



森萱医药

830946

江苏森萱医药股份有限公司

(Jiangsu Senxuan Pharmaceutical Co.,Ltd.)



半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023年1月，子公司南通公司原料药产品琥布宗在欧洲19个国家申请注册，已全部取得注册批件；

2023年4月，子公司南通公司获得江苏省模范职工之家；

2023年4月，子公司宁夏森萱获得平罗县优秀企业；

2023年5月，子公司南通公司获得如东县特别贡献“金牛奖”。

2023年6月，子公司鲁化森萱聚甲醛切片项目建成并试产成功。

目录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 24 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 37 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 40 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 42 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 119 |

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴玉祥、主管会计工作负责人朱狮章及会计机构负责人（会计主管人员）张网保保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---------------------------------|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏森萱医药股份有限公司章程》 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 南通市国资委 | 指 | 南通市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 产控集团 | 指 | 南通产业控股集团有限公司 |
| 精华制药、控股股东 | 指 | 精华制药集团股份有限公司 |
| 森萱医药、公司、母公司 | 指 | 江苏森萱医药股份有限公司 |
| 南通公司 | 指 | 精华制药集团南通有限公司 |
| 南通森萱 | 指 | 南通森萱药业有限公司 |
| 鲁化森萱 | 指 | 山东鲁化森萱新材料有限公司 |
| 宁夏森萱 | 指 | 宁夏森萱药业有限公司 |
| 上海苏通 | 指 | 上海苏通生物科技有限公司 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| CEP 证书/COS 证书 | 指 | 欧洲药典适应性证书 |
| FDA | 指 | 美国食品药品监督管理局 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 证券简称 | 森萱医药 |
| 证券代码 | 830946 |
| 公司中文全称 | 江苏森萱医药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JiangsuSenxuanPharmaceuticalCo.,Ltd. SENXUAN |
| 法定代表人 | 吴玉祥 |

二、 联系方式

| | |
|---------|-------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 朱狮章 |
| 联系地址 | 江苏省南通市青年中路 198 号国城广场 A 幢 21 楼 |
| 电话 | 0513-85218206 |
| 传真 | 0513-85609407 |
| 董秘邮箱 | zsz@senxuan.cn |
| 公司网址 | www.senxuan.cn |
| 办公地址 | 江苏省南通市青年中路 198 号国城广场 A 幢 21 楼 |
| 邮政编码 | 226014 |
| 公司邮箱 | taixing@senxuan.cn |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-------------------------|
| 公司中期报告 | 2023 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 中国证券报中证网（www.cs.com.cn） |
| 公司中期报告备置地 | 江苏森萱医药股份有限公司董事会办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|--|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2021 年 11 月 15 日 |
| 行业分类 | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710） |
| 主要产品与服务项目 | 原料药、医药中间体、化工中间体的研发、生产及销售 |
| 普通股总股本（股） | 426,918,340 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为精华制药 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为南通市国资委，无一致行动人 |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|----------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 开源证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 |
| | 保荐代表人姓名 | 吴珂、张姝 |
| | 持续督导的期间 | 2020 年 7 月 27 日-2023 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 | -9.61% |
| 毛利率% | 42.98% | 47.02% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 76,632,214.85 | 95,570,133.06 | -19.82% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 73,491,221.95 | 87,865,750.99 | -16.36% |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算) | 6.90% | 9.32% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 6.61% | 8.57% | - |
| 基本每股收益 | 0.1795 | 0.2239 | -19.82% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 1,250,208,414.31 | 1,293,147,896.31 | -3.32% |
| 负债总计 | 100,302,125.15 | 136,386,510.76 | -26.46% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,078,691,949.98 | 1,086,641,028.20 | -0.73% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 2.53 | 2.55 | -0.73% |
| 资产负债率% (母公司) | 0.55% | 0.72% | - |
| 资产负债率% (合并) | 8.02% | 10.55% | - |
| 流动比率 | 8.65 | 6.38 | - |
| 利息保障倍数 | 191.40 | 299.04 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,999,349.25 | 79,776,946.84 | -27.30% |
| 应收账款周转率 | 5.96 | 8.16 | - |
| 存货周转率 | 1.20 | 1.22 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -3.32% | 1.27% | - |
| 营业收入增长率% | -9.61% | 31.61% | - |
| 净利润增长率% | -20.91% | 26.52% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -66,240.84 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 380,969.79 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,322,833.32 |
| 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 | 1,571,693.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,045.00 |
| 非经常性损益合计 | 4,189,210.90 |
| 减：所得税影响数 | 1,024,376.98 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 23,841.02 |
| 非经常性损益净额 | 3,140,992.90 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（同一控制下企业合并）不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|------------|-------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 货币资金 | | | 342,308,499.58 | 342,937,074.07 |
| 应收账款 | | | 29,095,768.70 | 32,267,085.40 |
| 其他应收款 | | | 9,911,331.13 | 10,305,247.08 |
| 存货 | | | 135,761,836.29 | 136,083,738.95 |
| 其他流动资产 | | | 3,843,438.15 | 3,876,916.02 |
| 固定资产 | | | 384,579,709.99 | 384,579,930.36 |
| 递延所得税资产 | | | 6,081,404.84 | 6,118,685.54 |
| 其他非流动资产 | | | 692,200.01 | 5,653,884.28 |
| 应付账款 | | | 38,663,739.07 | 39,897,057.65 |
| 应付职工薪酬 | | | 13,613,065.44 | 13,619,153.44 |
| 应交税费 | | | 7,344,817.69 | 7,521,032.62 |
| 其他应付款 | | | 13,110,845.43 | 13,167,628.29 |
| 资本公积 | | | 221,467,386.44 | 226,183,190.07 |
| 未分配利润 | | | 277,974,807.74 | 281,334,972.75 |
| 营业收入 | | | 263,328,039.99 | 266,975,261.94 |
| 营业成本 | | | 130,584,681.68 | 133,618,872.42 |
| 税金及附加 | | | 3,366,508.24 | 3,368,216.15 |
| 销售费用 | | | 6,588,858.07 | 6,594,159.07 |
| 管理费用 | | | 20,256,582.04 | 20,256,982.04 |
| 财务费用 | | | -3,118,249.59 | -3,134,428.91 |
| 其他收益 | | | 876,995.58 | 877,045.18 |
| 信用减值损失 | | | -494,360.56 | -662,239.07 |
| 所得税费用 | | | 11,242,465.67 | 11,237,365.89 |
| 销售商品、提供劳务 | | | 243,200,292.92 | 243,978,349.02 |

| | | | | |
|------------------|--|--|----------------|----------------|
| 收到的现金 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | 6,963,547.01 | 7,130,945.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | 2,322,088.56 | 4,544,936.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 87,560,390.76 | 89,544,390.76 |
| 支付的各项税费 | | | 28,078,898.35 | 28,152,101.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | | 16,308,933.13 | 18,744,516.24 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -254,048.25 | -278,468.96 |
| 期末现金及现金等价物余额 | | | 339,418,118.61 | 340,046,693.10 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债三科目系公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对 2021 年 1 月 1 日的报表数进行的追溯调整；其他科目系公司 2021 年度发生同一控制下企业合并对 2020 年期末数、发生数进行的追溯调整；2023 年 1 月 1 日起公司开始执行企业会计准则解释第 16 号相关规定，变更该会计政策未对财务数据进行追溯调整；以上会计政策变更未对公司财务数据产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司是处于医药制造业大类中的化学药品原料药制造并涉及各类原料药中间体、医药化工中间体的生产销售商，拥有专业的研发团队、生产团队、销售团队等管理团队，拥有多项专利技术，为各类制药企业和医药化工企业如兖矿煤化供销有限公司、商丘市新先锋药业有限公司、山西太原药业有限公司、山西普德药业有限公司、上海迪赛诺药业有限公司、德国 Welding 公司、天津金耀药业有限公司、精华制药集团股份有限公司等国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品。公司主要通过直销的销售模式开拓业务，报告期内收入来源主要是原料药及各中间体产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|-------------|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他相关的认定情况 | - |

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 31,758.88 万元、归属于上市公司股东的净利润 7,663.22 万元、经营活动产生的现金流量净额 5,799.93 万元，同比分别下降 9.61%、19.82%、27.30%；在面对化工产品大幅跌价、欧美对华贸易战、印度产业调整等诸多困难和不利因素下，主要经济指标出现了一定程度的下滑；

2、报告期内，公司加强安全、环保管理，无重大事故发生；

- 3、报告期内，除含氧杂环类化工中间体由于市场需求量下降、印度进口到国内产品的竞争，导致该类品种售价大幅下降，从而毛利率下降 14.53 个百分点，其他类品种毛利率相对稳定；
- 4、报告期内，公司产品结构合理，原料药产品销售收入占主营业务收入比例保持 50%以上；
- 5、报告期内，子公司鲁化森萱三聚甲醛切片项目建成试产，部分原料药新品在欧美市场注册成功，为未来收入增长奠定基础。

（二） 行业情况

公司主营业务为原料药、医药中间体及含氧杂环类化工中间体的研发、生产及销售，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订版），公司所处行业属于“C27 医药制造业”。

按照人用药物注册技术要求国际协调会议（International Council for Harmonization, ICH）组织编制的《原料药的优良制造规范指南（Q7）》定义，原料药（Active Pharmaceutical Ingredient, API）指用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物，而且在用于制药时，是作为药品的一种活性成分，该物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解和预防中具有一定的药理活性或其他直接的药效作用，但只有在经过加工成为药物制剂后才能成为供临床应用的药品。医药中间体（Intermediate），是医药化工原料至原料药或药品这一生产过程中的一种精细化工产品，化学药物的合成依赖于高质量的医药中间体。按中国药监局规定，医药中间体可视为药品原材料，不必按照药品规则生产报批、申请批号，但当它应用于药品合成时，其产品规格、质量需达到一定的级别，通常需要经过客户的审计才能成为合格供应商。同时，医药中间体又属于精细化工品，目前国内精细化工行业已实现市场充分竞争，各企业面向市场自主经营，中国化学工业协会对精细化工行业进行自律管理。我国原料药的上市销售必须取得国家药品监督管理局（NMPA）的注册批文，并通过国家 GMP 检查，而销售医药中间体无此类强制规定。在美国、欧洲、日本等规范市场，只需提交相应 DMF 文件并通过官方 GMP 检查便可出口原料药，出口医药中间体无此类强制规定，但也可以递交 DMF 文件，申请官方 GMP 检查。

随着各项医药卫生体制改革不断推向深入，2020 年《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等法律法规的修订实施，2021 年《国务院反垄断委员会关于原料药领域的反垄断指南》的颁布实施，对医药管理和药品源头治理从严把控，将导致医药行业整体标准进一步提升，也给原料药企业带来机遇与挑战。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 375,334,401.93 | 30.02% | 483,064,599.95 | 37.36% | -22.30% |
| 应收票据 | 11,325,973.14 | 0.91% | 2,333,824.46 | 0.18% | 385.30% |
| 应收账款 | 58,776,799.30 | 4.70% | 47,760,866.65 | 3.69% | 23.06% |
| 存货 | 145,945,195.62 | 11.67% | 156,874,920.82 | 12.13% | -6.97% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 373,734,391.71 | 29.89% | 392,141,710.12 | 30.32% | -4.69% |
| 在建工程 | | | 1,638,156.63 | 0.13% | -100.00% |
| 无形资产 | 37,426,439.95 | 2.99% | 38,031,366.67 | 2.94% | -1.59% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 9,008,637.50 | 0.72% | 20,024,805.55 | 1.55% | -55.01% |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 141,152,369.86 | 11.29% | 74,622,835.62 | 5.77% | 89.15% |
| 其他应收款 | 1,162,947.86 | 0.09% | 2,075,496.94 | 0.16% | -43.97% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------|
| 一年内到期的非流动资产 | 2,438,333.32 | 0.20% | 115,500.00 | 0.01% | 2,011.11% |
| 其他流动资产 | 879,136.33 | 0.07% | 406,266.88 | 0.03% | 116.39% |
| 其他非流动资产 | | | 672,200.00 | 0.05% | -100.00% |
| 应付票据 | 12,501,809.21 | 1.00% | 7,249,741.25 | 0.56% | 72.44% |
| 合同负债 | 2,321,062.83 | 0.19% | 10,074,984.02 | 0.78% | -76.96% |
| 应交税费 | 7,498,218.67 | 0.60% | 16,040,757.68 | 1.24% | -53.26% |
| 其他流动负债 | 104,894.55 | 0.01% | 1,054,057.12 | 0.08% | -90.05% |
| 租赁负债 | 1,144,601.80 | 0.09% | 2,118,073.18 | 0.16% | -45.96% |
| 专项储备 | 2,031,055.09 | 0.16% | 1,228,680.16 | 0.10% | 65.30% |

资产负债项目重大变动原因:

| | |
|------|--|
| (1) | 应收票据期末较期初增加899.21万元,主要系报告期内公司以票据结算的业务增加所致; |
| (2) | 在建工程期末较期初减少163.82万元,主要系子公司宁夏森萱企业污水处理“一企一管”项目工程已建成转固所致; |
| (3) | 短期借款期末较期初减少1,101.62万元,主要系子公司宁夏森萱偿还银行贷款1100万元所致; |
| (4) | 交易性金融资产期末较期初增加6,652.95万元,主要系公司报告期内购买理财产品6,500万元所致; |
| (5) | 其他应收款期末较期初减少91.25万元,主要系公司报告期内收回江苏万年长药业有限公司到期款项100万元所致; |
| (6) | 一年内到期的非流动资产期末较期初增加232.28万元,主要系公司报告期内对外借款4,400万元的应收利息增加所致,该利息按年支付,上年利息已按约定收取; |
| (7) | 其他流动资产期末较期初增加47.29万元,主要系增值税进项留抵税额增加所致; |
| (8) | 其他非流动资产期末较期初减少67.22万元,主要系公司报告期内预付设备及工程款减少所致; |
| (9) | 应付票据期末较期初增加525.21万元,主要系报告期内公司以应收款项融资及应收票据在银行质押后开具银行承兑汇票所致; |
| (10) | 合同负债期末较期初减少775.39万元,主要系期末预收客户货款减少所致; |
| (11) | 应交税费期末较期初减少854.25万元,主要系报告期内公司享受中小微企业、疫情纾困延缓缴纳部分税费政策到期,延缓缴纳税费已全部缴纳完毕所致; |
| (12) | 其他流动负债期末较期初减少94.92万元,主要系报告期内合同负债的待转增值税销项税减少所致; |
| (13) | 租赁负债较期初减少97.35万元,主要系报告期内支付租赁付款额104万元所致; |
| (14) | 专项储备较期初增加80.24万元,主要系报告期内计提的安全生产费用本年度未使用完毕所致。 |

