

公司代码：603538

转债代码：113618

公司简称：美诺华

转债简称：美诺转债

宁波美诺华药业股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人应高峰及会计机构负责人（会计主管人员）应高峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、美诺华	指	宁波美诺华药业股份有限公司
控股股东、美诺华控股	指	宁波美诺华控股集团有限公司，系公司控股股东
浙江美诺华	指	浙江美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
安徽美诺华	指	安徽美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司，原公司控股子公司，已出售
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司，系公司全资子公司
天康药业、美诺华天康	指	宁波美诺华天康药业有限公司，系公司全资子公司
杭州新诺华、杭州新诺华药业	指	杭州新诺华药业有限公司，系公司全资子公司
医药创新研究院	指	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司，系公司全资子公司
联华进出口	指	宁波联华进出口有限公司，系公司全资子公司
药物研究院	指	美诺华药物研究院
香港联合亿贸	指	香港联合亿贸进出口有限公司，系公司全资子公司
浙江乾丰生物	指	浙江乾丰生物科技有限公司，系公司控股子公司
上海新五洲	指	上海新五洲药业有限公司，系公司全资子公司
印度柏莱诺华	指	BIOMENOVNO RESEARCH PRIVATE LIMITED，系公司控股子公司
医药科技	指	宁波美诺华医药科技有限公司，系公司全资子公司
杭州成喆	指	杭州成喆生物医药有限公司，系杭州新诺华全资子公司
美诺华医药销售	指	宁波美诺华医药销售有限公司，系医药创新研究院控股子公司
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司，系公司参股公司
科尔康美诺华/合资公司	指	宁波科尔康美诺华药业有限公司，系公司参股公司
美诺华锐合基金	指	宁波美诺华锐合股权投资合伙企业（有限合伙），系公司参股公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	宁波美诺华药业股份有限公司章程
股东大会	指	宁波美诺华药业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司监事会
ADC	指	抗体偶联药物（Antibody-drugconjugate）
CDE	指	Center For Drug Evaluation. NMPA，国家药品监督管理局药品注册技术审评机构
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，合同定制研发生产企业，主要为制药企业提供医药特别是创新药的工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册、验证批生产以及商业化生产等定制研发生产服务的机构。
CEP	指	Certificate of European Pharmacopoeia，欧洲药典适用性认证
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice 现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程。
CGT	指	细胞基因治疗（Cell and Gene Therapy）

CMO	指	Contract Manufacture Organization, 合同定制生产企业, 主要是为制药公司提供医药产品规模化定制生产服务的机构。
EDMF	指	European Drug Master File, 欧盟药品主文件, 指药品制剂的制造商为取得上市许可 (MA) 而向注册当局提交的关于在制剂产品中所使用的原料药的基本情况的支持性技术文件。
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
EHS	指	Environment-Health-Safety,EHS 管理体系是环境管理体系 (EMS) 和职业健康安全管理体系 (OHSAS) 两体系的整合, 目的是为了保护环境、改进工作场所的健康性和安全性、改善劳动条件、维护员工的合法利益。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品与药品管理局
KRKA	指	KRKA,d.d., Novo mesto, 是斯洛文尼亚最大的制药公司, 系公司重要战略合作伙伴。
MAH	指	Marketing Authorization Holder, 药品上市许可持有人
NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局
siRNA	指	小干扰核糖核酸 (Small interfering RNA)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波美诺华药业股份有限公司
公司的中文简称	美诺华
公司的外文名称	Ningbo Menovo Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Menovo
公司的法定代表人	姚成志

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应高峰	张小青
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层
电话	0574-87916065	0574-87916065
传真	0574-87918601	0574-87918601
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com	nbmnh@menovopharm.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司办公地址的邮政编码	315048
公司网址	http://www.menovopharm.com/cn/
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美诺华	603538	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	582,262,950.17	897,310,886.70	-35.11
归属于上市公司股东的净利润	30,854,293.45	184,656,435.35	-83.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	25,741,816.62	171,053,803.05	-84.95
经营活动产生的现金流量净额	-79,128,350.54	150,536,306.77	-152.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,094,443,442.24	2,084,987,376.90	0.45
总资产	4,330,741,219.68	4,419,458,473.75	-2.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.87	-83.90
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.82	-83.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.81	-85.11
加权平均净资产收益率(%)	1.48	10.00	减少 8.52 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.23	9.27	减少 8.04 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

具体详细分析请见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明”。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	27,527,784.83	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关,	15,816,338.71	

符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,323,464.81	
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	-39,385,233.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-260,874.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,860,379.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,769,382.87	
合计	5,112,476.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）分类，公司所属行业为医药制造业（代码C27），根据业务具体又可细分为原料药、CDMO和制剂三类子行业。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，医药行业具有弱周期性、高投入、高风险、高技术壁垒、严监管等特点。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，加上医疗卫生体制改革不断深化，医药行业近年来取得了快速发展。与此同时，国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化，生物医药行业同质化竞争严重，研发、人力、生产等各项成本快速上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。根据IQVIA数据，预计2023年至2027年，全球医药市场将以3%-6%的年复合增长率增长，市场总规模可达到约1.9万亿美元。随着近年来中国经济稳速发展、国家医保投入不断加大以及居民健康意识日益提高，中国医药市场规模亦在持续增长。

随着全球经济发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，药品需求呈上升趋势，全球医药行业的市场规模将保持稳定增长。据相关数据显示，2022年全球医药市场规模为14,769亿美元，预计2030年全球医药市场规模将达到21,059亿美元。

我国人口众多，拥有巨大的医疗卫生市场需求，同时，随着人口老龄化持续加剧、人民生活水平的提高以及医疗技术和医疗服务产业的发展，我国医药市场规模预计将持续保持增长。2022年，国家卫健委宣布：预计到2035年全国60岁及以上老年人口将突破4亿。根据相关报告，65岁以上人口医疗费用约是65岁以下人口的3-5倍，80岁以上人口的医疗费用约是65-80岁人口的13-15倍，这预示中国未来老龄化持续加深将潜在催动医疗卫生费用加速增长，医保及医保补助规模也将随之增长。与此同时，中国与年龄及生活方式相关的心脑血管疾病、肿瘤、代谢、神经系统疾病等慢病的死亡率正在加速增长。国家卫健委统计数据 displays，2010-2020年十年间我国心脑血管疾病和肿瘤持续占据居民死亡率首位和次位，糖尿病、帕金森、阿尔茨海默病等慢病上涨趋势显著，公司核心产品均为慢病领域用药，如氯沙坦钾片、缬沙坦片等。

根据沙利文《Current Perspective And Future Development on CDMO Market Report》报告显示，2017年至2021年，全球CDMO市场规模从394亿美元增长至632亿美元，复合年增长率为12.5%，预计2025年将达到1,243亿美元，2030年将达到2,310亿美元，2021年-2025年和2025年-2030年的复合增长率分别将达到18.5%和13.2%。CDMO在药物创新产业链中扮演着重要角色，伴随着我国创新药行业不断发展，近年来CDMO行业的发展势头强劲，迎来了快速增长。2017年至2021年，中国CDMO市场规模从132亿元增长至473亿元，复合年增长率为37.7%，预计2025年将达到1,571亿元，2030年将达到3,559亿元。

根据《Active Pharmaceutical Ingredients (API) Market Size By Business Mode, By Synthesis Type, Global Industry Analysis, Share, Growth, Trends, and Forecast 2022 to 2030》报告显示, 2022 年, 全球原料药市场达 2,110 亿美元, 预计 2030 年达 3,492 亿美元, 2023-2030 年复合增长率约 6.5%。老年人口的增加、慢性病发病率的增加等关键因素显著增加了全球原料药市场需求。原料药合成工艺的改进和生物仿制药市场的发展, 原料药制造的进步预计将为全球原料药市场创造机会。

(二) 报告期内公司主营业务情况

美诺华是一家专业从事特色原料药(包括中间体, 下同)和制剂研发、生产与销售的综合性和国际医药科技制造型企业, 是中国化学制药百强企业、宁波市制造业百强企业、宁波竞争力百强企业、国际市场优质供应商与合作伙伴(位列 60 强), 多年荣膺“中国 CDMO 企业 20 强”。公司以 CDMO、特色原料药、制剂一体化三大业务为主要发展核心, 服务覆盖全球主流国家与地区, 核心产品覆盖心血管、中枢神经、抗病毒、降血糖、胃肠消化道等治疗领域。公司是国内出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一。

