	28,919,789.79	4,595,473.42
内部交易未实现利润	11,251,956.63	1,643,687.92	16,178,036.86	2,375,918.35
可抵扣亏损	21,632,830.64	5,408,207.66	20,059,702.83	5,014,925.71
递延收益	1,358,823.52	339,705.88	1,449,411.76	362,352.94
合计	63,121,652.92	11,977,191.05	66,606,941.24	12,348,670.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	3,804,371.27	570,655.69	3,951,443.87	592,716.58
500 万以下设备一次性扣除	71,654,851.29	10,940,967.55	71,654,851.29	10,940,967.55
交易性金融资产公允价值	3,436,945.20	718,765.07	953,391.18	202,700.45
合计	78,896,167.76	12,230,388.31	76,559,686.34	11,736,384.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,977,191.05		12,348,670.42
递延所得税负债		12,230,388.31		11,736,384.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	362,288,349.19	361,795,548.04
可抵扣亏损	7,947,242.52	7,424,903.61
合计	370,235,591.71	369,220,451.65

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	944,871.00		944,871.00	1,617,071.00		1,617,071.00
合计	944,871.00		944,871.00	1,617,071.00		1,617,071.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	10,000,000.00
短期借款利息	8,637.50	26,016.66
合计	10,008,637.50	21,026,016.66

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
应付票据	25,817,381.44	16,578,921.54
合计	25,817,381.44	16,578,921.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	145,458,992.02	123,026,667.91
合计	145,458,992.02	123,026,667.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	16,115,824.60	暂未结算完毕
合计	16,115,824.60	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	14,954,223.88	45,098,403.86
合计	14,954,223.88	45,098,403.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,257,864.02	140,208,078.74	154,612,774.97	35,853,167.79
二、离职后福利-设定提存计划	10,161,376.18	8,745,379.71	8,769,774.86	10,136,981.03
合计	60,419,240.20	148,953,458.45	163,382,549.83	45,990,148.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,808,295.02	119,544,987.66	134,466,139.35	21,887,143.33
2、职工福利费	10,832.00	7,162,375.65	7,162,375.65	10,832.00
3、社会保险费	3,629,658.74	4,991,211.72	4,991,757.96	3,629,112.50
其中：医疗保险费	2,627,141.39	4,537,031.64	4,553,460.98	2,610,712.05
工伤保险费	930,008.85	452,982.36	437,099.26	945,891.95
生育保险费	72,508.50	1,197.72	1,197.72	72,508.50
4、住房公积金	103,658.12	6,323,109.18	6,325,337.74	101,429.56
5、工会经费和职工教育经费	9,705,420.14	2,186,394.53	1,667,164.27	10,224,650.40

合计	50,257,864.02	140,208,078.74	154,612,774.97	35,853,167.79
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,274,705.36	8,312,333.53	8,343,974.19	9,243,064.70
2、失业保险费	886,670.82	263,105.38	255,859.87	893,916.33
3、企业年金缴费		169,940.80	169,940.80	
合计	10,161,376.18	8,745,379.71	8,769,774.86	10,136,981.03

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,657,802.63	16,233,863.57
企业所得税	10,961,482.35	12,042,388.39
个人所得税	52,852.19	86,840.07
城市维护建设税	559,194.62	1,379,612.05
教育费附加	719,698.51	1,459,415.26
房产税	1,139,798.27	1,129,186.52
各项基金	111,274.96	102,711.85
土地使用税	901,747.85	901,654.94
印花税	166,978.81	143,542.93
环保税	24,596.84	31,031.67
合计	22,295,427.03	33,510,247.25

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,522,502.30	88,611,568.49
合计	74,522,502.30	88,611,568.49

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	31,527,829.59	32,794,598.33
应付各项营销及其他费用	38,480,944.27	53,287,467.17
应付其他往来款	4,513,728.44	2,529,502.99
合计	74,522,502.30	88,611,568.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	505,686.64	679,435.08
合计	505,686.64	679,435.08

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-待转销项税	1,645,311.98	5,680,267.37
合计	1,645,311.98	5,680,267.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	451,228.37	912,755.67
合计	451,228.37	912,755.67