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 317,588,772.54 | - | 351,367,667.65 | - | -9.61% |
| 营业成本 | 181,104,613.19 | 57.02% | 186,140,029.08 | 52.98% | -2.71% |
| 毛利率 | 42.98% | - | 47.02% | - | - |
| 销售费用 | 7,429,897.60 | 2.34% | 7,027,015.85 | 2.00% | 5.73% |
| 管理费用 | 26,947,574.65 | 8.49% | 25,665,472.95 | 7.30% | 5.00% |
| 研发费用 | 14,018,463.24 | 4.41% | 17,766,744.91 | 5.06% | -21.10% |
| 财务费用 | -9,226,512.84 | -2.91% | -5,760,447.62 | -1.64% | 60.17% |
| 信用减值损失 | -618,410.26 | -0.19% | -2,127,908.49 | -0.61% | -70.94% |
| 资产减值损失 | -1,789,294.39 | -0.56% | -5,199,548.53 | -1.48% | -65.59% |
| 其他收益 | 380,969.79 | 0.12% | 5,535,046.66 | 1.58% | -93.12% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|----------------|--------|------------|
| 投资收益 | 42,159.39 | 0.01% | 466,761.69 | 0.13% | -90.97% |
| 公允价值变动收益 | 1,529,534.24 | 0.48% | 2,159,631.61 | 0.61% | -29.18% |
| 资产处置收益 | -66,240.84 | -0.02% | -341.73 | 0.00% | 19,283.97% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 93,088,036.53 | 29.31% | 117,769,265.27 | 33.52% | -20.96% |
| 营业外收入 | 5,000.00 | 0.00% | 1,000.10 | 0.00% | 399.95% |
| 营业外支出 | 25,045.00 | 0.01% | 35,607.45 | 0.01% | -29.66% |
| 净利润 | 80,516,417.50 | - | 101,797,628.27 | - | -20.91% |

项目重大变动原因:

- ①财务费用下降 346.61 万元，主要系利息收入增加 312 万元所致；
- ②信用减值损失同比减少 150.95 万元，主要系报告期末应收账款较期初的增加额比同期减少 1,715 万元、且其他应收款中江苏万年长药业部分到期款项收回所致；
- ③资产减值损失同比减少 341.03 万元，主要系本期公司库存商品、原材料等存货可变现净值上升所致；
- ④其他收益同比减少 515.41 万元，主要系上期子公司南通公司取得小巨人企业培育资金 320 万元，本期未有所致；
- ⑤投资收益同比减少 42.46 万元，主要系处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益较同期减少所致；
- ⑥资产处置收益同比减少 6.59 万元，主要系本期处置固定资产损失 6.6 万元，上期仅有 0.03 万元所致。
- ⑦营业外收入同比增加 0.40 万元，绝对金额较小；

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 314,036,313.26 | 347,117,965.16 | -9.53% |
| 其他业务收入 | 3,552,459.28 | 4,249,702.49 | -16.41% |
| 主营业务成本 | 179,246,385.25 | 185,027,767.62 | -3.12% |
| 其他业务成本 | 1,858,227.94 | 1,112,261.46 | 67.07% |

按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 原料药 | 181,730,844.99 | 86,649,451.15 | 52.32% | 1.15% | 4.68% | 减少 1.60 个百分点 |
| 医药中间体 | 68,657,033.58 | 52,104,359.18 | 24.11% | -12.63% | -11.11% | 减少 1.30 个百分点 |
| 含氧杂环类化工中间体 | 63,648,434.69 | 40,492,574.92 | 36.38% | -28.38% | -7.19% | 减少 14.53 个百分点 |
| 其他业务 | 3,552,459.28 | 1,858,227.94 | 47.69% | -16.41% | 67.07% | 减少 26.14 个百分点 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 181,104,613.19 | - | - | - | - |

按区域分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|------|------|-------|
|-------|------|------|------|------|------|-------|

| | | | | 比上年同期 增减% | 比上年同期 增减% | 年同期增减 |
|----|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国内 | 232,159,105.96 | 124,861,593.87 | 46.22% | -13.23% | -4.02% | 减少 5.16 个百分点 |
| 国外 | 85,429,666.58 | 56,243,019.32 | 34.16% | 1.94% | 0.35% | 增加 1.04 个百分点 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 181,104,613.19 | - | - | - | - |

收入构成变动的原因:

报告期内, 其他业务成本同比增加 74.60 万元, 主要系本期出售的材料入库成本增加所致。

3、 现金流量状况

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,999,349.25 | 79,776,946.84 | -27.30% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,787,210.78 | 11,712,724.37 | -704.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -99,796,290.23 | -67,113,959.54 | 48.70% |

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 8,249.99 万元, 主要系报告期购买银行理财产品 6,500 万元, 上期银行理财产品收回和买入的现金流量净增加 2,000 万元所致;

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,268.23 万元, 主要系报告期子公司宁夏森萱向银行贷款与还款现金流量净额与上年同期相比减少 1,830 万元, 分配现金股利比同期增加 1,173.84 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|--------|------------|-------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 65,000,000 | 85,000,000 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 闲置募集资金 | 0 | 54,000,000 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 65,000,000 | 139,000,000 | 0 | - |

单项金额重大的委托理财, 或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

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 | 净利润 |
|------|-------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 南通公司 | 控股子公司 | 原料药及医药中间 | 8,000,000.00 | 541,319,369.04 | 490,536,583.42 | 200,178,688.50 | 59,631,661.16 |

| | | | | | | | |
|------|-------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | | 体研发、生产及销售 | | | | | |
| 南通森萱 | 控股子公司 | 原料药、医药中间体及化工中间体研发、生产及销售 | 17,718,422.00 | 161,364,108.33 | 151,157,791.51 | 82,846,644.93 | 8,116,077.35 |
| 鲁化森萱 | 控股子公司 | 医药化工中间体的研发、生产及销售 | 20,000,000.00 | 110,992,605.72 | 106,170,139.53 | 36,020,933.14 | 8,038,686.26 |
| 上海苏通 | 控股子公司 | 医药中间体贸易 | 5,000,000.00 | 13,280,899.55 | 10,029,807.39 | 1,291,417.15 | 194,866.04 |
| 宁夏森萱 | 控股子公司 | 医药化工中间体的研发、生产及销售 | 70,000,000.00 | 103,193,332.91 | 59,369,802.36 | 29,428,931.70 | 470,019.76 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------|-------------|----------|
| 南通公司 | 在公司主营范围内 | 开拓公司主营业务 |
| 南通森萱 | 在公司主营范围内 | 开拓公司主营业务 |
| 鲁化森萱 | 在公司主营范围内 | 开拓公司主营业务 |
| 上海苏通 | 在公司主营范围内 | 开拓公司主营业务 |
| 宁夏森萱 | 在公司主营范围内 | 开拓公司主营业务 |

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司通过向慈善组织捐赠、定期慰问社会福利院老人、支持宁夏边远地区贫困村等方式积极响应国家精准扶贫政策并履行社会责任。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

(1) 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

- ①江苏森萱医药股份有限公司：是 否
②精华制药集团南通有限公司：是 否
③南通森萱药业有限公司：是 否
④山东鲁化森萱新材料有限公司：是 否
⑤宁夏森萱药业有限公司：是 否
⑥上海苏通生物科技有限公司：是 否

(2) 行业保护政策和行业标准

①精华制药集团南通有限公司：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》（DB32/4042-2021）、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）、《江苏省大气污染物排放标准》（DB32/4041-2021）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）等相关标准，废水污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）及园区污水厂纳管标准。噪声控制执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。危险废物暂存库执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及2013年修改单。

②南通森萱药业有限公司：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》（DB32/4042-2021）、《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）、《江苏省大气污染物排放标准》（DB32/4041-2021）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）等相关标准，废水污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）及园区污水厂纳管标准。噪声控制执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。危险废物暂存库执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及2013年修改单。

③山东鲁化森萱新材料有限公司：废气污染物排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）等相关标准，废水污染物接入鲁南化肥厂污水处理厂，排放执行《山东省南水北调沿线水污染物综合排放标准》（DB37/599-2006），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（GB31571-2015），及修改单中一般保护区标准要求。噪声控制执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。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。

④宁夏森萱药业有限公司：废气污染物排放执行《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）等相关标准，废水污染物排放执行《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）同时满足红崖子园区污水处理厂接管标准。噪声控制执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。危险废物暂存库执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及 2013 年修改单。

(3) 环境保护行政许可情况

①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。

②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。

③山东鲁化森萱新材料有限公司：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》；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；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》；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。

④宁夏森萱药业有限公司：公司一期项目已于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。

(4) 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 | 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 |
|--------------|----------------|----------------|------|-------|---------|-------------|------------|----------|------------|--------|
| 精华制药集团南通有限公司 | 废水 | COD | 间接排放 | 1 | 厂区西北角 | 233.574mg/l | 500mg/l | 12.9119吨 | 117.115吨/年 | 无 |
| 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/l | 35mg/l | 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/l | 45mg/l | 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/l | 8mg/l | 0.0713吨 | 0.442吨/年 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|-------|--------|------|---|-------------|------------------------|----------------------|-----------|------------|---|
| 公司 | | | | | | | | | | |
| 精制集团南通有限公司 | 废气 | SO2 | 直接排放 | 1 | 厂区西北角 | 0mg/m ³ | 300mg/m ³ | 0吨 | 6.2533吨/年 | 无 |
| 精制集团南通有限公司 | 废气 | NOx | 直接排放 | 1 | 厂区西北角 | 0mg/m ³ | 500mg/m ³ | 0吨 | 7.6976吨/年 | 无 |
| 精制集团南通有限公司 | 废气 | 非甲烷总烃 | 直接排放 | 1 | 厂区西北角 | 9.473mg/m ³ | 60mg/m ³ | 1.1312吨 | 14.071吨/年 | 无 |
| 精制集团南通有限公司 | 废气 | 颗粒物 | 直接排放 | 1 | 厂区西北角 | 0mg/m ³ | 80mg/m ³ | 0吨 | 3.4936吨/年 | 无 |
| 南通森药业有限公司 | 废气 | 非甲烷总烃 | 直接排放 | 1 | 多功能楼顶排口 | 1.461mg/m ³ | 60mg/m ³ | 0.014931吨 | 0.6453吨/年 | 无 |
| 宁夏森药业有限公司 | 废气 | VOCs | 直接排放 | 1 | 1#生产车间南面 | 0.136mg/m ³ | 40mg/m ³ | 0.003吨 | 9.651吨/年 | 无 |
| 鲁化森新材料有限公司 | 有组织废气 | 挥发性有机物 | 间接排放 | 1 | 聚甲醛焚烧炉 | 1.37~5.94 | 60mg/m ³ | 0.005181吨 | 12.978吨/年 | 无 |
| 鲁化森新材料有限公司 | 有组织废气 | 颗粒物 | 直接排放 | 1 | 三聚甲醛切片装置排气筒 | 0 | 10mg/m ³ | 0吨 | 0.0036吨/年 | 无 |
| 鲁化森新材料有限公司 | 废水 | 总氮 | 间接排放 | 1 | 鲁化污水处理厂排出口 | 6.21~11.5mg/L | 20mg/L | 0.008987吨 | 0.1396吨/年 | 无 |
| 鲁化森新材料有限公司 | 废水 | 氨氮 | 间接排放 | 1 | 鲁化污水处理厂排出口 | 0.246~0.554mg/L | 8mg/L | 0.000313吨 | 0.06979吨/年 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----|-------|------|---|----------------|---------------|--------|---------------|---------------|---|
| 鲁化森葺新材料有限公司 | 废水 | 化学需氧量 | 间接排放 | 1 | 鲁化污水处理 厂排放口 | 15.4~19.4mg/L | 50mg/L | 0.014674 吨 | 0.7976吨 /年 | 无 |
|-------------|----|-------|------|---|----------------|---------------|--------|---------------|---------------|---|

(5)对污染物的处理

①**精华制药集团南通有限公司**：生产过程产生的污染物主要包括废水、废气、固废。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。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。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。

②**南通森葺药业有限公司**：生产过程产生的污染物主要包括废水、废气、固废。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。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。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。

③**山东鲁化森葺新材料有限公司**：生产过程产生的污染物主要包括废水、废气、固废。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；废气送往鲁南化工聚甲醛焚烧炉，焚烧后高空排放，固废委托有资质的单位及时外运焚烧处置。2023 年 3 月底，三聚甲醛切片项目安装完成，该装置新增现场废气直接排放口，高度为 17 米，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。

④**宁夏森葺药业有限公司**：生产过程产生的污染物主要包括废水、废气、固废。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。车间和污水处理站废气经处理后达标排放。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。

(6)环境自行监测方案

①**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。

②**南通森葺药业有限公司**：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。

③**山东鲁化森葺新材料有限公司**：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。

④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。

(7)突发环境事件应急预案

①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。

②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。

③山东鲁化森萱新材料有限公司：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，每年进行应急预案培训，并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。2023年度培训及演练工作已于今年4月份完成。环境应急预案于2017年8月首次编制，2022年7月完成第二次回顾性评审和修改，三聚甲醛切片装置投产前，2023年3月完成了第三次回顾性评审和修改，并在环保局备案。

④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。

(8)环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

①精华制药集团南通有限公司：环保投入：上半年累计投入346.051万元，包括环保设施二期扩容项目实施、固废处置、废水处理、废水及废气治理设施运行、环境自行监测等。每季度按照规定及时申报并缴纳环保税，上半年累计缴纳10644.25元。

②南通森萱药业有限公司：环保投入：上半年累计投入数100.996万元，包括固废处置、废水预处理、

废气治理设施运行、环境自行监测等。每季度按照规定及时申报并缴纳环保税，上半年累计缴纳 14.88 元。

③山东鲁化森萱新材料有限公司：2023 年上半年环保投入约 93 万元，其中三聚甲醛切片装置环保投入约 80 万元，其余为 LDAR 检测、环保管家、危废处置费、环保项目研发费等；环境保护税：因排污许可证批准排污总量较小，未达到纳税标准，零申报。

④宁夏森萱药业有限公司：环保投入：2023 年半年累计投入 140 万元，包括固废处置、废水预处理、废气治理设施运行、环境自行监测等；环境保护税：因排污许可证批准排污总量较小，未达到纳税标准，零申报。

(9) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

①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。

②精华制药集团南通有限公司、南通森萱药业有限公司：2023 年继续通过加强有组织尾气管管理，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。