公司秉承“产品质量追求完美、商务经营信守承诺、人企俱进共同升华”的经营宗旨, 长期专注深耕主业, 服务欧洲等医药规范市场 19 年, 凭借严谨的质量管理与 EHS 管理能力、扎实的工艺开发和高标准规模化的生产制造能力, 以及卓越高效的团队战斗力, 已经与 KRKA、MSD(默沙东)、SERVIER(施维雅)、GEDEON RICHTER(吉瑞制药)、AUROBINDO(阿拉宾度)、恒瑞医药、开拓药业等国内外知名制药企业建立了长期稳定的合作关系。公司在 CDMO、特色原料药细分行业领域内已经形成了较高的国际品牌知名度和竞争优势, 逐步确立了领先的国内外市场地位。

自 2017 年上市以来, 公司借力资本市场, “内涵式增长+外延式拓展”双轮驱动, 在夯实强化特色原料药业务的同时, 依托持续的研发创新和商务拓展, 坚定执行“医药中间体、原料药、制剂”一体化战略, 拓展延伸上游中间体和下游制剂业务, 以进一步完善产业链布局、充分扩大一体化优势。同时, 基于在特色原料药领域的竞争优势和客户资源, 公司持续布局 CDMO 业务, 加速打造 CDMO 一站式综合服务平台。

报告期内, 公司依托不断提升的技术研发与高端制造能力, 以及与战略大客户的多元化合作, 以进入集采为目标, 正逐步进入以制剂为导向的新发展阶段。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司深耕于医药产业, 在产业投资布局、转型升级、资源整合等多方面积累了丰富的经验, 形成了高端的技术研发平台、合规的 EHS 体系管理、丰富的国际客户资源等核心竞争力。

(一) 完整的医药产业链一体化优势

公司通过多年的产业布局, 拥有了完整的“医药中间体、原料药、制剂”产业链条。公司已经形成了集研发、生产和销售功能为一体的全产业链商业化产品经营体系, 核心产品包括缬沙坦、

氯沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀钙、阿托伐他汀钙和普瑞巴林等多个品种。中间体、原料药的布局从源头上保证了制剂品质的高标准和一致性，以及制剂生产的供应链长期稳定，进一步优化了产品质量和经营成本的核心竞争力。公司将持续推动核心产品的全产业链优化升级建设，强化一体化核心优势，为国内外合作伙伴提供高效、优质且具有成本优势的产品、服务与解决方案。

（二）原料药质量管理和 EHS 体系合规性优势

公司始终将质量管理作为最重要的生命线，长期以系统、科学的 cGMP 为理念，建立了全面、领先的 cGMP 标准质量体系。全员践行先进质量理念，传承先进质量文化，始终以高标准、高质量的原则来执行质量系统各环节工作，持续的开展学习与培训，为产品研发、生产、销售提供强有力的支持，不断满足客户新标准、新要求。旗下各子公司多次顺利通过欧盟、中国 NMPA、日本 PMDA 等的 GMP 官方现场审查和多个大型跨国制药企业的供应商审计。

（三）合理的生产布局以及规模化生产优势

公司深耕原料药行业多年，专注于规范市场高标准原料药的生产管理，拥有三大原料药生产基地（浙江美诺华、安徽美诺华、宣城美诺华），基地分布在浙江、安徽主要的医药化工园区，反应釜规格齐全，涵盖从 50L 到 12500L 不等规模的生产能力。同时，公司通过基地持续升级改造，现建有全范围覆盖的 DCS 控制系统；具有领先的废水、废气及固体废物处理能力的 EHS 系统；覆盖多门类的化学反应，包括格氏反应、叠氮化反应、傅克反应、氢化反应、氰化反应、氧化还原反应等。

目前，公司高标准、现代化先进产能储备充足，三大原料药生产基地产能共计约 1600 吨/年，美诺华天康产能为 45 亿片/年。随着公司经营生产不断发展、战略转型不断推进、优质客户不断增加，公司积极布局产能扩建，安徽美诺华“年产 400 吨原料药技术改造项目”9 车间已正式投产，10 车间正在进行验证批生产；浙江美诺华“年产 520 吨原料药”一期项目土建主体全部完工，已完成大部分机电安装，部分车间已进行验证批生产；美诺华天康“30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”已建设完成，高架自动化仓库已投入使用，车间已完成 GMP 审计前的项目转移验证工作；医药科技“高端制剂项目”主体及附属设施建设完成，正在办理竣工验收。另外，宣城美诺华二期扩建项目已启动。

（四）丰富的国际客户资源及多元化的战略合作模式

公司专注海外市场多年，从起步发展至今，积累了丰富的国际优质客户资源，已经与诸多国际知名药企建立了长期深度稳定的合作关系。其中，公司与 KRKA 在长期互赢合作中从战略合作升华至战略绑定，形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等多样化的制剂全产业链合作模式。

公司秉持“开拓新客户、深耕老客户”的市场开拓理念，紧跟客户的发展步伐，敏锐洞悉市场发展趋势，快速响应客户需求。随着公司产能释放及商务拓展，公司的品牌影响力和国际知名度进一步提升，产品市场份额持续拉升。

（五）高端的研发技术平台优势

公司秉承国际化的研发理念，结合科学严谨的质量研究，建立了高效的研发管理体系。公司

现有 3 个研发中心，包括美诺华药物研究院、医药创新研究院、杭州新诺华药业，合计超过 14,000 平米的实验场地。公司经过多年发展，通过自主培养、外部引进等方式进行人才储备，充分发挥欧洲专家、印度专家和高校科研力量的作用，并与博士后工作站、外国专家工作站合作，成功打造了一支技术出众、管理高效、忠诚度高的核心人才团队。团队具有丰富的药物合成、工艺开发和质量研究经验和强大的工艺放大技术水平，结合多种研发精密设备，展现了突出的研发能力，是公司保持竞争优势和实现快速增长的重要因素之一。公司将持续加大研发投入，打造核心技术优势。

公司原料药研发中心建立了完善的研发质量管理体系和项目管理流程，以保证研发项目的科学性、真实性，完整性和可追溯性，并通过 CNAS 认证。研发中心可开展各类多步复杂有机合成反应，反应类型包括氢化反应（常规高压氢化反应和不对称氢化反应）、各类 N-烷基化反应、氰化反应、叠氮化反应、手性合成与拆分、氧化还原反应（双氧水、TEMPO、DIBAL-H、NaBH₄ 等参与的反应），生物酶催化反应、特殊粒度或物理性质要求的结晶工艺等，中心配置了先进的研发设备和精密检验仪器，除了常规研发设备外，还配备有微通道反应器，可开展连续流工艺开发。

医药创新研究院是集应用技术研发、公共技术服务、高层次人才引进、高端项目孵化四大定位于一体的医药创新平台，开展围绕药物及新材料的各类新技术、新产品的研发、中试，孵化相关领域的创业项目，打造药物及新材料产业集群。公司组建了工艺开发、质量分析、临床医学、国际与国内注册、项目管理、技术转移等职能齐全的专业团队，配备了国内外行业先进的制剂研发设备与仪器；同时，建立了针对药物制剂开发的关键技术平台，并通过该关键技术平台，实现公司自主研发制剂项目的产业化和高端项目的孵化，同时对外部医药企业提供公共技术服务。

报告期内，公司申报专利 2 项，获得授权专利 8 项（其中发明 5 项，实用新型 3 项）。截至报告期末，公司授权专利合计 152 项（其中发明 70 项，实用新型 82 项）。

（六）卓越的管理团队和人才梯队

公司建立了全球领先的制药服务平台，拥有行业经验丰富的国际化团队约 2,300 人。公司根据国际医药市场的特点，积极引进了国内外各类医药专业人才，组建了符合国际医药行业标准的药物研发、质量、药政注册、工艺优化、市场开拓、知识产权管理等专业队伍。为吸引、留住和激励优秀人才，充分调动公司各级管理人员、核心技术人员、业务骨干的积极性，公司实施了“2021 年股票期权与限制性股票激励计划”，激励覆盖关键公司管理人才、核心技术人才，使股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，共同促进公司长远发展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司面临多重考验：因国际政治经济环境的波动造成市场对公司相关产品需求呈现阶段性收紧；公司于 2022 年完成燎原药业股权出售，原料药产能受到一定影响；报告期内，安徽美诺华、美诺华天康完成产能扩建工作，并在今年进入产能爬坡阶段。