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,532,224.28		344,003.12	10,188,221.16	
合计	10,532,224.28		344,003.12	10,188,221.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
大柴胡颗粒的研发与产业化	252,692.59			3,670.88			249,021.71	与资产相关
省级传承人补助	66,333.20						66,333.20	与收益相关
陇西中药材规模化生产项目	1,533,333.25			46,666.68			1,486,666.57	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	4,833,333.33			83,333.34			4,749,999.99	与资产相关
2019 年度中药材初加工定点企业市级补贴资金	2,290,681.03			102,912.30			2,187,768.73	与收益相关
中药材净切制关键技术研究与智能设备研究及运用	106,439.12					16,831.68	89,607.44	与收益相关
氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,449,411.76			90,588.24			1,358,823.52	与资产相关
合计	10,532,224.28			327,171.44		16,831.68	10,188,221.16	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原制药总厂分流人员政府补偿金	109,552.22	121,918.22
合计	109,552.22	121,918.22

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,180,908.00						814,180,908.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	695,318,931.11			695,318,931.11
其他资本公积	210,604,468.58			210,604,468.58
合计	905,923,399.69			905,923,399.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,887,068.40	5,704,853.76	4,479,309.26	4,112,612.90
合计	2,887,068.40	5,704,853.76	4,479,309.26	4,112,612.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,975,384.39			100,975,384.39
合计	100,975,384.39			100,975,384.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	576,999,323.18	426,720,142.57
调整后期初未分配利润	576,999,323.18	426,720,142.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,607,331.58	130,082,099.19
应付普通股股利	65,134,472.64	48,850,854.48
期末未分配利润	666,472,182.12	507,951,387.28

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,323,165.07	398,760,723.13	782,556,192.06	404,652,892.81
其他业务	8,026,357.30	6,808,014.33	8,990,253.73	4,112,090.99
合计	795,349,522.37	405,568,737.46	791,546,445.79	408,764,983.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
中药制剂			260,413,181.72	197,393,341.94	
化学原料药及医药中间体			181,740,687.39	180,782,555.15	
化工医药中间体			236,508,630.04	268,967,768.85	
中药材及中药饮片			115,168,028.79	54,010,290.68	
其他			1,518,994.43	90,392,489.17	
合计			795,349,522.37	791,546,445.79	
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
国内			709,262,675.79	704,438,262.51	
国外			86,086,846.58	87,108,183.28	
合计			795,349,522.37	791,546,445.79	
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认			795,349,522.37	791,546,445.79	
合计			795,349,522.37	791,546,445.79	
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,376,334.16	3,004,190.63
教育费附加	2,773,767.43	2,442,552.30
房产税	2,378,558.72	3,024,886.51
土地使用税	1,830,455.32	1,949,770.71
车船使用税	4,603.97	5,308.80
印花税	344,106.27	194,715.82
环保税	44,441.42	115,223.80
其他	94,526.87	34,370.62
合计	10,846,794.16	10,771,019.19

其他说明：

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴；教育费附加按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	52,886,157.10	53,219,409.51
职工薪酬	49,536,912.35	43,666,552.92
差旅费用	442,112.33	345,972.88
会务费	182,707.54	20,000.00
业务招待费	829,719.31	555,140.02
业务宣传费	3,043,233.87	4,529,158.99
展览费	73,267.32	
其他	727,204.10	1,355,101.01
合计	107,721,313.92	103,691,335.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,662,348.79	32,418,561.37
折旧及摊销	8,058,962.97	19,422,675.47
行政办公费用	3,107,334.77	2,840,685.53
业务招待费	877,496.45	1,296,341.86
中介机构费用	2,277,127.17	3,610,844.76
停产费用	1,967,846.52	
其他	4,881,812.32	8,229,381.46
合计	52,832,928.99	67,818,490.45

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,284,844.46	15,850,183.12
折旧及摊销	2,286,009.17	3,409,624.94
物料消耗	10,556,065.29	11,386,593.75
其他	1,652,947.22	3,195,603.53
合计	28,779,866.14	33,842,005.34

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,305,106.38	4,058,311.48
减：利息收入	12,264,507.41	6,149,786.95
手续费	160,945.98	142,336.57
汇兑损益	-3,270,883.92	-2,819,369.58
合计	-14,069,338.97	-4,768,508.48