(10) 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 |

(11) 其他应当公开的环境信息

①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。

②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。

③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。

(12) 其他环保相关信息

无。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 税收政策风险 | 重大风险事项描述：目前，公司部分子公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。 应对措施：公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，在高新技术企业相关资质到期前，积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。 |

| | |
|-----------------------|---|
| <p>汇率变动风险</p> | <p>重大风险事项描述:人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能继续给公司带来汇兑损失。据公司经营发展要求,将不断开拓海外市场,增加外销收入,目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价,从而影响到公司产品竞争力,给公司带来一定风险,未来随着公司出口业务规模的增长,未来随着公司出口业务规模的增长,尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险,但人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能继续给公司带来汇兑损失。</p> <p>应对措施:保持良好的地区销售结构,可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险。</p> |
| <p>应收账款坏账风险</p> | <p>重大风险事项描述:近年来,由于公司业务拓展迅速,公司经营规模有逐年提升的趋势,应收账款可能会进一步增加,应收账款坏账损失的风险将加大。</p> <p>应对措施:公司将采用灵活的销售政策,并加大应收账款的考核力度,并建立科学有效的预警系统来减少应收账款坏账给公司带来的不利影响。</p> |
| <p>原材料价格波动风险</p> | <p>重大风险事项描述:公司采购原材料主要为化工产品,报告期内公司采购原材料价格已有不同程度的上涨,未来如原材料价格继续上涨,将对公司盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司采购部门建立了国际大宗原料价格变化警示系统,一旦预计原料价格发生较大变化,将提前采取措施,以消除此影响。</p> |
| <p>市场竞争风险</p> | <p>重大风险事项描述:公司处于资金密集型与知识密集型的原料药及医药化工行业,国内企业数量众多,但规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业,行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型原料药及精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化原料药精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。</p> |
| <p>安全、环保风险</p> | <p>重大风险事项描述:公司化学原料药、化工医药中间体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、环保管理制度,但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。</p> <p>应对措施:公司将加强相关人员培训教育,加快相关设备的维护更新,不断完善安全环保制度,加大安全环保隐患的查找和整改力度来防止安全、环保事故给公司带来不利影响</p> |
| <p>生产资质等证书无法续期的风险</p> | <p>重大风险事项描述:根据我国医药行业的现行法规,原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证,包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等,上述证书及许可证均有一定的有效期,倘若上述资质期满无法续期或换领新证,公司的生产经营将受到一定影响。其次,最近两年南通公司原料药产品的出口比例较大,南通公司的原料药产品的进口国/地区大多采取严格的药品准入政策,如果南通公司无法持续符合出口国/地区的质量认证要求,将对公司的生产经营会产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将加速专业人才的引进,加强政策法规的学习,加强药品生产质量管理,确保各项资质证书的按时取得。</p> |
| <p>国际贸易摩擦的风险</p> | <p>重大风险事项描述:报告期内,国际贸易保护主义有所抬头,中美贸易摩擦不断升级。公司产品销售区包括欧洲、美洲和亚洲各国,上述区域为公司重要外销市场。当前世界经济处于弱复苏通道,国际贸易摩擦将面临愈演愈烈的</p> |

| | |
|--------------------------------------|--|
| | <p>风险，从而对公司出口业务和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大国内市场和贸易摩擦带来的经营风险。</p> |
| 12 种原料药技术评估期限不确定性风险 | <p>重大风险事项描述：公司 12 种原料药技术对应的产品量产后启动评估相关事宜，按照评估价值向控股股东支付对价，若上述量产产品未来产生的现金流量无法预测，则公司 12 种原料药技术评估期限将存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司将根据相关原料药量产的情况尽快开展相关技术的评估来规避相关风险。</p> |
| 长期应收款回收风险 | <p>重大风险事项描述：泰兴市虹桥镇人民政府于 2019 年 12 月与公司签订了资产回购协议，决定回购公司位于虹桥镇八圩村内的土地使用权及相应地上建筑物（构筑物）、附属物，回购价格为 5263.40 万元。该回购款由泰兴市虹桥镇人民政府下属平台公司泰兴市虹桥园工业开发有限公司统一结算，泰兴市虹桥镇人民政府考虑到资金情况，经与公司协商，回购款中 4400 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司向公司的借款。公司与泰兴市虹桥园工业开发有限公司 2019 年 12 月 21 日签订《借款合同》，借款期限为 5 年。截至目前，该笔借款尚处于正常计息期间，尚未到还款时点。若该笔借款未来无法及时足额收回，公司将产生较大金额的坏账损失，财务状况也将受到不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将定期对该泰兴市虹桥园工业开发有限公司的信用等级进行评估并随时关注利息支付的情况来规避长期应收款回收的风险；另外，公司将通过和泰兴市虹桥园工业开发有限公司协商，缩短借款期限争取提前收回该长期应收款来规避该长期应收款回收的风险。</p> |
| 公司原料药及医药中间体对应下游制剂产品尚未通过质量与疗效一致性评价的风险 | <p>重大风险事项描述：目前，公司主要产品对应的下游制剂尚未全部获得质量与疗效一致性评价通过，若未来公司下游制剂类产品通过质量与疗效一致性评价存在不确定性，公司下游制剂类药物存在被替换或市场份额逐年减少的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将通过提升自身产品的质量；另外，公司将选择实力和技术更雄厚的下游制剂生产生产商合作来规避此类风险。</p> |
| 公司研发的原料药品种通过关联审评存在不确定性的风险 | <p>重大风险事项描述：公司主要在研原料药品种尚未形成量产，尚未完成国家药品监督管理局药品审评中心“原料药、药用辅料和药包材登记信息公示”平台上登记备案。未来若公司下游制剂厂商未选择公司原料药产品进行关联审评，或已选择公司原料药产品但其自身原因未能通过关联审评的情况下，则公司研发的原料药品种存在无法通过关联审评的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加快未量产原料药研发和生产的进度，另外，公司将选择实力和技术更雄厚的下游制剂生产生产商原料药的关联审评来规避此类风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 四.二.(三) |
| 是否存在重大关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|---------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | - | 150,000 | 150,000 | 0.0139% |

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|-----|-------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|----------|--------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|---|-------------|-------------|------------|---|---|------------|--------|---------|---|
| | | 员 | | | | | | | | | |
| 泰兴市虹桥工业园开发有限公司 | 无关联关系 | 否 | 2019年12月22日 | 2024年12月22日 | 44,000,000 | 0 | 0 | 44,000,000 | 10.50% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 44,000,000 | 0 | 0 | 44,000,000 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

以上对外借款系 2019 年度发生，因泰兴市虹桥镇人民政府要求，考虑其资金情况，公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.5%，还款方式为每年付息，到期还本。该借款系借给政府平台，其无法偿还的风险较小，收益可保障。本报告期，借款方按照双方合同约定，正常履行借款合同，并按期支付利息，未发现借款方有信用恶化的情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 20,000,000.00 | 946,602.25 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 60,000,000.00 | 5,105,265.48 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 21,500,000.00 | 4,722,414.73 |

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

| 关联方 | 报表科目 | 债权债务期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 | 形成的原因 | 对公司的影响 | 临时公告披露时间 |
|-----|------|----------|-------|------|-------|--------|----------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|------|--------------|------------|--------------|------|---|-----------|
| 精华制药集团股份有限公司 | 应收账款 | 1,870,000.00 | 371,950.00 | 2,241,950.00 | 销售产品 | - | 2023年1月3日 |
| 南通季德胜科技有限公司 | 应付账款 | - | 4,680.00 | 4,680.00 | 购买商品 | - | 2023年1月3日 |

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|---------------------|-------------------|--------|
| 公司 | 2020/5/19 | - | 发行 | 稳定股价的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 稳定股价的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/19 | - | 发行 | 稳定股价的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/5/19 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/19 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/5/19 | - | 发行 | 利润分配政策的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于股份锁定及减持意向的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于股份锁定及减持意向的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于发行相关文件真实、准确、完整的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于发行相关文件真实、准确、完整的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于发行相关文件真实、准确、完整的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|-----------|-------|------------------------|------------------------------------|-------|
| 其他 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于发行相关文件真实、准确、完整的承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于重要承诺履行情况及未能履行承诺的约束措施 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于重要承诺履行情况及未能履行承诺的约束措施 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/19 | - | 发行 | 关于重要承诺履行情况及未能履行承诺的约束措施 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/6/14 | - | 发行 | 资金池业务相关承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/6/14 | - | 发行 | 资金池业务相关承诺 | 见下述2020年股票公开发行时承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/5/20 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/5/20 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/5/20 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/5/20 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/4/1 | - | 新任董监高 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019/1/17 | - | 新任董监高 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/20 | - | 新任董监高 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年2月24日 | - | 新任董监高 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、法规和章程规定,履行相关程序和义务 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/4/1 | 2019/1/17 | 离任董监高 | 规范关联交易承诺 | 对于可能发生的关联交易,根据法律、 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|--------|-----------------|--------------------------|-------|
| | | | | | 法规和章程规定，履行相关程序和义务 | |
| 董监高 | 2017/4/1 | 2019/1/17 | 离任董监高 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2017/4/1 | - | 新任董监高 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019/1/17 | - | 新任董监高 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/5/20 | - | 新任董监高 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年2月24日 | - | 新任董监高 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/7/19 | - | 重大资产重组 | 办理无产权证房产的产权认证承诺 | 协调办理重组时无证房产的权证及承担强拆损失的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018/7/19 | 2019/12/31 | 重大资产重组 | 避免人员独立性瑕疵承诺 | 重组后辞去南通公司总经理职务 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/7/19 | - | 重大资产重组 | 承担违规或侵权损失的承诺 | 承担重组中违规或者侵权行为导致的损失的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/7/19 | - | 重大资产重组 | 独立性承诺 | 保证重组标的业务、资产、财务、人员、机构方面独立 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/7/19 | 2019/1/9 | 重大资产重组 | 审议关联交易的承诺 | 关联交易限期审议的承诺 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/7/19 | 2019/12/9 | 重大资产重组 | 限售承诺 | 重组取得新股份12个月内不得转让 | 已履行完毕 |

承诺事项详细情况：

1、挂牌时的承诺

公司挂牌时董监高、持股5%以上股东童贞明签订的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》目前正在履行中；

公司挂牌时留任至今的董监高吴玉祥、朱狮章签订的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》目前正在履行中；

公司挂牌时，控股股东精华制药签订的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》目前正在履行中。

2、重大资产重组时的承诺

公司重大资产重组时，控股股东精华制药签订的《重大资产重组中关于股份锁定的承诺》、《重大资产重组中审议关联交易的承诺》已履行完毕；精华制药签订的《关于独立性的承诺函》、《重大资产重组中关于承担违规或者侵权行为导致的损失的承诺》、《关于南通公司无证房产的承诺》目前正在履行中；

公司重大资产重组时，公司董事长吴玉祥签订的《避免人员独立性瑕疵的承诺》已履行完毕。

3、董监高任职时的承诺

公司离任的董监高《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》已履行完毕；

在任的董监高吴玉祥、成剑、袁拥军、姜春娟、朱狮章、童军、沈小燕、任勇、秦建、封乃军、周剑龙签订的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》正在履行中。

4、发行时的承诺

(1) 稳定股价的承诺

公司及公司控股股东、董事、高级管理人员作出的向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的承诺：

“鉴于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告〔2013〕42号）等有关规定要求，拟定公司公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案如下：

1、启动稳定股价措施的条件

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定作相应调整，下同）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值（以下简称“启动条件”），为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。

2、稳定股价的具体措施及实施程序

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在三个交易日内，根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施。

（1）实施利润分配或资本公积转增股本

在启动股价稳定措施的条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，降低每股净资产，公司董事会将根据法律法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施利润分配方案或者资本公积转增股本方案。公司将在 5 个工作日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的二个月内，实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。

（2）公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）。

公司启动股价稳定措施后，当公司根据前项稳定股价措施完成利润分配或资本公积转增股本后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施前项稳定股价措施时，公司应在 5 个工作日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。

在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。

公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度终了时经审计的每股净资产的价格，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不超过上一个会计年度归属于母公司所有者净利润的（20%）。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》等法律、法规、规范性文件的规定。

（3）控股股东通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份（以下简称“控股股东增持公司股份”）

公司启动股价稳定措施后，当公司根据第 2 项稳定股价措施完成公司回购股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施前述第 2 项稳定股价措施时，公司控股股东应在 5 个工作日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露控股股东增持公司股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东开始实施增持公司股份的计划。

控股股东增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，用于增持股份的资金金额不低于最近一个会计年度从股份公司分得的现金股利。

如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东可不再实施增持公司股份。控股股东增持公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。公司控股股东增持公司股份应符合相关法律法规的规定。

（4）董事（独立董事除外）、高级管理人员买入公司股份

公司启动股价稳定措施后，当公司根据前述第 3 项稳定股价措施完成控股股东、控股股东增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施第 3 项稳定股价措施时，公司时任董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司

董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，买入价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，各董事、高级管理人员用于购买股份的金額为公司董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取现金分红和税后薪酬额的（30%）。如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再买入公司股份。公司董事、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定，需要履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统公司等主管部门审批的，应履行相应的审批手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行本预案及承诺。

3、约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

（1）公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员将在公司股东大会及相关证券监管机构指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

（3）如果董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

上述内容为公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员做出的承诺，系公司、控股股东、董事、高级管理人员的真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。

公司在未来聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司公开发行股票并在精选层挂牌时董事（独立董事除外）、高级管理人员已做出的稳定股价承诺，并要求其按照公司公开发行股票并在精选层挂牌时董事（独立董事除外）、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。”

（2）填补被摊薄即期回报的措施及承诺

公司关于填补被摊薄即期回报的措施及公司、全体董事、高级管理人员及控股股东出具的相关承诺：

“1、公司已就填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

（1）全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

提高公司运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。此外，本公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，本公司将全面提升运营效率，降低成本，提升公司的经营业绩。

（2）加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，本公司制定了《募集资金管理制度》等相关制度。董事会针对募集资金的使用和管理，将设立专项账户，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储，专款专用。本公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金使用，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

（3）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展。本次募集资金到位前，本公司拟通过多种渠道积极筹资资金，加快募投项目投资进度，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。

（4）进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制

根据相关法律法规的规定，公司制定了本次发行后适用的《江苏森萱医药股份有限公司章程（草案）》（“《公司章程（草案）》”），建立健全了股东回报机制。本次发行后，公司将按照相关法律法规和《公司章程（草案）》的规定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。

2、公司控股股东精华制药已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。

(2) 不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

(3) 不会动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 将在职责和权限范围内，全力促使发行人董事会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

(5) 如果发行人拟实施股权激励，将在职责和权限范围内，全力促使发行人拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

(6) 将严格履行发行人制定的有关填补回报措施以及精华制药作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果精华制药违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构及自律机构依法对精华制药作出监管措施或自律监管措施；给发行人或者股东造成损失的，精华制药将依法承担相应补偿责任。

3、公司全体董事、高级管理人员已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

(2) 本人将对职务消费行为进行约束。

(3) 本人不会动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人董事会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

(5) 如果发行人拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

(6) 本人将严格履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给发行人或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。”

(3) 利润分配政策的承诺

公司关于利润分配政策的承诺：

“为进一步增强公司现金分红的透明度，强化公司回报股东的意识，完善和健全公司分红决策和监督机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，便于投资者形成稳定的回报预期，根据《非上市公众公司监督管理办法（2019 修订）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件精神及公司在精选层挂牌后适用的《公司章程》等相关文件规定，公司董事会制定了《江苏森萱医药股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划》（以下简称“本规划”），具体内容如下：

一、本规划的制定原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的稳定合理投资回报，充分考虑和广泛听取独立董事、监事和股东的要求和意愿，采取持续、稳定的股利分配政策。

二、本规划制定考虑因素

通过综合分析公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素，在充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等情况，平衡股东的合理投资回报和公司长远发展的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对利润分配作出制度性安排，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