公司积极应对内外部环境变化，统筹推进经营发展工作，报告期内，宣城美诺华与默沙东全资子公司英特威合作的车间已投入使用，取得实质性进展。与战略大客户 KRKA 的合作进一步深入，贯通制剂的研发、生产、销售全产业链，加速推进制剂一体化、全球化进程。制剂 CDMO 业务已与多家国内国外知名医药企业达成合作。报告期内，培哌普利叔丁胺片、氯沙坦钾片、格列齐特缓释片等产品在多省集采中中标/续标成功；客户产品氨氯地平阿托伐他汀钙片中标国家第八批集采，公司产品市场占有率不断提高。

报告期内，公司主要经营工作如下：

（一）战略布局新业务，进入制剂 CDMO 领域

1、新技术领域平台搭建，大客户认可度不断提高

公司瞄准市场需求，持续拓展新领域，搭建技术研发平台，包括手性催化技术平台、超低温合成技术平台、合成生物学技术平台、多肽技术平台等，并已承接 ADC 药物、siRNA、多肽类等新领域的 CDMO 业务。

2、动保车间正式投入使用，默沙东项目陆续转产

2021 年，公司与大型跨国制药企业默沙东在宠物药、兽药、动物保健领域签订了十年期 CDMO 战略合作协议。截至本报告期，公司与默沙东在宣城美诺华合作建设的专用车间正式投入使用，正按计划开展不同阶段工作。在第一期品种合作的基础上，第二期项目已启动洽谈。

3、KRKA 合作进一步深入，制剂 CDMO 进展顺利

报告期内，公司 CDMO 业务由中间体、原料药端，延伸到制剂端，打造服务海内外市场的全产业链。其中公司与 KRKA 的合作，从中间体、原料药拓展到制剂 CDMO 业务，双方合作进入新阶段。报告期内，KRKA 多个团队陆续来访美诺华，双方达成了深化制剂全产业链合作的共识，拟定了多个制剂 CDMO 项目的合作，并已有确定的落地项目。

（二）以集采为目的，制剂为导向，同步布局原料药中间体。

在医药集采政策的背景下，公司充分发挥“中间体、原料药、制剂”一体化的优势，积极落实“技术转移+自主申报+国内 MAH 合作”制剂经营发展策略，深化全产业链垂直一体化协同，开展制剂 CDMO 业务，提升公司综合竞争实力，把握国家集采政策带来的快速商业化放量机遇。报告期内，公司实现制剂业务销售收入 1.09 亿元，同比增长 28.24%。

1、集采中标、续标成功，制剂市场占有率稳步攀升

报告期内，公司实现格列齐特缓释片苏桂陕联盟中标，完成培哌普利叔丁胺片长三角（沪浙皖）联盟地区、福建、川藏联盟续标，氯沙坦钾片河南省两个规格续标。在带量采购政策弱化销售推广的背景下，药品的集采中标不仅能为公司带来新的利润增长点，提高市场占有率及公司品牌影响力，更能促进公司制剂业务快速发展。

2、加快制剂品种研发注册申报节奏，多个品种获批上市

截至本报告日，已获得格列齐特缓释片、利伐沙班片，盐酸莫西沙星片、奥美沙坦酯片的批准文号。公司累计已有 15 个制剂产品在国内获批上市。上半年，公司新立项制剂项目 13 个，在

研制剂管线超 40 个，5 个项目进入 BE 阶段，2 个项目通过正式 BE 实验，新增 6 个制剂产品递交 CDE 审批。

3、提前布局专利到期“重磅药物”，国内国外双驱动

近几年专利到期的药物主要集中于心血管系统、降糖类、抗肿瘤药、神经系统用药、精神障碍用药、消化系统用药等治疗领域。目前公司已布局西格列汀二甲双胍片，苯甲酸阿格列汀片、达格列净片、富马酸伏诺拉生片、沙库巴曲缬沙坦钠片、伊布替尼胶囊等产品，其中西格列汀二甲双胍片于报告期内成功规避原研某项核心专利。

4、MAH 合作顺利，产能爬坡加速

美诺华天康“30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”已建设完成，目前处于产能爬坡阶段。MAH 合作模式进展顺利，公司协助海西药业生产的氨氯地平阿托伐他汀钙片中标第八批国家集采，加速美诺华天康新产能爬坡。随着公司制剂产线的不断完善，产能的不断释放，公司有能力强承接更多的国内外 MAH 合作业务。

（三）特色原料药业务进入新阶段

特色原料药是公司的传统业务，产品管线以市场需求、制剂一体化为导向。公司持续强化市场开拓工作，不断优化客户结构和产品结构，统筹布局各生产基地，新老产能有序更迭。

1、配合制剂管线，进行配套原料药研发

公司以制剂项目为导向，同步配套上游原料药管线研发，完善制剂上游布局，公司制剂业务进入原料药自供的新阶段，以提升公司制剂产品在集采中的竞争优势。

2、落实原料药多品类、多市场路线，加速新产品的研发注册

公司积极推进新产品研发注册，以拓展原料药产品中国市场和欧美规范市场的准入新品种。报告期内，公司瑞舒伐他汀钙路线 II 原料药获得欧洲 CEP 证书，马来酸氯苯那敏、盐酸美金刚、利伐沙班原料药通过国内审评审批，8 个品种实现转产，4 个品种递交海外市场注册认证，5 个品种递交国内 CDE 登记。截至报告期末，公司累计获得 8 个原料药 CEP 证书，13 个原料药通过国内 CDE 审批，多个原料药产品注册日本，韩国，新加坡，印度，巴西，俄罗斯等市场。

3、产能重整接近完成，新老产能交替顺利

报告期内，公司积极布局原料药产能扩建，安徽美诺华“年产 400 吨原料药技术改造项目”9 车间已正式投产，10 车间正在进行验证批生产；浙江美诺华“年产 520 吨原料药”一期项目土建主体全部完工，已完成大部分机电安装，部分车间已进行验证批生产；宣城美诺华二期扩建项目已启动。公司 CDMO 业务和传统原料药业务多地布局，各生产基地产能统筹协调、形成优势互补。

4、严守质量生命线，继续保持优秀的合规记录

近年来随着国内外监管机构新规、新制度的不断出台和更新完善，对药品从研发、生产到上市的各个环节的要求更加严格，公司对自身的质量管理和风险管控也提高了要求。公司汲取各方先进理念及经验，夯实质量管理体系，紧抓细节管理、追溯管理和现场管理，质量防线不断加强。

公司以高要求、高标准、高质量的工作规范持续优化 GMP 体系，不断夯实质量管理基础。报告期内，公司不断加强质量风险管控，提升各生产基地的软硬件水平，随着新建生产车间投入使用，降低了生产过程质量风险，提高了质量管理效率；同时结合药监政策、公司战略目标以及国际跨国大公司的项目合作契机，持续推动质量文化的建设，稳定提升质量管理水平。在报告期内，集团公司先后通过 7 次官方检查和 34 次客户审计，其中包括默沙东、施维雅、华东医药、海思科等国内外知名企业，得到药监部门及客户对公司质量体系的高度赞誉及认可。

同时公司秉承“产品质量追求完美”的企业宗旨，持续不断完善与国际接轨的质量管理体系，提高全员质量意识，不断强化法规学习。公司持续开展质量月活动，积极推进质量文化和信息化建设工作，提高全员参与意识确保公司的 cGMP 管理水平向更高水平迈进。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	582,262,950.17	897,310,886.70	-35.11
营业成本	405,589,014.85	518,119,565.49	-21.72
销售费用	20,203,276.82	14,614,102.75	38.25
管理费用	79,785,890.76	92,088,540.14	-13.36
财务费用	13,516,466.88	5,629,859.92	140.09
研发费用	35,627,084.03	44,110,760.17	-19.23
经营活动产生的现金流量净额	-79,128,350.54	150,536,306.77	-152.56
投资活动产生的现金流量净额	-53,744,096.13	-123,376,987.96	-56.44
筹资活动产生的现金流量净额	-64,036,554.07	12,090,300.75	-629.65

营业收入变动原因说明：报告期内，实现营业收入 58,226.30 万元，较上年同期下降 35.11%，主要系本期新冠相关订单减少，燎原药业已不再纳入公司合并报表范围所致。

营业成本变动原因说明：报告期内，营业成本 40,558.90 万元，较上年同期下降 21.72%，主要系营业收入下降，相应变动性成本随之下降所致。

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用 2,020.33 万元，较上年同期增长 38.25%，主要系随着公司国内业务的拓展，相应推广费用及销售人员薪酬等变动性增长所致。