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大柴胡的研发与产业化	3,670.88	25,484.34
工业转型升级和信息产业发展专项资金	46,666.68	46,666.68
个税手续费补贴	163,940.99	86,833.03
中药材初加工定点企业补贴收入	102,912.30	1,024,459.84
绿色金融奖补资金	4,318.00	17,400.00
退役士兵抵减增值税	45,750.00	30,000.00
扩岗补贴	20,500.00	
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	83,333.34	
2022 年参加重点农业展会项目企业补贴	3,000.00	
就业补贴	2,000.00	
博士后工作站建站奖励补贴	200,000.00	
氟/氯系列医药中间体数字化车间政府补助	90,588.24	
研发费用奖励	200,000.00	
区长质量奖	400,000.00	
科技创新	70,000.00	

高新技术企业奖	100,000.00	
现代丝收入（“甘味”企业商标品牌以奖代补）	50,000.00	
重点帮扶企业招聘补贴		1,000.00
稳岗补贴		353,689.98
2019 年外贸经济发展资金		24,000.00
财政资助科技经费		400,000.00
工贸专项质量信用奖励		40,000.00
行财专项崇川区企业获评重点项目或荣誉奖励		10,000.00
环境管理体系认证		10,000.00
宁夏 2022 年自治区数字化车间		1,540,000.00
如东县经济建设专项资金		294,000.00
省工程研究中心		100,000.00
双创人才奖励		72,000.00
滕州市高新技术企业奖励		200,000.00
滕州市木石镇人民政府突出贡献企业奖励		60,000.00
小巨人企业培育		3,200,000.00
宜兴市财政局 2022 年宜兴市民营养养老机构一次性纾困补贴		340,000.00
宜兴市财政局慰问金		10,000.00
宜兴市财政局养老机构床位补贴		5,900,000.00
中国宜兴环保科技工业园管理委员会 财政审计局实习补贴		3,036.00
合计	1,586,680.43	13,788,569.87

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-479,757.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,623.20	1,283,691.45
其他	-297,146.65	
合计	-606,281.35	1,283,691.45

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,814,109.58	3,070,852.05

合计	2,814,109.58	3,070,852.05
----	--------------	--------------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-28,907.32	-499,614.67
应收账款坏账损失	-2,902,507.97	-4,311,235.46
合计	-2,931,415.29	-4,810,850.13

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,040,105.75	-6,346,353.82
合计	-2,040,105.75	-6,346,353.82

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-58,912.28	-341.73

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	5,000.00	1,000.00	5,000.00
其他	806,096.35	16,980.25	806,096.35
合计	811,096.35	17,980.25	811,096.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产报废损失	18,563.33	87,662.77	18,563.33
各项罚款、违约及滞纳金支出	29,290.02	34,090.80	29,290.02
其他	1,386.00	2,731.72	1,386.00
合计	49,239.35	129,485.29	49,239.35

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,225,518.70	27,145,487.59
递延所得税费用	1,404,762.01	-135,550.76
合计	29,630,280.71	27,009,936.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	203,195,153.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,479,272.95
子公司适用不同税率的影响	1,805,786.00
调整以前期间所得税的影响	1,077,745.70
非应税收入的影响	71,963.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-343,441.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,334.08
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	109,271.04
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	712,959.18
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	2,435.84
研发费加计扣除的影响	-4,284,378.42
所得税费用	29,630,280.71

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		17,691,534.12
收到的补贴收入	1,198,209.40	14,145,991.29
收到的利息收入	9,945,542.84	3,955,797.36
收到的各项保证金及押金	1,769,016.00	7,418,661.60
其他	9,265,848.43	7,577,471.22
合计	22,178,616.67	50,789,455.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项营销费用	62,326,907.94	57,084,284.93
技术开发费	3,883,432.39	3,996,081.26
运输费		10,954,513.19
业务宣传费	1,137,923.00	1,493,593.00
各项行政办公相关费用	722,568.48	713,399.48
业务招待费	1,846,439.83	1,729,079.78
支付各类保证金押金	49,100.00	4,267,327.30
支付的各项往来款		9,735,658.52
其他	20,363,549.43	12,450,403.39
合计	90,329,921.07	102,424,340.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	68,867.60	

合计	68,867.60	
----	-----------	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,564,872.30	151,291,245.98
加：资产减值准备	4,971,521.04	11,157,203.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,395,508.25	52,681,210.69
使用权资产折旧	517,326.53	500,589.63
无形资产摊销	1,294,821.27	2,145,454.47
长期待摊费用摊销		1,244,396.06
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）	58,912.28	341.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,814,109.58	-3,070,852.05
财务费用（收益以“－”号填列）	1,305,106.38	-4,768,508.48
投资损失（收益以“－”号填列）	606,281.35	-1,283,691.45
递延所得税资产减少（增加以	371,479.38	-1,231,230.33