三、股东分红回报应履行的决策程序

公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见。董事会审议制订利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道和方式与股东、特别是中小股东进行沟通和交流，畅通信息沟通渠道，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题，便于广大股东充分行使表决权。

公司严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。监事会对董事会执行公司分红政策、董事会调整或变更利润分配政策以及董事会、股东大会关于利润分配的决策程序进行监督。

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

四、公司未来三年的具体分红规划

（一）利润分配形式

公司采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利。

（二）股利分配的间隔期间

原则上公司每会计年度进行一次利润分配，但存在累计未分配利润为负数或当年度实现的净利润为负数等特殊情形除外；在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司会积极采取现金方式分配利润。如必要时，公司董事会可以根据公司的盈利情况和资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（三）发放现金股利及股票股利的具体条件及比例

1、除存在重大投资计划或重大投资现金支出等事项以及股东大会批准的其他重大特殊情况外，公司在具备现金分红条件的情下，应当采用现金分红进行利润分配。公司实施现金分红的具体条件为：

（1）公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（2）公司累计可供分配利润为正值；

（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%；

（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（3）中国证监会或者全国中小企业股份转让系统规定的其他情形。

上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。

2、在满足现金分红条件时，公司以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

3、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

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

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

五、未来三年股利分配计划及可行性分析

公司具有较强的盈利能力和资金管理能力，有足够能力给予股东持续、稳定、合理的回报。公司资产负债率合理，生产经营较为稳健，通过经营积累、债权融资等方式可以获得现阶段发展所需资金。”

（4）关于股份锁定及减持意向的承诺

公司关于持股 10%以上股东及控股股东股份锁定及减持意向的承诺：

“1、控股股东精华制药承诺

（1）本公司自发行人股票在精选层挂牌之日起 12 个月内，不转让或者委托他人代为管理本公司持有的发行人股票在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。

（2）本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自发行人股票在精选层挂牌之日起六个月内，如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如发生派息、

送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格应做相应调整，下同），或者精选层挂牌之日后六个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司所持有发行人股份的锁定期在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

（3）如相关法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本公司同意对所持发行人股份的锁定期进行相应调整。

（4）本公司将严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件关于精选层挂牌公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本公司持有的发行人股份及其变动情况。本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。

（5）本公司作为森萱医药股东，未来持续看好森萱医药及其所处行业的发展前景，愿意长期持有森萱医药股票。本公司将较稳定且长期持有森萱医药股份。

（6）本公司承诺，将严格按照本公司签署的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持森萱医药股票。

（7）本公司减持所持有的森萱医药股份应符合相关法律法规的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

（8）本公司计划通过全国股转系统减持股份时，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划并按照全国股转公司的规定披露减持计划实施情况，减持本公司通过全国股转系统竞价、做市交易买入的除外。

2、公司持股10%以上股东童贞明承诺

（1）本人自发行人股票在精选层挂牌之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本人持有的发行人股票在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。

（2）本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自发行人股票在精选层挂牌之日起六个月内，如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格应做相应调整，下同），或者精选层挂牌之日后六个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人所持有发行人股份的锁定期在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

（3）如相关法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本人同意对所持发行人股份的锁定期进行相应调整。

（4）本人将严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件关于精选层挂牌公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本人持有的发行人股份及其变动情况。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。

（5）本人作为森萱医药股东，未来持续看好森萱医药及其所处行业的发展前景，愿意长期持有森萱医药股票。本人将较稳定且长期持有森萱医药股份。

（6）本人承诺，将严格按照本人签署的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持森萱医药股票。

（7）本人减持所持有的森萱医药股份应符合相关法律法规的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

（8）本人计划通过全国股转系统减持股份时，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划并按照全国股转公司的规定披露减持计划实施情况，减持本公司通过全国股转系统竞价、做市交易买入的除外。”

（5）关于发行相关文件真实、准确、完整的承诺

公司及其控股股东、全体董事、监事、高级管理人员及相关中介机构关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺：

“1、发行人承诺

本公司承诺：

（1）本公司公开发行申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司承诺对本次公开发行申请文件的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

（2）若在合格投资者缴纳股票申购款后且股票尚未挂牌流通前，因本公司公开发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定后，对于本公司本次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

若本公司向不特定合格投资者公开发行的股票在精选层挂牌流通后，因本公司公开发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定之日起 10 个交易日内召开董事会并提议尽快召开股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司本次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行价格加上自本次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行活期存款利息。如有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将根据除权除息情况进行相应调整。

本公司同时承诺，如因本公司本次公开发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。

上述承诺内容系公司真实意思表示，公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。

2、公司控股股东精华制药承诺

“精华制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）作为江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“发行人”）控股股东，郑重承诺如下：

1、本公司为发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌制作、出具的申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本公司对申请文件所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2、若证券监督管理部门、全国股转公司或其他有权部门认定发行申请文件所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本公司将依法购回已转让的原限售股份（如有）。

3、本公司作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购向不特定合格投资者公开发行的全部新股。

4、发行申请文件若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

5、本公司将严格遵守我国法律法规关于控股股东持股、股份变动的有关规定，规范诚信履行控股股东的义务。

6、若未能履行上述承诺，则本公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结所持有的相应市值的公司股票，以为本公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。”

3、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

“江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司全体董事、监事、高级管理人员就公司本次公开发行申请文件的真实性、准确性、完整性郑重承诺如下：

本人作为森萱医药的董事/监事/高级管理人员，本人确认并承诺：公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

该承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。”

4、中介机构承诺

保荐机构开源证券承诺：本保荐机构为发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的申请文件真实、准确、完整。若因本保荐机构为发行人向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将依法承担相应的赔偿责任。

审计机构天衡所承诺：本审计机构为发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的申请文件真实、准确、完整。若本审计机构为本次发行人向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本机构将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。

发行人律师汇典所承诺：本所为发行人本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌制作、出具的申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若因本所在本次发行工作期间未勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法承担相应的赔偿责任。

评估机构万隆评估承诺：本机构为发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若本机构为本次发行人向不特定合格投资者公开发行股票制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本机构将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。”

(6) 关于重要承诺履行情况及未能履行承诺的约束措施

为保证承诺未来正常履行，公司、控股股东、董事、监事及高级管理人员分别出具了关于未能履行承诺的约束措施，具体如下：

“1、森萱医药承诺

“森萱医药保证将严格履行《公开发行说明书》披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）如果本公司未履行《公开发行说明书》披露的承诺事项，本公司将及时在股东大会及中国证券监督管理委员会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

（2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司及投资者的利益。

（3）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失，具体措施如下：

1) 在证券监督管理部门或其他有权部门认定本公司《公开发行说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，公司将依法启动赔偿投资者损失的相关工作。

2) 投资者的损失根据与投资者协商的金额确定，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式和金额确定。

（4）本公司在作出的各项承诺事项中已提出有具体约束措施的，按照本公司在该等承诺中承诺的约束措施履行。”

2、精华制药承诺

“（1）如果本公司未能履行、无法履行或无法按期履行《公开发行说明书》披露的承诺事项（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：

1) 本公司将在森萱医药的股东大会及中国证券监督管理委员会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行承诺的具体原因并向森萱医药的其他股东和社会公众投资者道歉。

2) 如果因未履行《公开发行说明书》披露的相关承诺事项给森萱医药或者其他投资者造成损失的，则本公司将依据与投资者协商的金额，或依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式和金额向森萱医药或者其他投资者依法承担赔偿责任。

3) 如果本公司未承担前述赔偿责任，本公司持有的森萱医药本次公开发行股票前股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时森萱医药有权扣减本公司所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。

4) 若本公司因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归森萱医药所有。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司未能履行、无法履行或无法按期履行《公开发行说明书》披露的承诺事项，本公司将采取以下措施：

1) 本公司将在森萱医药的股东大会及中国证券监督管理委员会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行承诺的具体原因并向森萱医药的其他股东和社会公众投资者道歉。

2) 向森萱医药及其股东提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护森萱医药、其他股东和社会公众投资者的利益。”

3、董事、监事、高级管理人员承诺

“（1）如果本人未能履行、无法履行或无法按期履行《公开发行说明书》披露的承诺事项（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

1) 本人将通过公司披露未能履行、无法履行或无法按期履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2) 如果因未履行《公开发行说明书》披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，则

本人将依法承担赔偿责任。若本人从公司处领取薪酬，则同意公司停止向本人发放薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完毕相关承诺事项。

3) 若本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人未能履行、无法履行或无法按期履行《公开发行说明书》披露的承诺事项，本人将采取以下措施：

1) 本人将通过公司披露未能履行、无法履行或无法按期履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。

2) 向公司及其股东提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其股东和社会公众投资者的利益。” ”

(7) 资金池业务相关承诺

(1) 公司承诺

对于资金池业务事项，发行人于 2020 年 6 月 14 日作出如下承诺：

1) 自发行人于 2014 年 8 月在全国股转系统挂牌之日起至今，除南通公司在成为发行人子公司之前参与过资金池业务外，发行人及其其他子公司均从未参与任何资金池业务；自本承诺函出具之日起，发行人及其子公司承诺亦不会参与任何其他主体开展的资金池业务。

2) 自本承诺函出具之日起尽快（10 个工作日内）召开董事会或股东大会会议审议并修订或制定相关内部控制制度，在制度中明确严格规定公司及子公司均不得参与任何资金池相关业务，使公司内部控制长效机制进一步健全。

3) 在发行人作为公众公司期间，本承诺持续有效，如有违反，将承担相应的法律责任。

(2) 发行人控股股东精华制药承诺

对于资金池业务事项，发行人控股股东精华制药于 2020 年 6 月 14 日作出如下说明并承诺：

1) 自发行人于 2014 年 8 月在全国股转系统挂牌之日起至今，除南通公司在成为发行人子公司之前参与了精华制药资金池业务外，发行人及其其他子公司均从未参与过精华制药资金池业务；截至本承诺函出具日，精华制药确认发行人及其所有子公司（含南通公司）均不在精华制药资金池业务中；

2) 精华制药承诺，自本承诺函出具之日起，不要求发行人及其子公司加入精华制药资金池业务，不对发行人及其子公司进行现金管理，也不接受发行人及其子公司加入资金池业务申请，若发行人及其子公司审议加入其他第三方资金池相关议案，精华制药对相关议案投反对票；

3) 精华制药承诺，将尽快（自本承诺函出具之日起 30 个工作日内）修订精华制药关于现金管理业务的管理制度，将在制度中明确规定进行资金集中管理的子公司不包含下属公众公司及其子公司，从制度上保证下属公众公司治理的规范性；

4) 精华制药将根据有关法律法规的规定确保发行人在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，将不利用发行人控股股东地位进行任何损害发行人及其他股东权益的活动；

5) 在精华制药作为发行人控股股东且发行人为公众公司期间，本承诺持续有效，如有违反，将承担相应的法律责任。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|------------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 质押 | 6,286,578.61 | 0.50% | 银行承兑汇票保证金、定期存款利息 |
| 应收款项融资 | 流动资产 | 质押 | 6,438,552.82 | 0.51% | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 长期资产 | 抵押 | 16,491,011.03 | 1.32% | 用于银行抵押借款 |
| 无形资产 | 长期资产 | 抵押 | 1,619,730.18 | 0.13% | 用于银行抵押借款 |
| 总计 | - | - | 30,835,872.64 | 2.46% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

1、报告期内，公司将货币资金、划分为应收款项融资的银行承兑汇票质押给银行开具等额的应付票据，可以加速公司银行承兑汇票的流转，提高资产运行的质量；

2、报告期内，公司子公司宁夏森萱将土地使用权、房产建筑物抵押给银行，获得中国银行流动资金授信额度 2,000 万元，截止报告期末已提取贷款 400 万元，用于补充日常经营所需流动资金；