管理费用变动原因说明：报告期内，管理费用 7,978.59 万元，较上年同期下降 13.36%，主要系燎原药业已不再纳入公司合并报表范围，相应的管理费用下降所致。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用 1,351.65 万元，较上年同期增长 140.09%，利息支出同比上期持平，上涨原因主要系外汇汇率波动所产生的汇兑损益影响所致。

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用 3,562.71 万元，较上年同期下降 19.23%，主要系燎原药业已不再纳入公司合并报表范围，相应的研发费用下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，经营活动现金净流量-7,912.84 万元，较上年同期下降 152.56%。主要系公司营业收入下降及 2022 年预收的货款本期发货。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动现金净流量-5,374.41 万元，较上年同期下降 56.44%。主要系本期利用闲置募集资金购买理财产品总额较上期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司筹资活动现金净流量-6,403.66 万元，

较上年同期下降 629.65%。主要系本期归还银行借款，银行借款余额较上期下降。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	621,224,121.28	14.34	791,943,106.69	17.92	-21.56	注 1
应收款项融资	9,948,794.28	0.23	18,746,336.70	0.42	-46.93	注 2
投资性房地产	1,255,025.93	0.03	55,805,336.86	1.26	-97.75	注 3
开发支出	41,789,718.15	0.96	29,766,287.43	0.67	40.39	注 4
其他非流动资产	34,239,717.61	0.79	51,202,883.36	1.16	-33.13	注 5
交易性金融负债	46,596,107.47	1.08	8,234,949.82	0.19	465.83	注 6
应付票据	132,706,006.19	3.06	192,058,600.00	4.35	-30.90	注 7
合同负债	112,092,980.75	2.59	194,918,675.98	4.41	-42.49	注 8
应交税费	26,019,137.52	0.60	72,123,801.59	1.63	-63.92	注 9
一年内到期的非流动负债	64,118,597.77	1.48	31,729,858.32	0.72	102.08	注 10

其他说明

注 1：货币资金较上年期末减少 17,071.90 万元，主要系公司营业收入下降，经营现金流净额减少，归还银行贷款等所致。

注 2：应收款项融资较上年期末减少 879.75 万元，主要系收到的银行承兑汇票用于支付所致。

注 3：投资性房地产较上年期末减少 5,455.03 万元，主要系部分用于出租的土地及房产已转让所致。

注 4：开发支出较上年期末增加 1,202.34 万元，主要系报告期公司推进研发项目进度、加大开发投入所致。

注 5：其他非流动资产较上年期末减少 1,696.32 万元，主要系支付的工程及设备款取得发票转入在建工程所致。

注 6：交易性金融负债较上年期末增加 3,836.12 万元，主要系外汇套期保值业务产生的公允价值变动损益亏损所致。

注 7：应付票据较上年期末减少 5,935.26 万元，主要系报告期采购减少，用于支付货款开具的银行承兑汇票减少所致。

注 8：合同负债较上年期末减少 8,282.57 万元，主要系报告期随着履约合同的完成、收入的实现同时结转了前期相应的合同负债所致。

注 9：应交税费较上年期末减少 4,610.47 万元，主要系上年末计提的企业所得税在本期缴纳所致。

注 10：一年内到期的非流动负债较上年期末增加 3,238.87 万元，主要系 1 年内到期的长期借款及其利息增加所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 51,391,720.18（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.19%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司主要资产受限情况详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81 所有权或使用权受到限制的资产”

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内投资额	1,000.00
上年同期投资额	15,162.00
投资额增减变动	-14,162.00
投资额增减幅度	-93.40%

注：系对科尔康美诺华进行增资。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额	资金来源	项目进度	报告期内累计投入	累计实际投入	项目预计收益	项目收益情况
浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药”一期项目	35,000.00	自筹	土建主体全部完工，已完成大部分机电安装，部分车间已进行验证批生产	1,154.37	23,468.12	项目全部投产后年营业收入约 6 亿元	暂无收益
安徽美诺华“年产 400 吨原料药技术改造项目”	41,311.00	自筹+募集资金	9 车间已正式投产，10 车间正在进行验证批生产	1,505.23	22,159.76	项目全部投产后年营业收入约 10 亿元	992.93
美诺华天康	31,962.00	自筹+募	已建设完成，	274.64	37,982.51	项目全部投	暂无收益

“30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”		集资金	高架自动化仓库已投入使用，车间已完成 GMP 审计前的项目转移验证工作。			产后年营业收入约 6.35 亿元	
美诺华医药科技：高端制剂项目	45,931.00	自筹+募集资金	主体及附属设施建设完成，正在办理竣工验收	4,895.33	21,134.41	项目投资财务内部收益率为 24.36%	筹建期间暂无收益

注：992.93 万元为累计收益。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具	4,317,544.25	-4,317,544.25						-
其他	213,060,099.06	2,961,457.48			471,000,000.00	480,250,000.00		206,771,556.54
合计	217,377,643.31	-1,356,086.77			471,000,000.00	480,250,000.00		206,771,556.54

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	营业收入	总资产	净资产	营业利润	净利润
安徽美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	656.30(美元)	95.06	22,759.10	113,886.56	93,915.38	1,876.37	1,670.85
浙江美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	668.11(美元)	92.50	22,185.35	85,835.38	56,606.10	4,908.49	4,099.45

联华进出口	贸易	医药流通	4,000.00	100.00	17,335.43	31,571.83	7,657.40	198.50	148.89
天康药业	医药制造	自营制剂、制剂 CDMO	20,000.00	100.00	11,280.58	79,171.38	26,734.74	1,943.71	1,615.13
宣城美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	19,607.85	100.00	13,915.49	60,535.41	26,486.81	-884.35	-677.16

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产品质量控制风险：公司大部分产品是用于生产制剂的原料药，质量管理尤为重要。公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性质使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题。

风险控制措施：公司将始终贯彻“质量是企业生命线”的理念，从细微处入手，强化流程管理，提高管理水平和质量意识，加强内部检查，高标准执行国际化的质量标准。

2、安全生产和环保风险：公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生。公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业，国家相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《制药工业水污染物排放标准》强制实施，涉及发酵类、化学合成类、提取类、中药类、生物工程类和混装制剂类等医药制造企业环保压力加大。

风险控制措施：公司各个生产基地均建立了基于国际标准能力的 EHS 管理体系，始终加大安全环保设施的投入建设，坚持预防为主，提高安全管理和三废处理能力，切实降低安全环保和安全生产风险。

3、市场竞争风险：原料药业务受产能认证周期、技术转移、技术再开发等因素，可能存在产能释放节奏的影响，随着境内外竞争者参与市场竞争，公司会面临市场竞争的风险。

风险控制措施：公司深入与现有客户的合作模式，积极拓展新客户新市场，同时积极开发新品种，不断增强自身市场竞争力。

4、汇率波动风险：公司营业收入中，海外市场占比高，且多以美元等外币定价和结算，而公司费用支出主要通过人民币支付。若人民币兑美元等外币汇率持续上升，即使公司的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降，反之亦然。因此汇率波动直接影响盈利水平。

风险控制措施：公司依托产品质量优势、工艺技术优势、成本优势为客户提供优质服务，拓展市场，提升客户信任度和满意度，以增加市场占有率和产品销售的议价能力。同时，公司选择

合适时机，对部分美元资产进行远期汇率锁定，且适度增加低利率的外币借款，对冲单边美元资产的美元汇率下降风险。

5、产品研发不达预期的风险：医药行业的产品研发存在技术难度高、资金投入大、审批周期长的特点，为此公司研发项目持续投入过程中，可能存在产品研发不达预期的风险。

风险控制措施：公司持续研发投入、增加优秀研发人才的引进，提高研发项目成功率。

6、原材料供应及价格上涨的风险：公司与主要供应商已经建立了稳定的合作关系，但如发生自然灾害等不可抗力因素，或国内安全环保要求趋严，部分供应商产能受限，可能出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产要求的质量标准等情况，在一定程度上影响公司相关产品的盈利水平。

风险控制措施：面对原材料供应和价格上涨的风险，公司将加强供应链的管理，签订战略合作协议，增加价格调整约束性条款。

7、固定资产计提折旧风险：随着公司改扩建项目的投产使用，在建工程将陆续转为固定资产，将会导致固定资产折旧费用的增加。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得经营无法达到预期水平，则固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。