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	494,003.73	232,394.11
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,919,926.61	-17,242,990.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-54,047,966.90	-15,560,093.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-63,034,517.40	-33,541,468.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,763,312.02	142,554,001.49
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	739,987,889.03	547,949,167.07
减: 现金的期初余额	927,419,599.40	638,391,493.48
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	-187,431,710.37	-90,442,326.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	739,987,889.03	927,419,599.40
其中：库存现金	16,304.11	29,401.62
可随时用于支付的银行存款	739,954,039.02	927,376,028.87
可随时用于支付的其他货币资金	17,545.90	14,168.91
三、期末现金及现金等价物余额	739,987,889.03	927,419,599.40

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,220,924.19	定期存单利息、银承保证金
固定资产	16,491,011.03	借款抵押
无形资产	1,619,730.18	借款抵押
应收款项融资	13,903,076.16	质押用于开具银行承兑汇票
合计	43,234,741.56	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			78,372,602.73
其中：美元	10,828,643.08	7.2258	78,245,609.23
欧元	16,121.86	7.8771	126,993.50
港币			
应收账款			19,027,101.71
其中：美元	2,633,217.32	7.2258	19,027,101.71
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			818,501.71
其中：美元	113,274.89	7.2258	818,501.71

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大柴胡颗粒的研发与产业化	252,692.59	递延收益/其他收益	3,670.88
省级传承人补助	66,333.20	递延收益	
工业转型升级和信息产业发展专项资金	1,533,333.25	递延收益/其他收益	46,666.68
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	4,833,333.33	递延收益/其他收益	83,333.34
中药材初加工定点企业级补贴资金	2,290,681.03	递延收益/其他收益	102,912.30
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	106,439.12	冲管理费用	16,831.68
氟/氯系列医药中间体数字化车间政府补助	1,449,411.76	递延收益/其他收益	90,588.24
个税手续费补贴	163,940.99	其他收益	163,940.99
绿色金融奖补资金	4,318.00	其他收益	4,318.00
退役士兵抵减增值税	45,750.00	其他收益	45,750.00
扩岗补贴	20,500.00	其他收益	20,500.00
2022 年参加重点农业展会项目企业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
博士后工作站建站奖励补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发费用奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
区长质量奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
科技创新	70,000.00	其他收益	70,000.00

高新技术企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
现代丝收入（“甘味”企业 商标品牌以奖代补）	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	11,791,733.27		1,603,512.11

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进口业务等		100.00%	出资设立
南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立
南通季德胜中	南通市	南通市	中药的研究、	100.00%		出资设立

药研究所有限公司			开发、转让			
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售		100.00%	出资设立
南通药业有限公司	南通市	南通市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏森萱医药股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售	72.31%		非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
陇西保和堂药业有限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售	40.00%		非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	焦作市	焦作市	销售		100.00%	出资设立
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售		60.00%	出资设立
宁夏森萱药业有限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售		51.00%	出资设立
如东东力化工贸易有限公司	南通市	南通市	销售		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
保和堂（亳州）制药有限公司	49.00%	-6,904,657.52		-126,360,767.46
江苏森萱医药化工股	27.69%	25,732,047.73	26,838,800.00	369,854,520.30

份有限公司				
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-79,850.87		-28,083,725.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
保和堂（亳州）制药有限公司	103,247,053.84	387,110,910.58	490,357,964.42	741,209,705.51	7,027,376.16	748,237,081.67	83,399,191.70	393,225,937.92	476,625,129.62	713,182,655.59	7,230,453.48	720,413,109.07
江苏森萱医药化工股份有限公司	783,135,451.98	467,072,962.33	1,250,208,414.31	90,568,252.59	9,733,872.56	100,302,125.15	804,004,935.06	489,142,961.25	1,293,147,896.31	125,961,540.23	10,424,970.53	136,386,510.76
陇西保和堂药业有限责任公司	43,937,156.74	31,182,717.38	75,119,874.12	120,439,417.46	1,486,666.57	121,926,084.03	44,208,623.88	31,673,253.42	75,881,877.30	121,021,669.17	1,533,333.25	122,555,002.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保和堂（亳州）制药有限公司	75,502,344.96	-14,091,137.80	-14,091,137.80	-489,506.05	45,527,481.74	-16,747,224.07	-16,747,224.07	32,680.92
江苏森萱医药化工股份有限公司	317,588,772.54	80,516,417.50	80,516,417.50	57,999,349.25	351,367,667.65	101,797,628.27	101,797,628.27	79,776,946.84
陇西保和堂药业有限责任公司	54,521,733.15	-133,084.79	-133,084.79	969,875.89	16,955,464.43	-3,025,461.48	-3,025,461.48	-168,912.29