以上质押、抵押资产账面价值合计占总资产比例为 2.46%，占比较小，不会对公司的正常经营造成重大不利影响

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-------------|----------|---------|-------------|----------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 426,693,340 | 99.9473% | 37,500 | 426,730,840 | 99.9561% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 308,724,340 | 72.3146% | - | 308,724,340 | 72.3146% |
| | 董事、监事、高管 | 25,000 | 0.0059% | 37,500 | 62,500 | 0.0146% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 225,000 | 0.0527% | -37,500 | 187,500 | 0.0439% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 225,000 | 0.0527% | -37,500 | 187,500 | 0.0439% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 426,918,340 | - | 0 | 426,918,340 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 11,369 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 |
|-----------|--------------------------------------|-------|-------------|-----------|-------------|----------|--------------------|---------------------|
| 1 | 精华制药集团股份有限公司 | 国有法人 | 308,724,340 | - | 308,724,340 | 72.3146% | - | 308,724,340 |
| 2 | 童贞明 | 境内自然人 | 21,355,157 | -460,000 | 20,895,157 | 4.8944% | - | 20,895,157 |
| 3 | 孙丽 | 境内自然人 | 1,783,351 | 258,571 | 2,041,922 | 0.4783% | - | 2,041,922 |
| 4 | 林良墩 | 境内自然人 | 944,254 | 615,045 | 1,559,299 | 0.3652% | - | 1,559,299 |
| 5 | 中国银行股份有限公司—中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金 | 其他 | 250,000 | 1,040,000 | 1,290,000 | 0.3022% | - | 1,290,000 |
| 6 | 丁海峰 | 境内自然人 | 950,000 | 30,000 | 980,000 | 0.2296% | - | 980,000 |
| 7 | 刘汇 | 境内自然人 | 754,354 | -43,060 | 711,294 | 0.1666% | - | 711,294 |
| 8 | 董卓 | 境内自然人 | 672,005 | 13,782 | 685,787 | 0.1606% | - | 685,787 |
| 9 | 敖世泽 | 境内自然人 | 560,108 | 66,500 | 626,608 | 0.1468% | - | 626,608 |
| 10 | 交通银行股份有限公司—南方北交所精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金 | 其他 | 631,860 | -60,000 | 571,860 | 0.1340% | - | 571,860 |
| 合计 | | - | 336,625,429 | 1,460,838 | 338,086,267 | 79.1923% | 0 | 338,086,267 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司普通股前十名股东相关间无关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内不存在新发行股票的情形，以前年度发行股票存续至报告期的募集资金，截至 2023 年 6 月 30 日止，公司报告期内使用募集资金 33.86 万元，募集资金累计已使用 20,249.60 万元（其中归还银行借款 13,084.65 万元，流动资金支出 7,164.95 万元）。募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入 417.84 万元，购买理财产品收益 461.86 万元，支付手续费 0.15 万元，募集资金账户余额为 10,638.35 万元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------|----|----------|-----------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 吴玉祥 | 董事长 | 男 | 1969年8月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 成剑 | 董事 | 男 | 1979年2月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 袁拥军 | 董事、总经理 | 男 | 1984年10月 | 2021年2月8日 | 2023年6月3日 |
| 姜春娟 | 董事、副总经理 | 女 | 1974年7月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 童军 | 董事 | 男 | 1982年11月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 沈小燕 | 独立董事 | 女 | 1974年5月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 任勇 | 独立董事 | 男 | 1959年10月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 朱狮章 | 董事会秘书、财务负责人 | 男 | 1982年12月 | 2020年6月4日 | 2023年6月3日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴玉祥为公司控股股东精华制药副总经理；董事成剑为控股股东精华制药副总经理；监事会主席秦建为公司控股股东精华制药监事、安全总监、运营合规部总经理。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|-------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|-------------|
| 成剑 | 董事 | 75,000 | - | 75,000 | 0.0176% | - | - | 0 |
| 姜春娟 | 董事、副总经理 | 75,000 | - | 75,000 | 0.0176% | - | - | 0 |
| 朱狮章 | 董事会秘书、财务负责人 | 100,000 | - | 100,000 | 0.0234% | - | - | 25,000 |
| 合计 | - | 250,000 | - | 250,000 | 0.0586% | 0 | 0 | 25,000 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 行政管理人员 | 111 | 5 | 5 | 111 |
| 生产人员 | 395 | 55 | 54 | 396 |
| 销售人员 | 25 | 0 | 2 | 23 |
| 技术人员 | 106 | 0 | 5 | 101 |
| 财务人员 | 18 | 0 | 0 | 18 |
| 员工总计 | 655 | 60 | 66 | 649 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 8 | 8 |
| 本科 | 141 | 149 |
| 专科 | 173 | 170 |
| 专科以下 | 330 | 319 |
| 员工总计 | 655 | 649 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 375,334,401.93 | 483,064,599.95 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 141,152,369.86 | 74,622,835.62 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 |
| 应收账款 | 五、4 | 58,776,799.30 | 47,760,866.65 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 36,733,557.28 | 29,439,580.44 |
| 预付款项 | 五、6 | 9,386,737.34 | 7,311,043.30 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 1,162,947.86 | 2,075,496.94 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 145,945,195.62 | 156,874,920.82 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、9 | 2,438,333.32 | 115,500.00 |
| 其他流动资产 | 五、10 | 879,136.33 | 406,266.88 |
| 流动资产合计 | | 783,135,451.98 | 804,004,935.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、11 | 44,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 五、12 | 373,734,391.71 | 392,141,710.12 |
| 在建工程 | 五、13 | | 1,638,156.63 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、14 | 2,770,115.87 | 3,519,191.47 |
| 无形资产 | 五、15 | 37,426,439.95 | 38,031,366.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 9,142,014.80 | 9,140,336.36 |
| 其他非流动资产 | 五、17 | | 672,200.00 |
| 非流动资产合计 | | 467,072,962.33 | 489,142,961.25 |
| 资产总计 | | 1,250,208,414.31 | 1,293,147,896.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 9,008,637.50 | 20,024,805.55 |
| 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 | 五、19 | 12,501,809.21 | 7,249,741.25 |
| 应付账款 | 五、20 | 34,411,651.86 | 41,613,579.86 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、21 | 2,321,062.83 | 10,074,984.02 |
| 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 | 五、22 | 16,420,344.23 | 21,598,013.32 |
| 应交税费 | 五、23 | 7,498,218.67 | 16,040,757.68 |
| 其他应付款 | 五、24 | 7,265,177.63 | 7,255,926.58 |
| 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 | 五、25 | 1,036,456.11 | 1,049,674.85 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 104,894.55 | 1,054,057.12 |
| 流动负债合计 | | 90,568,252.59 | 125,961,540.23 |
| 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 | 五、27 | 1,144,601.80 | 2,118,073.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、28 | 1,358,823.52 | 1,449,411.76 |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 7,230,447.24 | 6,857,485.59 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,733,872.56 | 10,424,970.53 |
| 负债合计 | | 100,302,125.15 | 136,386,510.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、29 | 426,918,340.00 | 426,918,340.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、30 | 217,559,039.68 | 217,559,039.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、31 | 2,031,055.09 | 1,228,680.16 |
| 盈余公积 | 五、32 | 34,014,929.62 | 34,014,929.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、33 | 398,168,585.59 | 406,920,038.74 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,078,691,949.98 | 1,086,641,028.20 |
| 少数股东权益 | | 71,214,339.18 | 70,120,357.35 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,149,906,289.16 | 1,156,761,385.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,250,208,414.31 | 1,293,147,896.31 |

法定代表人：吴玉祥主管会计工作负责人：朱狮章会计机构负责人：张网保

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 159,128,734.75 | 231,158,499.25 |
| 交易性金融资产 | | 131,032,232.87 | 64,596,917.81 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十四、1 | 7,359,985.00 | 83,360,430.00 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 82,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,467,299.99 | 115,500.00 |
| 其他流动资产 | | 143,924.00 | 7,858.80 |
| 流动资产合计 | | 300,132,176.61 | 379,239,205.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 十四、2 | 410,549,444.45 | 410,549,444.45 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 287,053.88 | 356,217.97 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,832,442.73 | 2,198,931.25 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 378.75 | 492.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 456,669,319.81 | 457,105,086.17 |
| 资产总计 | | 756,801,496.42 | 836,344,292.03 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 815,388.50 | 815,388.50 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 395,875.61 | 395,875.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 128,110.81 | 544,034.81 |
| 应交税费 | | 520,170.61 | 1,675,012.72 |
| 其他应付款 | | 380,200.24 | 283,105.74 |
| 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 | | 680,416.33 | 680,416.33 |
| 其他流动负债 | | 19,699.96 | 19,699.96 |
| 流动负债合计 | | 2,939,862.06 | 4,413,533.67 |
| 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 | | 727,105.60 | 1,457,222.01 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 508,058.22 | 149,229.45 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,235,163.82 | 1,606,451.46 |
| 负债合计 | | 4,175,025.88 | 6,019,985.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 426,918,340.00 | 426,918,340.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 283,311,716.85 | 283,311,716.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 175,991.90 | 175,991.90 |
| 盈余公积 | | 34,014,929.62 | 34,014,929.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,205,492.17 | 85,903,328.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 752,626,470.54 | 830,324,306.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 756,801,496.42 | 836,344,292.03 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |
| 其中：营业收入 | 五、34 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 223,979,453.94 | 234,432,043.59 |
| 其中：营业成本 | 五、34 | 181,104,613.19 | 186,140,029.08 |
| 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 | 五、35 | 3,705,418.10 | 3,593,228.42 |
| 销售费用 | 五、36 | 7,429,897.60 | 7,027,015.85 |
| 管理费用 | 五、37 | 26,947,574.65 | 25,665,472.95 |
| 研发费用 | 五、38 | 14,018,463.24 | 17,766,744.91 |
| 财务费用 | 五、39 | -9,226,512.84 | -5,760,447.62 |
| 其中：利息费用 | | 488,812.45 | 190,581.04 |
| 利息收入 | | 7,376,690.15 | 4,254,993.12 |
| 加：其他收益 | 五、40 | 380,969.79 | 5,535,046.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 42,159.39 | 466,761.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | 1,529,534.24 | 2,159,631.61 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、43 | -618,410.26 | -2,127,908.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、44 | -1,789,294.39 | -5,199,548.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | -66,240.84 | -341.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 93,088,036.53 | 117,769,265.27 |
| 加：营业外收入 | 五、46 | 5,000.00 | 1,000.10 |
| 减：营业外支出 | 五、47 | 25,045.00 | 35,607.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 93,067,991.53 | 117,734,657.92 |
| 减：所得税费用 | 五、48 | 12,551,574.03 | 15,937,029.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 80,516,417.50 | 101,797,628.27 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 80,516,417.50 | 101,797,628.27 |
| 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.少数股东损益 | | 3,884,202.65 | 6,227,495.21 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 76,632,214.85 | 95,570,133.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|------|---------------|----------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 80,516,417.50 | 101,797,628.27 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 76,632,214.85 | 95,570,133.06 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,884,202.65 | 6,227,495.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十五、2 | 0.1795 | 0.2239 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.1795 | 0.2239 |

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、3 | 613,207.55 | 849,056.61 |
| 减：营业成本 | 十四、3 | | |
| 税金及附加 | | 2,630.18 | 2,488.80 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 3,274,359.31 | 2,838,299.22 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -5,034,338.98 | -3,803,108.53 |
| 其中：利息费用 | | 49,700.10 | 91,060.80 |
| 利息收入 | | 5,096,314.36 | 3,910,553.97 |
| 加：其他收益 | | 33,885.29 | 13,233.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、4 | 4,846,993.97 | 3,266,134.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 1,435,315.06 | 1,935,667.23 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 455.00 | -120.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 32,751.85 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,719,958.21 | 7,026,291.75 |
| 加：营业外收入 | | | 0.10 |
| 减：营业外支出 | | | 1,515.19 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,719,958.21 | 7,024,776.66 |
| 减：所得税费用 | | 1,034,126.57 | 991,413.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,685,831.64 | 6,033,362.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,685,831.64 | 6,033,362.94 |
| （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 | | 7,685,831.64 | 6,033,362.94 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0180 | 0.0141 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0180 | 0.0141 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | | 262,682,698.06 | 273,094,837.08 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 908,698.89 | 1,077,277.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、49(1) | 5,835,502.36 | 9,401,661.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 269,426,899.31 | 283,573,776.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 99,397,241.89 | 114,202,128.91 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 58,324,188.49 | 52,667,500.50 |
| 支付的各项税费 | | 39,576,141.24 | 16,831,597.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、49(2) | 14,129,978.44 | 20,095,601.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 211,427,550.06 | 203,796,829.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 57,999,349.25 | 79,776,946.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 150,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 46,993.97 | 1,468,174.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,800.00 | 16,000.00 |
| 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 | | 99,793.97 | 151,484,174.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,887,004.75 | 9,771,450.47 |
| 投资支付的现金 | | 65,000,000.00 | 130,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 70,887,004.75 | 139,771,450.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -70,787,210.78 | 11,712,724.37 |
| 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 | 19,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 19,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,000,000.00 | 9,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 88,796,290.23 | 76,863,959.54 |
| 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 | | 104,796,290.23 | 86,413,959.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -99,796,290.23 | -67,113,959.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,002,017.21 | 1,399,248.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -110,582,134.55 | 25,774,960.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 479,853,280.09 | 317,797,524.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 369,271,145.54 | 343,572,484.92 |

法定代表人：吴玉祥主管会计工作负责人：朱狮章会计机构负责人：张网保

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 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 | | 650,000.00 | 900,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,228,564.33 | 4,202,916.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,878,564.33 | 5,102,916.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 0.00 | 1,114,728.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,558,670.54 | 1,404,029.66 |
| 支付的各项税费 | | 1,831,456.34 | 185,096.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,034,327.92 | 1,291,657.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,424,454.80 | 3,995,512.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,545,890.47 | 1,107,403.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 131,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 86,846,993.97 | 26,129,547.55 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,800.00 | |
| 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 | | | 6,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 86,899,793.97 | 163,129,547.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 65,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 71,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 15,899,793.97 | 97,129,547.55 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 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 | | 85,383,668.00 | 76,845,301.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 85,383,668.00 | 76,845,301.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -85,383,668.00 | -76,845,301.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -72,029,764.50 | 21,391,649.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 231,158,499.25 | 167,162,433.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 159,128,734.75 | 188,554,083.67 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 217,559,039.68 | | | 1,228,680.16 | 34,014,929.62 | | 406,920,038.74 | 70,120,357.35 | 1,156,761,385.55 |
| 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 | 426,918,340.00 | | | | 217,559,039.68 | | | 1,228,680.16 | 34,014,929.62 | | 406,920,038.74 | 70,120,357.35 | 1,156,761,385.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 802,374.93 | | | | -8,751,453.15 | 1,093,981.83 | -6,855,096.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 76,632,214.85 | 3,884,202.65 | 80,516,417.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -85,383,668.00 | -3,200,000.00 | -88,583,668.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -85,383,668.00 | -3,200,000.00 | -88,583,668.00 |
| 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 | | | | | | | 802,374.93 | | | | | | 802,374.93 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 5,010,420.41 | | | | | | 5,010,420.41 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,208,045.48 | | | | | | 4,208,045.48 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 409,779.18 | 409,779.18 |
| 四、本期期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 217,559,039.68 | | 2,031,055.09 | 34,014,929.62 | | 398,168,585.59 | 71,214,339.18 | 1,149,906,289.16 | |

上期情况

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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 217,559,039.68 | | | 555,727.61 | 24,869,309.92 | | 332,366,051.44 | 64,362,819.20 | 1,066,631,287.85 |
| 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 | 426,918,340.00 | | | 217,559,039.68 | | 555,727.61 | 24,869,309.92 | 332,366,051.44 | 64,362,819.20 | 1,066,631,287.85 | | |
| 三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列) | | | | | | 1,375,026.67 | | 18,724,831.86 | 4,491,470.84 | 24,591,329.37 | | |
| (一)综合 收益总额 | | | | | | | | 95,570,133.06 | 6,227,495.21 | 101,797,628.27 | | |
| (二)所有 者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投 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 | | | | | | | | -76,845,301.20 | -2,000,000.00 | -78,845,301.20 | | |
| 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 | | | | | | | | | | -76,845,301.20 | -2,000,000.00 | -78,845,301.20 |
| 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 | | | | | | | 1,375,026.67 | | | | | 1,375,026.67 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 3,842,371.74 | | | | | 3,842,371.74 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | 2,467,345.07 | | | | | 2,467,345.07 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | 263,975.63 | 263,975.63 |
| 四、本期期 末余额 | 426,918,340.00 | | | 217,559,039.68 | | | 1,930,754.28 | 24,869,309.92 | | 351,090,883.30 | 68,854,290.04 | 1,091,222,617.22 |

法定代表人：吴玉祥主管会计工作负责人：朱狮章会计机构负责人：张网保

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | | 175,991.90 | 34,014,929.62 | | 85,903,328.53 | 830,324,306.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | | 175,991.90 | 34,014,929.62 | | 85,903,328.53 | 830,324,306.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -77,697,836.36 | -77,697,836.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,685,831.64 | 7,685,831.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -85,383,668.00 | -85,383,668.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -85,383,668.00 | -85,383,668.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|-------------------|----------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | 175,991.90 | 34,014,929.62 | | 8,205,492.17 | 752,626,470.54 |

上期情况

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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | | 175,991.90 | 24,869,309.92 | | 80,438,052.46 | 815,713,411.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | | 175,991.90 | 24,869,309.92 | | 80,438,052.46 | 815,713,411.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -70,811,938.26 | -70,811,938.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,033,362.94 | 6,033,362.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -76,845,301.20 | -76,845,301.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -76,845,301.20 | -76,845,301.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 426,918,340.00 | | | | 283,311,716.85 | | 175,991.90 | 24,869,309.92 | | 9,626,114.20 | 744,901,472.87 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、33 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

向所有者分配利润的情况：

报告期内，根据公司第三届董事会第十九次会议及 2023 年度股东大会决议，公司决定以 426,918,340.00 股为基数，每 10 股以未分配利润分配现金股利 2.0 元，本次现金分红合计 85,383,668.00 元，本次权益分派登记日为 2023 年 5 月 11 日。