风险控制措施：公司将积极拓展新客户、新产品，通过新产能释放，持续提升客户服务能力，提升营业收入。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 4 月 25 日	1、《2022 年度董事会工作报告》 2、《2022 年度监事会工作报告》 3、《2022 年年度报告及摘要》 4、《2022 年度财务决算报告》 5、《2022 年度利润分配预案》 6、《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》 7、《关于授权董事长办理融资事宜的议案》 8、《关于为子公司融资提供担保的议案》 9、《关于开展外汇套期保值业务的议案》 10、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 11、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》 12、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》 13、《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告的议案》 14、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数(元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2022 年 12 月 14 日，分别召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议，均审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期已届满，本次解锁股份数量为 463,147 股，解锁日暨上市流通日为 2023 年 1 月 5 日，本次股票期权可行权数量为 1,047,172 份，将于 2023 年 1 月 16 日开始可以行权。	详见公司于 2022 年 12 月 30 日披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售暨上市公告》（公告编号：2022-106）；于 2023 年 1 月 11 日披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期开始行权的提示性公告》（公告编号：2023-003）。
公司于 2022 年 12 月 22 日，分别召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议，均审议通过了《关于注销部分股票期权并回购注销部分限制性股票的议案》：鉴于 23 名激励对象已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的股票期权共计 148,748 份；回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 98,038 股，回购价格为 11.40 元/股，回购资金总额合计 1,117,633.20 元。该回购方案已于 2023 年 2 月 24 日实施完毕。	详见公司于 2023 年 2 月 22 日披露的《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2023-011）。
公司于 2023 年 5 月 12 日，分别召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十八次会议，均审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》，因实施 2022 年年度利润分配方案，同意对《宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予的股票期权行权价格进行调整，调整后行权价格为 22.79 元/份。	详见公司于 2023 年 5 月 13 日披露的《宁波美诺华药业股份有限公司关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2023-050）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(一) 浙江美诺华

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量(t/a)	实际排放总量/处置量(t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	2	化学需氧量	112.20	22.12	500mg/L	286.48mg/L	无
		氨氮	7.85	1.32	35mg/L	4.05mg/L	无
废气	3	氮氧化物	9.28	2.62	200mg/m ³	32.00mg/m ³	无
		二氧化硫	0.61	0.03	200mg/m ³	3.00mg/m ³	无
		VOCs	14.96	0.92	100mg/m ³	4.03mg/m ³	无
固废	/	残渣残液、废溶剂、废液、废活性炭、污泥等	3124.00	1052.49	/	/	无

(二) 安徽美诺华

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量(t/a)	实际排放总量/处置量(t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	1	化学需氧量	49.20	40.8	300mg/L	149.5 mg/L	无
		氨氮	5.14	2.42	30mg/L	8.51 mg/L	无
废气	8	VOCs	18.57	0.8303	60mg/m ³	4.15 mg/m ³	无
固废	/	残渣残液、废溶剂、废盐渣、废包装袋等	/	1492.317 (委外处置) 1486.067t (2022 产量)	/	/	无

(三) 宣城美诺华

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量(t/a)	实际排放总量/处置量(t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	1	化学需氧量	72.12	18.87	500mg/L	320.74mg/L	无
		氨氮	6.14	0.13	35mg/L	1.93mg/L	无
废气	5	颗粒物	2.63	0.09	30mg/L	3.40mg/L	无
		氮氧化物	27.56	1.08	200mg/L	51.02mg/L	无

		二氧化硫	4.19	0.46	100mg/L	11.00mg/L	无
		VOCs	9.08	1.39	80mg/L	24.39mg/L	无
固废	/	残渣残液、废溶剂、废盐渣、废包装袋等	5812.10	430.24	/	/	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水处理：各车间污水收集后，污水站进行脱溶脱盐预处理，脱溶液体和废盐作危废处理，污水进综合调节池，经过水解酸化、厌氧系统、生化系统，最后经过处理后外排。

(2) 废气处理：各车间废气收集后进行废气预处理，后进 RTO 蓄热焚烧或活性炭纤维吸附处理，目前运行情况及处理效果良好。

(3) 固废处理：公司建有规范的固废堆放场所，分为危险固废仓库和生活垃圾堆场。分类收集后移交由具有处理资质的固废处置单位处理或自行处置（回转窑焚烧）。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 2023 年 5 月 19 日宣城市环保局颁发《排污许可证》，新增宣城美诺华药业有限公司年产 430 吨原料药项目，该项目已于 2023 年 7 月投产。

(2) 2023 年 6 月 27 日，浙江省工业企业“零土地”技术改造项目环境影响评价文件承诺备案受理书（东扩 11 车间 400 吨/年氯沙坦钾项目），编号：虞环建备【2023】27 号。

(3) 2023 年 7 月 31 日，安徽美诺华 400 吨原料药技改项目一阶段排污许可证获批。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

依据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》（环发【2015】4 号）等相关文件的要求，编制了《突发环境事件应急预案（综合预案和现场处置方案）》，自 2022 年 12 月 21 日生效实施。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

按照排污单位自行检测技术指南等规定，建立企业监测制度，制定监测方案，按照监测方案要求的监测点位、监测指标和监测频次对自行利用设施污染物排放情况进行了监测，有环境监测报告并且污染物排放符合执行标准。污水在排口安装了在线监控装置，实时监控公司废水使达标排放控制有效，回转窑焚烧排放口安装了在线监控装置，实时在线监测，有效控制污染物排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

宣城美诺华安装回转窑余热锅炉，预计可能产蒸汽 8760 吨/年，减少碳排放量 1204.45 吨，办公楼空调利用干燥设备产生的热水取暖，节约 15 万千瓦时/年，减少碳排放量约 150 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 13 日，分别召开第四届董事会第十六次会议，第四届董事会第十五次会议，第四届董事会审计委员会第七次会议，于 2023 年 4 月 24 日召开 2022 年年度股东大会，均审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司在授权额度内严格执行日常关联交易，具体情况如下：

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2023 年预计金额(万元)	实际发生金额(万元)
向关联人销售产品(包括提供劳务)	科尔康美诺华	公司及子公司向科尔康美诺华提供制剂加工生产(CMO)和技术转移、注册服务等,并向其销售部分原料药等产品/商品	20,000	8,512.74
小计	-	-	20,000	8,512.74
向关联人购买产品	燎原药业	公司及子公司向燎原药业采购原料药、中间体等产品/商品	2,200	642.41
小计	-	-	2,200	642.41
合计	--	--	22,200	9,155.15

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							330,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							830,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							830,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							39.97%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							40,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							40,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 4 月 2 日，2023 年 4 月 24 日，公司分别召开了第四届董事会第十七次会议，2022 年年度股东大会，均审议通过了《关于修订公司 2022 年度向特定对象发行股票方案的议案》，同意对原方案中“非公开发行股票”修订为“向特定对象发行股票”等事项进行了调整。

2023 年 7 月 20 日、2023 年 8 月 7 日，公司分别召开了第四届董事会第二十次会议，2023 年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于公司终止 2022 年度向特定对象发行股票事项的议案》，同意公司终止 2022 年度向特定对象发行股票事项，同步也审议通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》等多项相关议案。

2023 年 8 月 24 日公司收到上海证券交易所出具的《关于受理宁波美诺华药业股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》（上证上审（再融资）（2023）610 号），认为公司该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理并依法进行审核。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,805,020	1.31		-	-	-561,185	-561,185	2,243,835	1.05
3、其他内资持股	2,805,020	1.31		-	-	-561,185	-561,185	2,243,835	1.05
境内自然人持股	2,805,020	1.31		-	-	-561,185	-561,185	2,243,835	1.05
二、无限售条件流通股份	210,572,792	98.69		-	-	588,088	588,088	211,160,880	98.95
1、人民币普通股	210,572,792	98.69		-	-	588,088	588,088	211,160,880	98.95
三、股份总数	213,377,812	100		-	-	26,903	26,903	213,404,715	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期已届满，解锁股份数量为 463,147 股，解锁日暨上市流通日为 2023 年 1 月 5 日。

(2) 报告期内，可转债转股的金额为 133,000 元，因转股形成的股份数量为 5,009 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.003%。

(3) 报告期内，2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权数量为 1,047,172 股，截至 2023 年 6 月 30 日，累计行权 119,932 股，占首次授予股票期权第一个行权期可行权总量的 11.45%。

(4) 由于公司 22 名激励对象因个人原因已离职，公司将这 22 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 98,038 股限制性股票进行回购注销。注销日期为 2023 年 2 月 24 日。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票（276 人）	2,413,855	-463,147	0	1,852,670	股权激励限售股解锁	2023 年 1 月 5 日
离职激励人员（22 人）		-98,038	0	0	股权激励对象离职回购注销	2023 年 2 月 24 日
2021 年股票期权与限制性股票激	391,165	0	0	391,165	股权激励禁售	/