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金丝利药业股份有限公	江苏省无锡市	江苏省无锡市	医药制造业	18.60%		权益法核算

司						
---	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏金丝利药业股份有限公司	江苏金丝利药业股份有限公司
流动资产	108,150,526.25	96,897,791.84
非流动资产	273,735,904.04	279,256,160.78
资产合计	381,886,430.29	376,153,952.62
流动负债	152,218,403.91	143,549,304.22
非流动负债	19,389,935.75	18,457,224.60
负债合计	171,608,339.66	162,006,528.82
少数股东权益	-2,878,458.16	-1,588,468.56
归属于母公司股东权益	213,156,548.79	215,735,892.36
按持股比例计算的净资产份额	39,637,069.31	40,116,827.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	39,637,069.31	40,116,827.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	112,106,752.60	
净利润	-3,869,333.18	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,869,333.18	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采

取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司主要的外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	97,399,704.44	129,139,688.64	818,501.71	709,019.95

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	3,239,180.54	4,309,245.36
人民币升值	-3,239,180.54	-4,309,245.36

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长、短期借款。由于固定利率的借款均为长、短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产均为理财产品。因此，本公司存在的价格风险较低。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司流动资金较为充足，流动比率较高，因此不存在流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	0.00	302,436,945.20	302,436,945.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	302,436,945.20	302,436,945.20
（4）理财产品			302,436,945.20	302,436,945.20
（三）其他权益工具投资			4,950,000.00	4,950,000.00
（八）应收款项融资		79,879,290.60		79,879,290.60

持续以公允价值计量的负债总额	0.00	79,879,290.60	307,386,945.20	387,266,235.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通产业控股集团有限公司	南通市	国有资产经营管理	128,000 万元	34.39%	34.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏金丝利药业股份有限公司	公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司
中海油销售南通有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南通三越中药饮片有限公司	采购商品			否	139.91
江苏金丝利药业股份有限公司	采购商品	9,424.78		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通产业控股集团有限公司	销售商品	64,759.74	
南通醋酸化工股份有限公司	销售商品		12,962.83

南通江天化学股份有限公司	销售商品	32,743.36	
--------------	------	-----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通产业控股集团有限公司	1,100.00	55.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
应付账款	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79
应付账款	江苏金丝利药业股份有限公司		22,168.14

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	979,766.62	0.68%	979,766.62	100.00%		940,000.00	0.80%	940,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,939,873.45	99.32%	7,264,452.86	5.08%	135,675,420.59	115,917,699.86	99.20%	5,959,771.21	5.14%	109,957,928.65
其中：										
账龄组合计提坏账准备	142,920,708.95	99.31%	7,264,452.86	5.08%	135,656,256.09	114,232,347.44	97.75%	5,959,771.21	5.22%	108,272,576.23
合并范围内关联方组合	19,164.50	0.01%			19,164.50	1,685,352.42	1.44%		0.00%	1,685,352.42
合计	143,919,640.07	100.00%	8,244,219.48	5.73%	135,675,420.59	116,857,699.86	100.00%	6,899,771.21	5.90%	109,957,928.65