(二) 财务报表项目附注

江苏森萱医药股份有限公司

2023 年 1-6 月度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰兴市江腾医药化工厂，注册资本人民币 1,000.00 万元，经济性质为集体企业。根据 2008 年 8 月 19 日泰兴市企业改革领导小组办公室泰企改（2008）19 号《关于同意泰兴市江腾医药化工厂改制的批复》，泰兴市江腾医药化工厂整体出让给童贞明，童贞明以经评估确认的净资产 2,035.01 万元作为对新企业的出资，根据章程的规定，其中

2000 万元作为变更后公司的注册资本，余额 35.01 万元作为变更后公司的资本公积。同时童兴智以货币资金出资 100 万元。变更后，公司注册资本为人民币 2,100 万元，其中：童贞明出资 2,000 万元，占注册资本的 95.24%；童兴智出资 100 万元，占注册资本的 4.76%。

根据公司 2011 年 3 月 30 日股东会决议及修改后章程的规定，童贞明将其所持的公司 740 万股股权转让给栾雯，210 万股股权转让给韦荷兰；童兴智将其所持有的 100 万股股权转让给栾雯。本次变更后，童贞明出资 1,050 万元，占注册资本的 50%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 40%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2011 年 7 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 1,500 万元，均为童贞明出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 3,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 70.83%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 23.33%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 5.84%。

根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 2,000 万元，均为泰兴市森萱柒号商务会所有限公司出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 45.54%；泰兴市森萱柒号商务会所有限公司（以下简称“柒号会所”）出资 2,000 万元，占注册资本的 35.71%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 15.00%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 3.75%。

根据公司 2011 年 9 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司自然人股东栾雯将其所持有的公司 740 万股股权转让给童贞明，将其所持有的公司 100 万股股权转让给柒号会所；公司自然人股东韦荷兰将其所持有的公司 210 万股股权转让给童贞明；公司自然人股东童贞明将其所持有的公司 1,260 万股股权转让给柒号会所。本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2,240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 3,360 万元，占注册资本的 60.00%。

根据 2012 年 3 月 13 日股东会决议，柒号会所将其持有公司 51%股权转让给精华制药集团股份有限公司。2012 年 4 月 9 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 504 万元，占注册资本的 9%。

根据 2013 年 12 月 20 日股东会决议，泰兴市森萱柒号商务会所有限公司持有的本公司 9%的股权全部转让给童贞明。2013 年 12 月 23 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,744 万元，占注册资本的 49.00%。

根据 2014 年 3 月 21 日公司股东会议决议，公司整体变更为股份有限公司，公司已于 2014 年 3 月 28 日办妥工商变更手续。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 7 月 17 日出具的股转系统函[2014]896 号文《关于同意江苏森萱医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业

股份转让系统挂牌。

根据 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议，公司向现有股东按持股比例定向发行股票 330.00 万股，发行价为每股人民币 6.00 元，精华制药集团股份有限公司认购 168.30 万股，认购资金人民币 1,009.80 万元，童贞明认购 161.70 万股，认购资金人民币 970.20 万元，合计认购 1,980.00 万元，此次募集资金款项业经天衡验字(2017)00001 号验资报告予以验证，此次增发完成后，公司注册资本变更为 5,930.00 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 3,024.30 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,905.70 万元，占注册资本的 49.00%。

根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100% 的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821% 的股权。非公开发行 124,159,170 人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 4.5 元，此次非公开发行后，公司注册资本变更为 183,459,170 元。

根据公司 2019 年 12 月 9 日第二届董事会第十六次会议及 2019 年第四次临时股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股，转增后公司股本增至 366,918,340 股，股权结构保持不变。

根据公司 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》，公司拟申报全国中小企业股份转让系统股票向不定向投资者公开发行并在精选层挂牌，并于 2020 年 6 月 30 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1302 号文《关于核准江苏森萱医药股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》核准。公司向不特定合格投资者发行人民币普通股 60,000,000 股，变更后注册资本为 426,918,340.00 元，股本为 426,918,340 股。

公司经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；化工产品销售（不含许可类化工产品）；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司的注册地：泰兴市虹桥镇中丹路西侧。

公司统一社会信用代码：91321200748720948H。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变动，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、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 年度 1-6 月财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

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、会计年度

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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标的，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、 应收款项

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 |

12、 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。

13、 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。

14、 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，与附注三、11 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。

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、 投资性房地产

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% |

19、 固定资产

(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。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 无形资产

(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。

(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。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（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。

28、 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。

29、 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。

30、 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。

31、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

32、 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。

33、 所得税

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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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。

34、 租赁

（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。

(4) 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三、22 及附注三、28。

(5) 出租人会计处理

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。

35、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。

36、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第16号导致的会计政策变更

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自2023年1月1日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、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%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 房产税 | 房产原值的70%或租金收入为计税依据 | 1.2%或12% |
| 土地使用税 | 按土地使用面积 | 2元、4元/平方米 |

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 | 所得税率 |
|---------------|------|
| 江苏森萱医药股份有限公司 | 25% |
| 精华制药集团南通有限公司 | 15% |
| 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% |

| 纳税主体名称 | 所得税率 |
|--------------|------|
| 上海苏通生物科技有限公司 | 20% |

2、税收优惠及批文

(1) 公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得 GR202132001110 号《高新技术企业证书》，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。

(2) 公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 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 年起三年减按 15% 计缴。

(3) 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。

(4) 根据财政部、税务总局 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》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；根据财政部、税务总局 2022 年第 13 号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司上海苏通生物科技有限公司 2023 年度均按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（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）

1、货币资金

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 现金 | 1,020.91 | 4,300.42 |
| 银行存款 | 369,270,124.63 | 480,072,301.89 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | 6,063,256.39 | 2,987,997.64 |
| 合计 | 375,334,401.93 | 483,064,599.95 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 6,286,578.61 | 3,211,319.86 |

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金及定期存单利息外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,063,256.39 | 2,987,997.64 |
| 借款账户利息 | - | - |
| 合计 | 6,063,256.39 | 2,987,997.64 |

2、交易性金融资产

| 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 | 141,152,369.86 | 74,622,835.62 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 理财产品 | 141,152,369.86 | 74,622,835.62 |
| 合计 | 141,152,369.86 | 74,622,835.62 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 |

(2) 按坏账计提方法分类：

| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 11,325,973.14 | 100 | - | - | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 | 100 | - | - | 2,333,824.46 |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,325,973.14 | 100 | - | - | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 | 100 | - | - | 2,333,824.46 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 (%) | |
| 合计 | 11,325,973.14 | 100 | - | - | 11,325,973.14 | 2,333,824.46 | 100 | - | - | 2,333,824.46 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 21,211,717.19 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | 21,211,717.19 | - |

(5) 期末公司质押的应收票据情况

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | - | - |

(6) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 61,870,315.05 |
| 1 至 2 年 | - |
| 2 至 3 年 | - |
| 3 至 4 年 | - |
| 4 至 5 年 | - |
| 5 年以上 | - |
| 合 计 | 61,870,315.05 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 61,870,315.05 | 100 | 3,093,515.75 | 5.00 | 58,776,799.30 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项 | 61,870,315.05 | 100 | 3,093,515.75 | 5.00 | 58,776,799.30 |
| 合计 | 61,870,315.05 | 100 | 3,093,515.75 | 5.00 | 58,776,799.30 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 50,274,596.48 | 100 | 2,513,729.83 | 5.00 | 47,760,866.65 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项 | 50,274,596.48 | 100 | 2,513,729.83 | 5.00 | 47,760,866.65 |
| 合计 | 50,274,596.48 | 100 | 2,513,729.83 | 5.00 | 47,760,866.65 |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 61,870,315.05 | 3,093,515.75 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 30.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 61,870,315.05 | 3,093,515.75 | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 50,274,596.48 | 2,513,729.83 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 30.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 50,274,596.48 | 2,513,729.83 | - |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,513,729.83 | 579,785.92 | - | - | - | 3,093,515.75 |

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|-------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 兖矿煤化供销有限公司 | 货款 | 9,145,689.50 | 1年以内 | 14.78 | 457,284.48 |
| 商丘市新先锋药业有限公司 | 货款 | 4,200,000.00 | 1年以内 | 6.79 | 210,000.00 |
| 上海联方国际贸易有限公司 | 货款 | 4,112,000.00 | 1年以内 | 6.65 | 205,600.00 |
| IMCD SWITZERLAND AG(瑞士) | 货款 | 3,441,504.02 | 1年以内 | 5.56 | 172,075.20 |
| 上海迪赛诺化学制药有限公司 | 货款 | 3,437,370.00 | 1年以内 | 5.56 | 171,868.50 |
| 合计 | | 24,336,563.52 | | 39.34 | 1,216,828.18 |

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 36,733,557.28 | 29,439,580.44 |
| 合计 | 36,733,557.28 | 29,439,580.44 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况:

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,438,552.82 | 4,300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 6,438,552.82 | 4,300,000.00 |

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 均系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄结构 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,386,737.34 | 100.00 | 7,311,043.30 | 100.00 |
| 1至2年 | - | - | - | - |
| 2至3年 | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 9,386,737.34 | 100.00 | 7,311,043.30 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

| 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 | 54.55 |
| 如东洋口环保热电有限公司 | 非关联方 | 816,062.44 | 8.69 |
| 兖矿鲁南化工有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 5.33 |
| 兖矿煤化供销有限公司 | 非关联方 | 447,916.12 | 4.77 |

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|-------------------------|--------|--------------|---------------|
| 宁夏德泓红崖子园污水处理有限责任公司能源分公司 | 非关联方 | 428,445.51 | 4.56 |
| 合计 | -- | 7,313,079.35 | 77.90 |

7、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,162,947.86 | 2,075,496.94 |
| 合计 | 1,162,947.86 | 2,075,496.94 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

| 账龄 | 账面余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 252,574.71 |
| 1至2年 | 58,812.49 |
| 2至3年 | - |
| 3至4年 | 1,729,150.00 |
| 4至5年 | - |
| 5年以上 | - |
| 合计 | 2,040,537.20 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工备用金 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 支付的保证金及押金 | 139,500.00 | 140,400.00 |
| 应收出口退税 | 109,912.83 | 43,911.94 |
| 支付的各项费用 | 60,974.37 | - |
| 应收单位往来款 | 1,725,150.00 | 2,725,150.00 |
| 合计 | 2,040,537.20 | 2,914,461.94 |

3) 坏账准备计提情况:

| 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 | 838,965.00 | - | - | 838,965.00 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 38,624.34 | - | - | 38,624.34 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |

| 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) | |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | 877,589.34 | - | - | 877,589.34 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 838,965.00 | 38,624.34 | - | - | - | 877,589.34 |
| 合计 | 838,965.00 | 38,624.34 | - | - | - | 877,589.34 |

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 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 | 84.54 | 862,575.00 |
| 如东县新天地投资发展有限公司 | 保证金及押金 | 70,000.00 | 1年以内、1-2年 | 3.43 | 6,000.00 |
| 济南文衡创服知识产权代理事务所(普通合伙) | 应收单位往来款 | 50,400.00 | 1年以内 | 2.47 | 2,520.00 |
| 宁夏德泓金海物业管理服务有限公司 | 保证金及押金 | 44,000.00 | 1年以内 | 2.16 | 2,200.00 |
| 宁夏新安科技有限公司 | 应收单位往来款 | 10,000.00 | 1年以内 | 0.49 | 500.00 |
| 合计 | -- | 1,899,550.00 | -- | 93.09 | 873,795.00 |

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,446,241.28 | 1,315,922.74 | 19,130,318.54 | 27,284,099.26 | 724,070.42 | 26,560,028.84 |
| 自制半成品 | - | - | - | - | - | - |
| 产成品 | 116,546,445.14 | 6,274,468.90 | 110,271,976.24 | 120,106,621.16 | 8,621,118.64 | 111,485,502.52 |
| 在产品 | 16,542,900.84 | - | 16,542,900.84 | 18,829,389.46 | - | 18,829,389.46 |
| 合计 | 153,535,587.26 | 7,590,391.64 | 145,945,195.62 | 166,220,109.88 | 9,345,189.06 | 156,874,920.82 |

(2) 存货跌价准备:

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|-------|------|----|------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 724,070.42 | 613,700.87 | - | 21,848.55 | 1,315,922.74 |
| 自制半成品 | - | - | - | - | - |
| 产成品 | 8,621,118.64 | 1,175,593.52 | - | 3,522,243.26 | 6,274,468.90 |
| 在产品 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 9,345,189.06 | 1,789,294.39 | - | 3,544,091.81 | 7,590,391.64 |

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

| 项目 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|----------|---------------|---------------|
| 原材料 | - | 本期生产领用及报损 |
| 产成品及库存商品 | - | 本期实现销售及报损 |

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

9、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款应收利息 | 2,438,333.32 | 115,500.00 |
| 合计 | 2,438,333.32 | 115,500.00 |

10、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 预缴企业所得税 | - | - |
| 增值税进项税额 | 879,136.33 | 406,266.88 |
| 合计 | 879,136.33 | 406,266.88 |

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 长期应收款项 [注] | 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 |

[注]公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第十四次会议及 2019 年 9 月 13 日第三次临时股东大会决议，通过了公司《关于拟借款给泰兴市虹桥园工业开发有限公司的议案》，并于 2019 年 9 月 12 日经南通市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意森萱医药处置本部不动产、无形资产及部分设

备资产的批复》（通国资发[2019]139号）批准同意。

根据上述决议，公司于2019年12月22日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中4,400.00万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为5年（自2019年12月22日至2024年12月22日），年化利率10.5%，还款方式为每年付息，到期还本。

（2）减值准备计提情况：该长期应收款已单独评估信用风险，不计提坏账准备。

（3）公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（4）公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 373,734,391.71 | 392,141,710.12 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 373,734,391.71 | 392,141,710.12 |

（1）固定资产情况：

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 246,239,088.18 | 406,340,252.69 | 4,406,592.08 | 27,815,318.68 | 684,801,251.63 |
| 2.本期增加金额 | 3,097,335.05 | 2,648,271.59 | -28,738.05 | 305,685.65 | 6,022,554.24 |
| （1）购置 | - | 2,648,271.59 | - | 305,685.65 | 2,953,957.24 |
| （2）在建工程转入 | 1,940,546.10 | | | | 1,940,546.10 |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| （4）其他 | 1,156,788.95 | - | -28,738.05 | - | 1,128,050.90 |
| 3.本期减少金额 | - | 173,449.56 | 263,476.11 | - | 436,925.67 |
| （1）处置或报废 | - | 173,449.56 | 263,476.11 | - | 436,925.67 |
| 4.期末余额 | 249,336,423.23 | 408,815,074.72 | 4,114,377.92 | 28,121,004.33 | 690,386,880.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 63,727,125.07 | 203,843,231.35 | 2,600,771.62 | 22,461,355.69 | 292,632,483.73 |
| 2.本期增加金额 | 5,534,536.10 | 17,568,833.82 | 244,823.47 | 925,264.97 | 24,273,458.36 |
| （1）计提 | 5,534,536.10 | 17,568,833.82 | 244,823.47 | 925,264.97 | 24,273,458.36 |
| （2）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 30,209.08 | 250,302.30 | - | 280,511.38 |
| （1）处置或报废 | - | 30,209.08 | 250,302.30 | - | 280,511.38 |
| 4.期末余额 | 69,261,661.17 | 221,381,856.09 | 2,595,292.79 | 23,386,620.66 | 316,625,430.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | 27,057.78 | - | - | 27,057.78 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| （2）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | 27,057.78 | - | - | 27,057.78 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 180,074,762.06 | 187,406,160.85 | 1,519,085.13 | 4,734,383.67 | 373,734,391.71 |
| 2.期初账面价值 | 182,511,963.11 | 202,469,963.56 | 1,805,820.46 | 5,353,962.99 | 392,141,710.12 |