励计划预留授予（合计116人）						
合计	2,805,020	-561,185	0	2,243,835	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,946
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
宁波美诺华控股集团 有限公司	0	45,285,661	21.22	0	无	-	境内非国 有法人
姚成志	0	12,070,253	5.66	0	无	-	境内自然 人
中国工商银行股份有 限公司—融通健康产 业灵活配置混合型证 券投资基金	1,500,070	3,400,000	1.59	0	未知	-	其他
石建祥	-140,000	3,015,833	1.41	0	未知	-	境内自然 人
杜广娣	22,500	1,947,123	0.91	0	未知	-	其他
香港中央结算有限公 司	1,831,137	1,831,137	0.86	0	未知	-	其他
沈军	1,270,600	1,270,600	0.60	0	未知	-	其他
谭振华	890,000	890,000	0.42	0	未知	-	其他
施信敏	26,100	750,000	0.35	0	未知	-	其他
中国农业银行股份有 限公司—汇添富中国 高端制造股票型证券 投资基金	750,000	750,000	0.35	0	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
宁波美诺华控股集团有 限公司	45,285,661		人民币普通股	45,285,661			
姚成志	12,070,253		人民币普通股	12,070,253			

中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
石建祥	3,015,833	人民币普通股	3,015,833
杜广娣	1,947,123	人民币普通股	1,947,123
香港中央结算有限公司	1,831,137	人民币普通股	1,831,137
沈军	1,270,600	人民币普通股	1,270,600
谭振华	890,000	人民币普通股	890,000
施信敏	750,000	人民币普通股	750,000
中国农业银行股份有限公司—汇添富中国高端制造股票型证券投资基金	750,000	人民币普通股	750,000
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚成志系宁波美诺华控股的控股股东、实际控制人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	姚波	71,056	详见注释	16,764	详见注释
2	吕泽龙	70,552	详见注释	13,188	详见注释
3	余陈丰	70,387	详见注释	13,188	详见注释
4	李显兵	68,792	详见注释	13,188	详见注释
5	高飞	64,752	详见注释	13,188	详见注释
6	沈健	63,824	详见注释	11,556	详见注释
7	曹倩	55,880	详见注释	13,970	详见注释
8	应高峰	53,646	详见注释	13,411	详见注释
9	朱为国	51,478	详见注释	12,869	详见注释
10	姚芳	49,176	详见注释	12,294	详见注释
上述股东关联关系或一致行动的说明		-			

注释：

1、2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分解除限售安排：

解除限售期间	解除限售期间	解除限售比例
--------	--------	--------

第一个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

解除限售条件

(1) 公司层面的业绩考核要求

本激励计划在 2021-2023 年三个会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核指标作为激励对象当年度行使权益的条件之一。

公司满足以下业绩条件时，本激励计划首次授予的权益方可行使：

解除限售期	业绩考核指标
第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2021 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 45%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2021 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 5%。
第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 60%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 15%。
第三个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 100%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 25%。

(2) 激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象加权综合评分分为四个层次：A（优秀）、B（良好）、C（合格）、D（不合格）。

考核等级定义如下表所示：

等级	定义	涵义	分值范围
A	优秀	实际业绩达到或超出预期计划/目标或岗位职责的要求，在计划/目标	85 分≤分值≤100 分

等级	定义	涵义	分值范围
		或岗位职责/分工要求所涉及的各个方面都取得优秀的成绩	
B	良好	实际业绩达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，在计划/目标或岗位职责/分工要求所涉及的主要方面取得良好的成绩，无明显差错。	75 分≤分值<85 分
C	合格	实际业绩基本达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，既无突出表现，也无明显失误。	60 分≤分值<75 分
D	不合格	实际业绩未达到预测计划/目标或岗位职责分工的要求，或个人存在重大差错导致公司利益受损。	分值<60 分

个人绩效考核等级为合格以上作为股权激励计划的行权/解除限售依据。考核结果为不合格的激励对象，公司将按激励计划的有关规定，注销本期或全部尚未行权的股票期权，回购及注销尚未解除限售的限制性股票。

2、2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分解除限售安排：

解除限售期间	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票预留授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票预留授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自限制性股票预留授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票预留授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

解除限售条件

(1) 公司层面的业绩考核要求

本激励计划在 2021-2023 年三个会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核指标作为激励对象当年度的行权条件之一。

公司满足以下业绩条件时，预留授予的限制性股票方可解除限售：

解除限售期	业绩考核指标
第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： （1）以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 60%； （2）以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 15%。
第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： （1）以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 100%； （2）以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 25%。

(2) 激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象加权综合评分分为四个层次：A（优秀）、B（良好）、C（合格）、D（不合格）。

考核等级定义如下表所示：

等级	定义	涵义	分值范围
A	优秀	实际业绩达到或超出预期计划/目标或岗位职责的要求，在计划/目标或岗位职责/分工要求所涉及的各个方面都取得优秀的成绩	85 分≤分值≤100 分
B	良好	实际业绩达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，在计划/目标或岗位职责/分工要求所涉及的主要方面取得良好的成绩，无明显差错。	75 分≤分值<85 分
C	合格	实际业绩基本达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，既无突出表现，也无明显失误。	60 分≤分值<75 分
D	不合格	实际业绩未达到预测计划/目标或岗位职责分工的要求，或个人存在重大差错导致公司利益受损。	分值<60 分

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
应高峰	董事、董事会秘书、财务负责人	94,997	98,349	3,352	期权行权

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2377号）核准，宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年1月14日公开发行52,000万元可转换公司债券，共发行520万张，每张面值100元，期限6年，扣除发行费用7,302,370.33元后，实际募集资金净额人民币512,697,629.67元。本次发行可转换公司债券募集资金已由保荐机构（主承销商）万联证券股份有限公司于2021年1月20日汇入公司指定的募集资金专项存储账户。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行的募集资金到位情况进行审验，并出具了信会师报字[2021]第ZF10028号《验资报告》。

2、经上海证券交易所自律监管决定书[2021]47号文同意，公司5.20亿元可转换公司债券于2021年2月4日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“美诺转债”，债券代码“113618”。

3、根据有关规定和《宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司该次发行的“美诺转债”自2021年7月20日起可转换为本公司股份，转股价格为37.47元/股。

4、2021年12月30日，公司2021年股票期权与限制性股票激励计划的授予登记工作在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成，实际授予登记限制性股票1,727,860股。根据《募集说明书》约定，转股价格相应调整为37.23元/股。

5、公司以2022年6月7日为股权登记日，实施2021年年度权益分派。每股派发现金红利0.19851元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.397020股，转增后公司总股本增加至212,979,014股。根据《宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，“美诺转债”的转股价格由37.23元/股调整为26.51元/股。

6、公司以2023年5月25日为股权登记日，实施2022年年度权益分派。每股派发现金红利0.165元（含税），本次权益分派不涉及派送红股或转增股本。根据《募集说明书》约定，“美诺转债”的转股价格由26.51元/股调整为26.35元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	美诺转债	
期末转债持有人数	9,549	
本公司转债的担保人	宁波美诺华控股集团有限公司、姚成志	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	-	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	39,604,000	8.31
中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	27,876,000	5.85
招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	18,854,000	3.95
中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	16,000,000	3.36
申万宏源证券有限公司	9,759,000	2.05
莫浩礼	8,957,000	1.88
方圆基金管理（香港）有限公司—方圆增强收益基金	8,000,000	1.68
国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	7,775,000	1.63
UBS AG	7,000,000	1.47
平安精选增值 1 号混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	6,929,000	1.45

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
美诺转债	520,000,000	43,235,000	0	0	476,765,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	美诺转债
报告期转股额（元）	133,000
报告期转股数（股）	5,009
累计转股数（股）	1,164,605
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.779
尚未转股额（元）	476,765,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	91.686

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022 年 1 月 5 日	37.23	2022 年 1 月 1 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	因公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划, 转股价格由 37.47 元/股调整至 37.23 元/股
2022 年 6 月 8 日	26.51	2022 年 6 月 1 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	因公司实施 2021 年年度权益分派, 转股价格由 37.23 元/股调整为 26.51 元/股
2023 年 5 月 26 日	26.35	2023 年 5 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	因公司实施 2022 年年度权益分派, 转股价格由 26.51 元/股调整为 26.35 元/股
截至本报告期末最新转股价格			26.35	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