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	140,552,360.60	7,027,618.03	5.00%
1 至 2 年	2,368,348.35	236,834.83	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	142,920,708.95	7,264,452.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,571,525.10
1 至 2 年	2,368,348.35
3 年以上	979,766.62
3 至 4 年	940,000.00
4 至 5 年	39,766.62
合计	143,919,640.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	940,000.00	39,766.62				979,766.62
按组合计提坏账准备	5,959,771.21	1,304,681.65				7,264,452.86
合计	6,899,771.21	1,344,448.27				8,244,219.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
河北兰海医药有限公司	17,108,473.99	11.89%	855,423.70
上药控股如皋有限公司	10,471,305.54	7.28%	523,565.28
江苏省医药有限公司	9,083,081.63	6.31%	454,154.08
上药控股南通有限公司	8,226,821.11	5.72%	411,341.06
广东鹏源药业股份有限公司	5,985,605.11	4.16%	299,280.26
合计	50,875,287.38	35.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	728,455,162.48	716,302,372.76
合计	728,455,162.48	716,302,372.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	24,500.00	415,172.00
应收单位往来款	12,477.30	11,720.16
应收合并范围内关联方款	728,432,542.48	716,279,347.76
其他	402,392.16	11,877.30
合计	728,871,911.94	716,718,117.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	403,867.16		11,877.30	415,744.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,005.00			1,005.00
2023 年 6 月 30 日余额	404,872.16		11,877.30	416,749.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,515,042.35
1 至 2 年	139,320,546.69
2 至 3 年	107,870,588.53
3 年以上	457,165,734.37
3 至 4 年	87,451,464.91
4 至 5 年	268,511,877.30
5 年以上	101,202,392.16
合计	728,871,911.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	415,744.46	1,005.00				416,749.46
合计	415,744.46	1,005.00				416,749.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

保和堂（亳州）制药有限公司	应收合并范围内关联方款	619,272,334.14	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	84.97%	
陇西保和堂药业有限责任公司	应收合并范围内关联方款	109,160,208.34	1-2年、2-3年、5年以上	14.98%	
如东县国土资源局	其他	390,672.00	5年以上	0.05%	390,672.00
南通轨道置业有限公司	保证金	20,100.00	1年以内；1-2年	0.00%	1,980.00
江苏达泰物流有限公司	其他单位往来款	11,877.30	5年以上	0.00%	11,877.30
合计		728,855,191.78		100.00%	404,529.30

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,167,426,454.21	362,441,298.00	804,985,156.21	1,167,426,454.21	362,441,298.00	804,985,156.21
对联营、合营企业投资	34,543,501.77		34,543,501.77	34,891,227.78		34,891,227.78
合计	1,201,969,955.98	362,441,298.00	839,528,657.98	1,202,317,681.99	362,441,298.00	839,876,383.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通药业有	10,266,331					10,266,331	0.00

限公司	.44					.44	
保和堂（亳州）制药有限公司						0.00	120,600,000.00
南通季德胜中药研究所	600,000.00					600,000.00	
江苏森萱医药股份有限公司	320,360,122.77					320,360,122.77	
如东东方企业管理有限公司	449,758,702.00					449,758,702.00	241,841,298.00
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00					24,000,000.00	
合计	804,985,156.21					804,985,156.21	362,441,298.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏金丝利药业股份有限公司	34,891,227.78			-347,726.01						34,543,501.77	
小计	34,891,227.78			-347,726.01						34,543,501.77	
合计	34,891,227.78			-347,726.01						34,543,501.77	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,163,786.70	64,302,459.59	195,498,033.72	45,385,660.29
其他业务	2,190,143.00	354,785.35	2,204,842.02	105,405.54
合计	260,353,929.70	64,657,244.94	197,702,875.74	45,491,065.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
中成药			236,013,506.87	177,527,867.55	
西药			21,779,706.38	17,826,456.81	
其他			2,560,716.45	2,348,551.38	
小计			260,353,929.70	197,702,875.74	
按经营地区分类					
其中：					
东北			3,405,025.28	1,761,141.82	
华北			33,506,027.18	29,653,785.89	
华东			163,514,265.26	136,695,680.00	
华南			15,749,988.84	5,618,169.98	
华中			24,388,182.25	11,958,984.21	
西北			5,152,791.82	3,759,758.54	
西南			14,637,649.07	8,255,355.30	
小计			260,353,929.70	197,702,875.74	
合计			260,353,929.70	197,702,875.74	
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认			260,353,929.70	197,702,875.74	
合计			260,353,929.70	197,702,875.74	
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,357,667.08 元，其中，5,357,667.08 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,744,868.00	55,570,381.20
权益法核算的长期股权投资收益	-347,726.01	
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,879.23	477,860.58
其他	-223,444.47	
合计	61,248,576.75	56,048,241.78

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

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）	-58,912.28	
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）	1,586,680.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,438,333.32	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,207,828.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,857.00	
减：所得税影响额	1,448,809.29	
少数股东权益影响额	1,164,584.68	
合计	4,322,392.73	--

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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	0.1899	0.1899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.1846	0.1846

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

精华制药集团股份有限公司

董事长：尹红宇

二〇二三年八月二十六日