(2) 期末无闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入及租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 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 | - |

(5) 固定资产清理：无。

13、在建工程

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | - | 1,638,156.63 |
| 合计 | - | 1,638,156.63 |

(1) 在建工程情况：

| 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 |
| 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 |
| 合计 | - | - | - | 1,638,156.63 | - | 1,638,156.63 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 工程名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少数 | |
| 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 | - | - |
| 合计 | 2,465,000.00 | 1,638,156.63 | 302,389.47 | 1,940,546.10 | - | - |

(续上表)

| 工程名称 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 | 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 (%) |
|----------------------|---------------|----------|------|-----------|--------------|--------------|
| 宁夏森萱企业污水处理“一企一管”项目工程 | 78.72 | 100.00 | 自筹 | - | - | - |

| 工程名称 | 工程投入占 预算比例 (%) | 工程 进度(%) | 资金来源 | 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(%) |
|------|----------------------|-------------|------|---------------|------------------|-----------------|
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 工程物资：无。

14、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|------|------|------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,071,955.77 | - | - | - | 6,071,955.77 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 租入 | - | - | - | - | - |
| (2) 合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 10,331.68 | - | - | - | 10,331.68 |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| (2) 转出固定资产 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | 10,331.68 | - | - | - | 10,331.68 |
| 4. 期末余额 | 6,061,624.09 | - | - | - | 6,061,624.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,552,764.30 | - | - | - | 2,552,764.30 |
| 2. 本期增加金额 | 738,743.92 | - | - | - | 738,743.92 |
| (1) 计提 | 738,743.92 | - | - | - | 738,743.92 |
| (2) 其他 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| (2) 转出固定资产 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 3,291,508.22 | - | - | - | 3,291,508.22 |
| 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 | 2,770,115.87 | - | - | - | 2,770,115.87 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------|------|------|--------------|
| 2. 期初账面价值 | 3,519,191.47 | - | - | - | 3,519,191.47 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 其它 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 46,430,056.00 | 2,417,896.50 | 255,464.26 | 49,103,416.76 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (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 | 46,430,056.00 | 2,417,896.50 | 255,464.26 | 49,103,416.76 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,952,804.92 | 930,484.48 | 188,760.69 | 11,072,050.09 |
| 2. 本期增加金额 | 463,247.22 | 122,874.18 | 18,805.32 | 604,926.72 |
| (1) 计提 | 463,247.22 | 122,874.18 | 18,805.32 | 604,926.72 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 10,416,052.14 | 1,053,358.66 | 207,566.01 | 11,676,976.81 |
| 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 | 36,014,003.86 | 1,364,537.84 | 47,898.25 | 37,426,439.95 |
| 2. 期初账面价值 | 36,477,251.08 | 1,487,412.02 | 66,703.57 | 38,031,366.67 |

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 11,588,554.51 | 1,782,248.48 | 12,724,941.67 | 1,950,248.42 |
| 存货内部交易未实现 | 11,046,713.92 | 1,611,852.78 | 12,426,945.72 | 1,812,809.29 |
| 可弥补亏损 | 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 | 45,626,922.59 | 9,142,014.80 | 46,661,001.98 | 9,140,336.36 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

| 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 |
| 500 万以下设备一次性扣除 | 43,410,857.43 | 6,704,368.47 | 43,410,857.43 | 6,704,368.47 |
| 交易性金融资产 | 2,152,369.86 | 526,078.77 | 622,835.62 | 153,117.12 |
| 合计 | 45,563,227.29 | 7,230,447.24 | 44,033,693.05 | 6,857,485.59 |

17、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------------|
| 预付设备及工程款 | - | 672,200.00 |
| 合计 | - | 672,200.00 |

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 信用借款 | 5,004,687.50 | 10,012,722.22 |
| 抵押借款 | 4,003,950.00 | 10,012,083.33 |
| 合计 | 9,008,637.50 | 20,024,805.55 |

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 12,501,809.21 | 7,249,741.25 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 12,501,809.21 | 7,249,741.25 |

截至报告期末无到期未付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 购买商品或接受劳务 | 34,411,651.86 | 41,613,579.86 |
| 合计 | 34,411,651.86 | 41,613,579.86 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 产品销售相关的合同负债 | 2,321,062.83 | 10,074,984.02 |
| 合计 | 2,321,062.83 | 10,074,984.02 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 18,755,363.03 | 50,210,192.15 | 55,387,861.24 | 13,577,693.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,842,650.29 | 4,328,538.10 | 4,328,538.10 | 2,842,650.29 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 21,598,013.32 | 54,538,730.25 | 59,716,399.34 | 16,420,344.23 |

(2) 短期薪酬列示:

| 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 | 13,591,439.49 | 39,552,406.68 | 45,099,394.91 | 8,044,451.26 |
| 2、职工福利费 | - | 4,780,135.10 | 4,780,135.10 | - |
| 3、社会保险费 | 1,101,760.63 | 2,457,371.94 | 2,457,371.94 | 1,101,760.63 |
| 其中：医疗保险费 | 955,133.73 | 2,241,694.51 | 2,241,694.51 | 955,133.73 |
| 工伤保险费 | 74,152.08 | 214,479.71 | 214,479.71 | 74,152.08 |
| 生育保险费 | 72,474.82 | 1,197.72 | 1,197.72 | 72,474.82 |
| 4、住房公积金 | - | 2,376,042.76 | 2,376,042.76 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,062,162.91 | 1,044,235.67 | 674,916.53 | 4,431,482.05 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 18,755,363.03 | 50,210,192.15 | 55,387,861.24 | 13,577,693.94 |

(3) 设定提存计划列示:

| 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 | 2,755,374.24 | 4,028,263.51 | 4,028,263.51 | 2,755,374.24 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、失业保险费 | 87,276.05 | 130,333.79 | 130,333.79 | 87,276.05 |
| 3、企业年金缴费 | - | 169,940.80 | 169,940.80 | - |
| 合计 | 2,842,650.29 | 4,328,538.10 | 4,328,538.10 | 2,842,650.29 |

23、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 4,638,758.05 | 7,637,857.08 |
| 增值税 | 1,686,187.50 | 6,162,205.00 |
| 印花税 | 73,287.08 | 61,551.85 |
| 城市维护建设税 | 182,899.83 | 716,316.87 |
| 教育费附加 | 175,413.09 | 698,430.26 |
| 土地使用税 | 301,287.00 | 301,287.00 |
| 房产税 | 358,018.52 | 352,330.66 |
| 个人所得税 | 51,431.90 | 82,755.14 |
| 环境保护税 | 5,099.88 | 10,537.42 |
| 车船税 | - | - |
| 各项基金 | 25,835.82 | 17,486.40 |
| 合计 | 7,498,218.67 | 16,040,757.68 |

24、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 7,265,177.63 | 7,255,926.58 |
| 合计 | 7,265,177.63 | 7,255,926.58 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,175,192.60 | 2,182,343.60 |
| 应付各项费用 | 4,419,744.46 | 4,323,978.58 |
| 其他 | 670,240.57 | 749,604.40 |
| 合计 | 7,265,177.63 | 7,255,926.58 |

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,036,456.11 | 1,049,674.85 |
| 合 计 | 1,036,456.11 | 1,049,674.85 |

26、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|--------------|
| 应交税费-应交增值税-待转销项税 | 104,894.55 | 1,054,057.12 |
| 合 计 | 104,894.55 | 1,054,057.12 |

27、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 1,144,601.80 | 2,118,073.18 |
| 合 计 | 1,144,601.80 | 2,118,073.18 |

28、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------------|--------------|------|-----------|-------|--------------|-----------|
| 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 | 尚未摊销的政府补助 |
| 合 计 | 1,449,411.76 | - | 90,588.24 | - | 1,358,823.52 | |

其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 与资产相关 /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 | 1,449,411.76 | - | 90,588.24 | - | 1,358,823.52 | |

29、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 426,918,340.00 | - | - | - | - | - | 426,918,340.00 |

30、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 217,559,039.68 | - | - | 217,559,039.68 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 217,559,039.68 | - | - | 217,559,039.68 |

31、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,228,680.16 | 5,010,420.41 | 4,208,045.48 | 2,031,055.09 |
| 合计 | 1,228,680.16 | 5,010,420.41 | 4,208,045.48 | 2,031,055.09 |

32、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,014,929.62 | - | - | 34,014,929.62 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 34,014,929.62 | - | - | 34,014,929.62 |

33、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 406,920,038.74 | 332,366,051.44 | - |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 406,920,038.74 | 332,366,051.44 | - |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,632,214.85 | 95,570,133.06 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - | 按照净利润10%提取 |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - |
| 应付普通股股利[注] | 85,383,668.00 | 76,845,301.20 | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - |
| 其它减少 | - | - | - |
| 期末未分配利润 | 398,168,585.59 | 351,090,883.30 | - |

[注]根据公司第三届董事会第十九次会议及2023年度股东大会决议，公司决定以426,918,340.00股为基数，每10股以未分配利润分配现金股利2.0元，本次现金分红合计85,383,668.00元，本次权益分派登记日为2023年5月11日。

34、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 314,036,313.26 | 179,246,385.25 | 347,117,965.16 | 185,027,767.62 |
| 其他业务 | 3,552,459.28 | 1,858,227.94 | 4,249,702.49 | 1,112,261.46 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 181,104,613.19 | 351,367,667.65 | 186,140,029.08 |

(2) 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、按商品类型分类： | | |
| 原料药 | 181,730,844.99 | 179,659,987.54 |
| 医药中间体 | 68,657,033.58 | 78,584,642.97 |
| 含氧杂环类化工中间体 | 63,648,434.69 | 88,873,334.65 |
| 其他 | 3,552,459.28 | 4,249,702.49 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |
| 二、按经营地区分类： | | |
| 销售地区： | | |
| 国内 | 232,159,105.96 | 267,560,997.11 |
| 国际 | 85,429,666.58 | 83,806,670.54 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |
| 三、按商品转让的时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |
| 合计 | 317,588,772.54 | 351,367,667.65 |

35、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,109,120.59 | 1,079,286.81 |
| 教育费附加 | 1,060,600.65 | 1,032,989.72 |
| 房产税 | 717,467.22 | 694,366.82 |
| 土地使用税 | 602,574.00 | 602,574.00 |
| 印花税 | 154,298.78 | 96,977.45 |
| 车船使用税 | 2,040.00 | 2,220.00 |
| 环保税 | 5,653.62 | 74,820.82 |
| 其他 | 53,663.24 | 9,992.80 |
| 合计 | 3,705,418.10 | 3,593,228.42 |

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

36、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 3,308,365.14 | 3,360,935.50 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 行政办公费用 | 216,342.78 | 180,187.56 |
| 业务宣传费 | 680,872.10 | 849,155.94 |
| 营销费 | 2,133,895.59 | 1,878,395.57 |
| 业务招待费 | 586,646.56 | 424,741.62 |
| 其他费用 | 503,775.43 | 333,599.66 |
| 合计 | 7,429,897.60 | 7,027,015.85 |

37、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 15,553,185.02 | 13,074,890.87 |
| 行政办公费用 | 1,471,395.26 | 2,361,189.87 |
| 折旧及摊销费 | 3,413,987.62 | 3,968,807.79 |
| 业务招待费 | 631,689.22 | 702,203.78 |
| 停产损失 | 1,967,846.52 | 2,335,471.58 |
| 其他费用 | 3,909,471.01 | 3,222,909.06 |
| 合计 | 26,947,574.65 | 25,665,472.95 |

38、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,615,366.71 | 7,036,097.23 |
| 折旧及摊销 | 953,757.20 | 1,836,672.85 |
| 物料消耗 | 5,886,265.21 | 7,611,948.54 |
| 其他 | 563,074.12 | 1,282,026.29 |
| 合计 | 14,018,463.24 | 17,766,744.91 |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 488,812.45 | 190,581.04 |
| 减：利息收入 | 7,376,690.15 | 4,254,993.12 |
| 手续费 | 85,669.40 | 65,527.49 |
| 汇兑损益 | -2,424,304.54 | -1,761,563.03 |
| 合计 | -9,226,512.84 | -5,760,447.62 |

40、其他收益

其他收益列示明细：

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助 | 316,588.24 | 5,497,072.00 |
| 个税手续费返还 | 64,381.55 | 37,974.66 |
| 合计 | 380,969.79 | 5,535,046.66 |

计入当期损益的政府补助：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|--------------|
| 双创人才奖励 | | 72,000.00 |
| 2019 年外贸经济发展资金 | | 24,000.00 |
| 绿色金融奖补资金 | | 11,600.00 |
| 如东县经济建设专项资金 | | 294,000.00 |
| 小巨人企业培育 | | 3,200,000.00 |
| 退役士兵抵减增值税 | 18,000.00 | 7,500.00 |
| 稳岗补贴 | | 87,972.00 |
| 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 |
| 氯/氟系列医药中间体数字化车间政府补助 | 90,588.24 | 1,540,000.00 |
| 就业补贴 | 2,000.00 | |
| 扩岗补贴 | 6,000.00 | |
| 博士后工作站建站奖励补贴 | 200,000.00 | |
| 合 计 | 316,588.24 | 5,497,072.00 |

41、投资收益

| 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 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 46,993.97 | 466,761.69 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 票据贴现利息支出 | -4,834.58 | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 42,159.39 | 466,761.69 |

42、公允价值变动收益

| 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 | 1,529,534.24 | 2,159,631.61 |
| 合计 | 1,529,534.24 | 2,159,631.61 |

43、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -579,785.92 | -1,483,705.45 |
| 其他应收款坏账损失 | -38,624.34 | -644,203.04 |
| 合计 | -618,410.26 | -2,127,908.49 |

44、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备 | -1,789,294.39 | -5,199,548.53 |
| 合计 | -1,789,294.39 | -5,199,548.53 |

45、资产处置收益

| 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 |
|------------|------------|---------|---------------|
| 持有待售资产处置收益 | - | - | - |
| 固定资产处置收益 | -66,240.84 | -341.73 | -66,240.84 |
| 无形资产处置收益 | - | - | - |
| 合计 | -66,240.84 | -341.73 | -66,240.84 |

46、营业外收入

| 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 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 固定资产处置利得 | - | - | - |
| 罚款收入 | 5,000.00 | 1,000.00 | 5,000.00 |
| 赔偿款 | - | - | - |
| 其他 | - | 0.1 | - |
| 合计 | 5,000.00 | 1,000.10 | 5,000.00 |