1、负债情况：截至 2023 年 6 月 30 日，公司负债总额 2,144,232,525.42 元，其中流动负债 1,220,644,241.44 元，非流动负债 923,588,283.98 元。

2、资信情况：根据中证鹏元 2023 年 5 月 29 日出具的《2021 年宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2023】跟踪第【131】号 02），公司主体信用评级为 AA-，“美诺转债”评级为 AA-，评级展望为稳定。

3、未来年度还债的现金安排：公司偿付可转换债券本息的资金主要来源于经营活动产生的现金净流量。公司将根据可转换债券转股及到期持有情况，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。

(七) 转债其他情况说明

无

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	621,224,121.28	791,943,106.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	206,771,556.54	217,377,643.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)	181,605,134.29	168,844,670.64
应收款项融资	(六)	9,948,794.28	18,746,336.70
预付款项	(七)	16,544,923.00	15,446,378.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	31,322,086.90	28,445,013.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(九)	656,882,860.37	594,415,030.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十三)	37,701,431.27	59,164,091.80
流动资产合计		1,762,000,907.93	1,894,382,271.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	312,730,956.27	300,113,723.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(二十)	1,255,025.93	55,805,336.86
固定资产	(二十一)	1,221,545,770.56	1,264,862,732.87
在建工程	(二十二)	643,968,513.56	502,884,972.39
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(二十五)	32,787,652.69	34,180,234.38
无形资产	(二十六)	144,666,160.18	142,727,167.04
开发支出	(二十七)	41,789,718.15	29,766,287.43
商誉			
长期待摊费用	(二十九)	16,599,464.58	20,390,538.38
递延所得税资产	(三十)	119,157,332.22	123,142,325.93
其他非流动资产	(三十一)	34,239,717.61	51,202,883.36
非流动资产合计		2,568,740,311.75	2,525,076,202.59
资产总计		4,330,741,219.68	4,419,458,473.75
流动负债：			
短期借款	(三十二)	414,367,710.00	465,280,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(三十三)	46,596,107.47	8,234,949.82
衍生金融负债			
应付票据	(三十五)	132,706,006.19	192,058,600.00
应付账款	(三十六)	354,443,267.20	307,260,402.70
预收款项			
合同负债	(三十八)	112,092,980.75	194,918,675.98
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	(三十九)	27,299,137.46	43,133,202.43
应交税费	(四十)	26,019,137.52	72,123,801.59
其他应付款	(四十一)	41,056,872.21	40,504,938.16
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	(四十三)	64,118,597.77	31,729,858.32
其他流动负债	(四十四)	1,944,424.87	6,974,468.20
流动负债合计		1,220,644,241.44	1,362,219,397.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(四十五)	276,500,000.00	260,000,000.00
应付债券	(四十六)	427,071,124.73	415,253,047.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十七)	33,113,497.15	30,343,875.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(四十九)	4,846,190.74	4,846,190.74
预计负债			
递延收益	(五十一)	85,089,168.62	70,567,775.86
递延所得税负债	(三十)	96,968,302.74	102,988,000.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		923,588,283.98	883,998,890.88

负债合计		2,144,232,525.42	2,246,218,288.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（五十三）	213,404,715.00	213,377,812.00
其他权益工具	（五十四）	67,599,082.43	67,617,940.09
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五十五）	572,443,052.13	561,867,646.00
减：库存股	（五十六）	30,869,031.82	31,986,665.02
其他综合收益	（五十七）	-1,301,007.15	-971,185.19
专项储备	（五十八）	6,911,322.04	4,469,128.11
盈余公积	（五十九）	36,293,172.24	36,293,172.24
一般风险准备			
未分配利润	（六十）	1,229,962,137.37	1,234,319,528.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,094,443,442.24	2,084,987,376.90
少数股东权益		92,065,252.02	88,252,808.77
所有者权益（或股东权益）合计		2,186,508,694.26	2,173,240,185.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,330,741,219.68	4,419,458,473.75

公司负责人：姚成志 主管会计工作负责人：应高峰 会计机构负责人：应高峰

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		355,720,989.45	458,002,688.66
交易性金融资产		61,279,208.22	81,612,045.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	68,730,056.45	44,830,354.14
应收款项融资			639,222.50
预付款项		4,584,991.44	25,490,920.89
其他应收款	（二）	291,824,890.05	374,682,541.36
其中：应收利息		2,081,154.78	
应收股利			
存货		1,264,669.17	9,756,355.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,027,585.95	7,632,129.55
流动资产合计		790,432,390.73	1,002,646,257.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,365,919,016.57	1,348,717,357.54
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		20,571,808.58	21,653,204.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		340,919.26	469,634.80
无形资产		1,736,164.65	1,860,191.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,415,530.47	1,875,598.48
递延所得税资产		13,207,980.49	3,692,890.35
其他非流动资产			1,000,000.00
非流动资产合计		1,403,191,420.02	1,379,268,876.34
资产总计		2,193,623,810.75	2,381,915,133.76
流动负债：			
短期借款		210,767,710.00	301,880,500.00
交易性金融负债		29,960,581.03	3,042,754.99
衍生金融负债			
应付票据		117,142,000.00	194,916,000.00
应付账款		212,324,447.60	147,202,456.97
预收款项			
合同负债		10,409,687.91	8,215,402.79
应付职工薪酬		707,884.39	6,524,784.65
应交税费		2,283,754.36	53,667,523.30
其他应付款		113,553,269.43	152,717,588.72
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		9,000,000.00	296,715.91
其他流动负债		4,896.23	76,548.67
流动负债合计		706,154,230.95	868,540,276.00
非流动负债：			
长期借款		31,500,000.00	
应付债券		427,071,124.73	415,253,047.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		262,287.69	10,228.53
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		22,853,884.25	26,007,944.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		481,687,296.67	441,271,220.39

负债合计		1,187,841,527.62	1,309,811,496.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		213,404,715.00	213,377,812.00
其他权益工具		67,599,082.43	67,617,940.09
其中：优先股			
永续债			
资本公积		632,357,343.40	621,605,542.66
减：库存股		30,869,031.82	31,986,665.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,685,888.52	33,685,888.52
未分配利润		89,604,285.60	167,803,119.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,005,782,283.13	1,072,103,637.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,193,623,810.75	2,381,915,133.76

公司负责人：姚成志 主管会计工作负责人：应高峰 会计机构负责人：应高峰

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		582,262,950.17	897,310,886.70
其中：营业收入	（六十一）	582,262,950.17	897,310,886.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,189,562.84	681,039,383.11
其中：营业成本	（六十一）	405,589,014.85	518,119,565.49
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	（六十二）	3,467,829.50	6,476,554.64
销售费用	（六十三）	20,203,276.82	14,614,102.75
管理费用	（六十四）	79,785,890.76	92,088,540.14
研发费用	（六十五）	35,627,084.03	44,110,760.17
财务费用	（六十六）	13,516,466.88	5,629,859.92
其中：利息费用		13,977,480.91	13,119,532.44
利息收入		3,117,158.42	1,318,389.33
加：其他收益	（六十七）	15,816,338.71	16,245,756.21
投资收益（损失以“-”号填列）	（六十八）	28,391,680.01	27,501,547.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,924,253.44	17,050,406.62

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）	（七十）	-35,049,117.66	-7,122,958.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（七十一）	-74,098.89	-5,946,858.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（七十二）	-9,080.47	-2,275,799.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七十三）	686,936.48	-4,584.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,002,404.23	244,668,605.51
加：营业外收入	（七十四）	409,831.28	475,912.22
减：营业外支出	（七十五）	670,706.07	796,793.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,741,529.44	244,347,724.69
减：所得税费用	（七十六）	-744,700.24	38,795,641.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,486,229.68	205,552,083.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,486,229.68	205,552,083.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,854,293.45	184,656,435.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,631,936.23	20,895,648.32
六、其他综合收益的税后净额		-329,726.01	-440,220.78
（一）归属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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-329,726.01	-440,220.78
（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		-329,726.01	-440,220.78
（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	（七十七）	34,156,503.67	205,111,862.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		30,524,567.44	184,216,214.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		3,631,936.23	20,895,648.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.14	0.87

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	0.82
-----------------	--	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：姚成志主管会计工作负责人：应高峰会计机构负责人：应高峰