47、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | - | - | - |
| 罚款及滞纳金 | 25,045.00 | 34,090.80 | 25,045.00 |
| 捐赠支出 | - | - | - |
| 其他 | - | 1,516.65 | - |
| 合计 | 25,045.00 | 35,607.45 | 25,045.00 |

48、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,206,644.77 | 15,977,641.50 |
| 递延所得税费用 | 344,929.26 | -40,611.85 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 12,551,574.03 | 15,937,029.65 |
|----|---------------|---------------|

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目 | 本年发生额 |
|-------------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 93,067,991.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,266,997.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,931,446.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 55,886.51 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 416,619.29 |
| 前期已确认本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | - |
| 税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 研发费加计扣除 | -2,256,482.69 |
| 残疾人工资扣除 | - |
| 采购环保设备抵减 | - |
| 设备器具加计抵减 | - |
| 所得税费用 | 12,551,574.03 |

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到的各类保证金、订金及押金 | 46,000.00 | 101,000.00 |
| 利息收入 | 5,053,856.20 | 1,980,009.80 |
| 收到的政府补助 | 267,793.03 | 5,523,703.44 |
| 收到各项往来款 | - | - |
| 其他 | 467,853.13 | 1,796,948.23 |
| 合计 | 5,835,502.36 | 9,401,661.47 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 行政办公费 | 342,164.36 | 287,350.07 |
| 业务宣传费 | 17,075.00 | 235,290.00 |
| 各项营销费用 | 2,609,632.52 | 1,556,297.73 |
| 业务招待费 | 1,214,188.78 | 1,181,877.83 |
| 研究开发费 | 671,889.08 | 2,004,853.34 |
| 运输费 | | 7,506,386.12 |
| 银行手续费 | 27,750.58 | 33,710.49 |
| 支付的各项往来款 | | - |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付各类保证金、订金及押金 | 40,000.00 | 70,900.00 |
| 其他费用 | 9,207,278.12 | 7,218,936.31 |
| 合计 | 14,129,978.44 | 20,095,601.89 |

50、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 80,516,417.50 | 101,797,628.27 |
| 加：信用减值损失 | 618,410.26 | 2,127,908.49 |
| 资产减值损失 | 1,789,294.39 | 5,199,548.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,273,458.36 | 26,989,109.92 |
| 使用权资产折旧 | 665,804.62 | 1,069,508.98 |
| 无形资产摊销 | 677,866.02 | 608,518.66 |
| 长期待摊费用摊销 | - | 54,982.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列） | 66,240.84 | 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） | -1,529,534.24 | -2,159,631.61 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 488,812.45 | 190,581.04 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -42,159.39 | -466,761.69 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,678.44 | -303,638.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 372,961.65 | 268,995.68 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 9,140,430.81 | -12,979,223.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,879,316.16 | -21,706,126.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -24,377,119.59 | -17,477,578.38 |
| 其他 | -2,780,539.83 | -3,437,217.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,999,349.25 | 79,776,946.84 |
| 二、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 | - | - |
| 新增使用权资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 369,271,145.54 | 343,572,484.92 |
| 减：现金的期初余额 | 479,853,280.09 | 317,797,524.48 |
| 现金等价物的期末余额 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -110,582,134.55 | 25,774,960.44 |

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 369,271,145.54 | 479,853,280.09 |
| 其中：库存现金 | 1,020.91 | 4,300.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 369,270,124.63 | 479,848,979.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、现金及现金等价物余额 | 369,271,145.54 | 479,853,280.09 |

51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 金额 | 受限制的原因 |
|--------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 6,286,578.61 | 银行承兑汇票保证金、定期存款利息 |
| 应收款项融资 | 6,438,552.82 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 16,491,011.03 | 用于银行抵押借款 |
| 无形资产 | 1,619,730.18 | 用于银行抵押借款 |
| 合计 | 30,835,872.64 | |

52、外币货币性项目

| 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 | | | 54,298,950.85 |
| 其中：美元 | 7,497,018.64 | 7.2258 | 54,171,957.35 |
| 欧元 | 16,121.86 | 7.8771 | 126,993.50 |
| 应收账款 | | | 19,027,101.71 |
| 其中：美元 | 2,633,217.32 | 7.2258 | 19,027,101.71 |
| 其他应付款 | | | 285,552.71 |
| 其中：美元 | 39518.49 | 7.2258 | 285,552.71 |

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|-----------|------|-----------|
| 退役士兵抵减增值税 | 18,000.00 | 其他收益 | 18,000.00 |

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------|--------------|-----------|------------|
| 氯/氟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 |
| 就业补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 扩岗补贴 | 6,000.00 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 博士后工作站建站奖励补贴 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 合 计 | 1,675,411.76 | | 316,588.24 |

(2) 政府补助退回情况：无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

(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)

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 | |
| 南通森萱药业有限公司 | 南通市 | 南通市 | 生产销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 滕州市 | 滕州市 | 生产销售 | 60.00 | - | 出资设立 |
| 精华制药集团南通有限公司 | 南通市 | 南通市 | 生产销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 上海苏通生物科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 技术服务、货物及技术的进出口、化工产品批发等 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

不适用。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司：

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 宁夏森萱药业有限公司 | 49.00 | 230,309.68 | - | 29,091,203.16 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 40.00 | 3,215,474.50 | 3,200,000.00 | 42,468,055.81 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 宁夏森萱药业有限公司 | 21,110,929.89 | 82,082,403.02 | 103,193,332.91 | 41,982,857.39 | 1,840,673.16 | 43,823,530.55 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 73,461,663.25 | 37,530,942.47 | 110,992,605.72 | 4,393,699.01 | 428,767.18 | 4,822,466.19 |

(续上表)

| 子公司名称 | 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 |
| 宁夏森萱药业有限公司 | 21,880,497.49 | 84,541,022.18 | 106,421,519.67 | 45,991,200.27 | 1,931,261.40 | 47,922,461.67 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 74,043,188.27 | 38,749,229.07 | 112,792,417.34 | 6,654,385.84 | 540,138.51 | 7,194,524.35 |

(续上表)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 宁夏森萱药业有限公司 | 29,428,931.70 | 470,019.76 | 470,019.76 | 3,539,652.62 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 36,020,933.14 | 8,038,686.26 | 8,038,686.26 | 10,218,584.16 |

(续上表)

| 子公司名称 | 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 |
| 宁夏森萱药业有限公司 | 42,344,659.52 | 4,355,884.59 | 4,355,884.59 | -12,120,580.21 |
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 42,699,655.81 | 9,864,223.18 | 9,864,223.18 | 11,354,015.30 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(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：

无。

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：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

不适用。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、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 | 73,199,059.06 | 104,530,930.26 | 285,552.71 | 195,336.13 |
| 欧元 | 126,993.50 | - | - | - |

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 | 外币影响 | |
|-----------|------|------|
| | 期末余额 | 期初余额 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 人民币贬值 | 3,100,390.40 | 4,465,934.54 |
| 人民币升值 | -3,100,390.40 | -4,465,934.54 |

(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短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，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购买的理财产品，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。本公司会对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控范围之内。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面余额，本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

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。公司本期应收款回款良好，且因 2020 年公司发行股份募集资金，期末货币资金余额较大，不存在流动性风险。

九、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：人民币元

| 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 |
|-----------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | - | - | 141,152,369.86 | 141,152,369.86 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 141,152,369.86 | 141,152,369.86 |
| （1）债务工具投资 | - | - | - | - |
| （2）权益工具投资 | - | - | - | - |
| （3）衍生金融资产 | - | - | - | - |
| （4）理财产品 | - | - | 141,152,369.86 | 141,152,369.86 |
| （5）其他 | - | - | - | - |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| （1）债务工具投资 | - | - | - | - |
| （2）权益工具投资 | - | - | - | - |
| （二）应收款项融资 | - | 36,733,557.28 | - | 36,733,557.28 |
| （三）其他债权投资 | - | - | - | - |
| （四）其他权益工具投资 | - | - | - | - |
| （五）其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| （六）投资性房地产 | - | - | - | - |
| 1.出租用的土地使用权 | - | - | - | - |
| 2.出租的建筑物 | - | - | - | - |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | - | - | - | - |
| （七）生物资产 | - | - | - | - |
| 1.消耗性生物资产 | - | - | - | - |
| 2.生产性生物资产 | - | - | - | - |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 36,733,557.28 | 141,152,369.86 | 177,885,927.14 |

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

无。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

理财产品是根据理财协议约定的挂钩金融产品的波动区间值以确定对应协议中的理财收益率计算确认。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

十、关联方关系及其交易

(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)

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 | 母公司对本公司的表决权比例 |
|--------------|------|--------|-------|--------|----------------|--------------|---------------|
| 精华制药集团股份有限公司 | 股份公司 | 江苏省南通市 | 尹红宇 | 药品生产销售 | 814,180,908.00 | 72.31% | 72.31% |

精华制药集团股份有限公司的控股股东是南通产业控股集团有限公司,公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司的关系 |
|---------------|-------------|
| 江苏金丝利药业股份有限公司 | 控股股东对其有重大影响 |
| 南通季德胜科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 保和堂(亳州)制药有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 东力(南通)化工有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 南通宁宁大药房有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 陇西保和堂药业有限责任公司 | 同受控股股东控制 |
| 南通国信环境科技有限公司 | 控股股东对其有重大影响 |
| 中海油销售南通有限公司 | 控股股东对其有重大影响 |
| 南通江天化学股份有限公司 | 受同一实控人控制 |

4、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:

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|-----------|----------|
| 精华制药集团股份有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 22,169.81 | - |
| 陇西保和堂药业有限责任公司 | 采购商品 | 市场价格 | - | 8,849.56 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------|---------------|-----------|----------|
| 南通季德胜科技有限公司 | 采购原材料 | 市场价格 | 4,141.59 | 382.30 |
| 保和堂（亳州）制药有限公司 | 采购商品及原材料 | 市场价格 | 75,229.35 | - |
| 南通宁宁大药房有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 65,244.99 | 9,071.10 |

销售商品/提供劳务情况表：

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|--------------|--------------|
| 精华制药集团股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 5,072,522.12 | 4,740,707.96 |
| 南通江天化学股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 32,743.36 | - |

(2) 关联租赁情况

1) 本公司作为出租方：

无。

2) 本公司作为承租方：

| 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 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
|--------------|--------|------------------------|-------|-------------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 精华制药集团股份有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - |

(续上表)

| 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 |
| 779,816.51 | 779,816.51 | 49,700.10 | 64,816.85 | - | - |

(3) 其他关联往来及交易情况

1) 精华制药集团股份有限公司本期为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工社保支出金额为 4,645,457.19 元。

2) 精华制药集团股份有限公司本期为公司子公司宁夏森萱药业有限公司代垫职工社保支出金额为 76,957.54 元。

5、与关联方往来款项余额

(1) 应收项目

| 关联方名称 | 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 精华制药集团股份有限公司 | 应收账款 | 2,241,950.00 | 1,870,000.00 |

(2) 应付项目

| 关联方名称 | 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----|------|------|
|-------|----|------|------|

| 关联方名称 | 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|----------|-----------|
| 江苏金丝利药业股份有限公司 | 应付账款 | - | 17,168.14 |
| 南通季德胜科技有限公司 | 应付账款 | 4,680.00 | - |

十一、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(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)

1、 其他应收款

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | 82,000,000.00 |
| 其他应收款 | 7,359,985.00 | 1,360,430.00 |
| 合 计 | 7,359,985.00 | 83,360,430.00 |

(1) 应收股利

1) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 精华制药集团南通有限公司 | - | 67,000,000.00 |
| 南通森萱药业有限公司 | - | 15,000,000.00 |
| 合 计 | - | 82,000,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况：无

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

| 账龄 | 账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 7,352,700.00 |
| 1 至 2 年 | 8,800.00 |

| 账龄 | 账面余额 |
|------|--------------|
| 2至3年 | - |
| 3至4年 | - |
| 4至5年 | - |
| 5年以上 | - |
| 合计 | 7,361,500.00 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收单位往来款 | 7,340,000.00 | 1,340,000.00 |
| 支付的保证金及押金 | 21,500.00 | 22,400.00 |
| 合计 | 7,361,500.00 | 1,362,400.00 |

3) 坏账准备计提情况:

| 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 | 1,970.00 | - | - | 1,970.00 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -455.00 | - | - | -455.00 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | 1,515.00 | - | - | 1,515.00 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------|---------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,970.00 | -455.00 | - | - | - | 1,515.00 |
| 合计 | 1,970.00 | -455.00 | - | - | - | 1,515.00 |

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 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 |
|------------|--------|--------------|-----------|---------------------|----------|
| 宁夏森萱药业有限公司 | 往来款 | 7,340,000.00 | 一年以内、1-2年 | 99.71 | - |
| 南通轨道置业有限公司 | 保证金及押金 | 8,100.00 | 一年以内、1-2年 | 0.11 | 780.00 |
| 陈娇 | 保证金及押金 | 6,000.00 | 一年以内 | 0.08 | 300.00 |
| 葛巍 | 保证金及押金 | 3,100.00 | 一年以内 | 0.04 | 155.00 |
| 冯新市 | 保证金及押金 | 3,000.00 | 一年以内 | 0.04 | 150.00 |

| 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 |
|------|-------|--------------|----|---------------------|----------|
| 合计 | -- | 7,360,200.00 | -- | 99.98 | 1,385.00 |

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2、长期股权投资

| 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 | 410,549,444.45 | - | 410,549,444.45 | 410,549,444.45 | - | 410,549,444.45 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 410,549,444.45 | - | 410,549,444.45 | 410,549,444.45 | - | 410,549,444.45 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 山东鲁化森萱新材料有限公司 | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | - | - |
| 南通森萱药业有限公司 | 69,275,084.62 | - | - | 69,275,084.62 | - | - |
| 精华制药集团南通有限公司 | 285,070,313.29 | - | - | 285,070,313.29 | - | - |
| 宁夏森萱药业有限公司 | 35,700,000.00 | - | - | 35,700,000.00 | - | - |
| 上海苏通生物科技有限公司 | 8,504,046.54 | - | - | 8,504,046.54 | - | - |
| 合计 | 410,549,444.45 | - | - | 410,549,444.45 | - | - |

3、营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------|------|------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | - | - | - | - |
| 其他业务收入 | 613,207.55 | - | 849,056.61 | - |
| 合计 | 613,207.55 | - | 849,056.61 | - |

4、投资收益

| 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 | 4,800,000.00 | 3,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 46,993.97 | 266,134.40 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | - | - |
| 合计 | 4,846,993.97 | 3,266,134.40 |

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -66,240.84 | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 380,969.79 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,322,833.32 | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,571,693.63 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,045.00 | - |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------|--------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 减：所得税影响金额 | 1,024,376.98 | - |
| 少数股东损益影响金额 | 23,841.02 | - |
| 合计 | 3,140,992.90 | - |

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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.90 | 0.1795 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.61 | 0.1721 | - |

江苏森萱医药股份有限公司

2023年8月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏森萱医药股份有限公司董事会办公室