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	(四)	129,089,682.12	198,050,766.14
减：营业成本	(四)	123,335,660.48	178,907,037.40
税金及附加		95,601.90	74,590.12
销售费用		12,727,644.69	6,525,611.95
管理费用		19,269,235.03	20,080,227.96
研发费用			
财务费用		18,099,898.49	3,802,503.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,297,702.00	2,057,440.52
投资收益（损失以“—”号填列）	(五)	3,979,217.68	23,175,372.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,563,260.98	16,971,017.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-24,698,969.49	-3,162,034.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		251,617.52	-3,820,908.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-4,497.97	-147.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-57,116,523.77	6,910,516.76
加：营业外收入		137,744.58	84,266.73
减：营业外支出		3,263.01	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-56,982,042.20	6,994,783.49
减：所得税费用		-13,994,893.43	1,647,713.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-42,987,148.77	5,347,069.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-42,987,148.77	5,347,069.59
（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			
（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		-42,987,148.77	5,232,319.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：姚成志 主管会计工作负责人：应高峰 会计机构负责人：应高峰

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,672,621.38	718,587,050.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,612,615.74	60,697,170.51
收到其他与经营活动有关的现金		105,768,066.61	98,411,175.45
经营活动现金流入小计	(七十八)	636,053,303.73	877,695,396.19
购买商品、接受劳务支付的现金		349,969,633.51	436,393,160.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		154,381,624.04	162,613,055.95
支付的各项税费		85,506,664.46	51,216,126.04
支付其他与经营活动有关的现金		125,323,732.26	76,936,747.11
经营活动现金流出小计	(七十八)	715,181,654.27	727,159,089.42
经营活动产生的现金流量净额		-79,128,350.54	150,536,306.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		874,036,062.23	584,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,780,544.53	9,392,200.31
处置固定资产、无形资产和其他长期		315,000.00	138,645.00

资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		109,959,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,852,439.40	107,403,900.00
投资活动现金流入小计	(七十八)	996,943,046.16	700,934,745.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,263,792.76	222,957,149.94
投资支付的现金		890,633,997.00	543,354,583.33
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		5,789,352.53	58,000,000.00
投资活动现金流出小计	(七十八)	1,050,687,142.29	824,311,733.27
投资活动产生的现金流量净额		-53,744,096.13	-123,376,987.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
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		257,409,010.01	464,080,715.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	(七十八)	257,409,010.01	465,680,715.85
偿还债务支付的现金		226,206,825.00	307,202,287.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,120,662.88	40,254,127.94
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		51,118,076.20	106,134,000.00
筹资活动现金流出小计	(七十八)	321,445,564.08	453,590,415.10
筹资活动产生的现金流量净额		-64,036,554.07	12,090,300.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,480,638.05	7,002,000.91
五、现金及现金等价物净增加额		-167,428,362.69	46,251,620.47
加：期初现金及现金等价物余额		537,025,078.26	373,638,244.25
六、期末现金及现金等价物余额		369,596,715.57	419,889,864.72

公司负责人：姚成志 主管会计工作负责人：应高峰 会计机构负责人：应高峰

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,008,124.35	500,563,288.78
收到的税费返还		13,306,610.43	8,401,569.34
收到其他与经营活动有关的现金		627,178,970.81	124,416,485.18
经营活动现金流入小计		1,455,493,705.59	633,381,343.30
购买商品、接受劳务支付的现金		734,003,056.03	379,404,346.83
支付给职工及为职工支付的现金		17,548,698.13	13,469,441.47
支付的各项税费		51,509,288.48	16,513,765.57

支付其他与经营活动有关的现金		648,906,876.37	360,074,692.03
经营活动现金流出小计		1,451,967,919.01	769,462,245.90
经营活动产生的现金流量净额		3,525,786.58	-136,080,902.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	404,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,602,880.30	8,142,535.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,852,439.40	107,403,900.00
投资活动现金流入小计		486,455,319.70	519,546,435.07
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		462,000,000.00	362,134,000.00
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		3,882,050.42	58,000,000.00
投资活动现金流出小计		465,882,050.42	420,134,000.00
投资活动产生的现金流量净额		20,573,269.28	99,412,435.07
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		174,542,000.00	293,035,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		174,542,000.00	293,035,200.00
偿还债务支付的现金		226,206,825.00	254,438,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,051,648.48	38,447,870.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,117,633.20	
筹资活动现金流出小计		271,376,106.68	292,886,770.22
筹资活动产生的现金流量净额		-96,834,106.68	148,429.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		414,099.79	951,215.35
五、现金及现金等价物净增加额		-72,320,951.03	-35,568,822.40
加：期初现金及现金等价物余额		316,768,440.23	229,663,707.02
六、期末现金及现金等价物余额		244,447,489.20	194,094,884.62

公司负责人：姚成志主管会计工作负责人：应高峰会计机构负责人：应高峰

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	213,377,812.00			67,617,940.09	561,867,646.00	31,986,665.02	-971,185.19	4,469,128.11	36,293,172.24		1,234,319,528.67		2,084,987,376.90	88,252,808.77	2,173,240,185.67	
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	213,377,812.00			67,617,940.09	561,867,646.00	31,986,665.02	-971,185.19	4,469,128.11	36,293,172.24		1,234,319,528.67		2,084,987,376.90	88,252,808.77	2,173,240,185.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,903.00			-18,857.66	10,575,406.13	-1,117,633.20	-329,821.96	2,442,193.93			-4,357,391.30		9,456,065.34	3,812,443.25	13,268,508.59	
（一）综合收益总额							-329,821.96				30,854,293.45		30,524,471.49	3,807,209.61	34,331,681.10	
（二）所有者投入和减少资本	26,903.00			-18,857.66	10,575,406.13	-1,117,633.20					-		11,701,084.67	-	11,701,084.67	
1. 所有者投入的普通股	21,894.00												21,894.00		21,894.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,009.00			-18,857.66	138,061.79								124,213.13		124,213.13	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,437,344.34	-1,117,633.20							11,554,977.54		11,554,977.54	
4. 其他													-		-	
（三）利润分配											-35,211,684.75		-35,211,684.75		-35,211,684.75	
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											-35,211,684.75		-35,211,684.75		-35,211,684.75	
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													-		-	

2023 年半年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-35,211,684.75	-35,211,684.75
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	213,404,715.00			67,599,082.43	632,357,343.40	30,869,031.82			33,685,888.52	89,604,285.60	1,005,782,283.13

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,316,730.00			73,713,079.94	610,684,038.76	27,967,604.80			22,171,962.15	94,441,102.36	924,359,308.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,316,730.00			73,713,079.94	610,684,038.76	27,967,604.80			22,171,962.15	94,441,102.36	924,359,308.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,666,085.00			-6,080,677.58	-4,734,548.76	-440,220.78				-24,916,250.97	26,374,828.47
（一）综合收益总额										5,347,069.59	5,347,069.59
（二）所有者投入和减少资本	1,139,444.00			-6,080,677.58	55,792,092.24	-440,220.78					51,291,079.44
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,152,744.00			-6,080,677.58	43,464,004.66						38,536,071.08
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-13,300.00				12,328,087.58	-440,220.78					12,755,008.36
4. 其他											
（三）利润分配										-30,263,320.56	-30,263,320.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,263,320.56	-30,263,320.56
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	60,526,641.00				-60,526,641.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,526,641.00				-60,526,641.00						
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	212,982,815.00			67,632,402.36	605,949,490.00	27,527,384.02			22,171,962.15	69,524,851.39	950,734,136.88

公司负责人：姚成志主管会计工作负责人：应高峰会计机构负责人：应高峰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波美诺华药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波美诺华控股集团有限公司、上海金麟投资管理有限公司、上海金麟创业投资中心（有限合伙）、宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）、上海锐见创业投资有限公司、上海归朴投资有限公司、上海宏邦股权投资管理有限公司、深圳中逸盈泰创业投资有限公司、宁波华建风险投资有限公司、中国风险投资有限公司、深圳市华澳资本管理有限公司、浙江燕华实业有限公司、上海盈盛投资有限公司、深圳市同盛创业投资企业（有限合伙）和姚成志作为发起人，注册资本为 9,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2012 年 2 月 14 日取得宁波市工商行政管理局颁发的第 330215000002952 号企业法人营业执照。2017 年 4 月公司在上海证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 213,404,715 股，注册资本为 213,404,715 元，注册地和总部地址为：宁波市高新区扬帆路 999 弄 1 号 1406 室，公司的统一社会信用代码为 913302007588573234。本公司主要经营活动为：医药原料及中间体、化工原料及产品的销售；医药原料、制剂、硬胶囊及中间体的研发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。本公司的母公司为宁波美诺华控股集团有限公司，本公司的实际控制人为姚成志。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江美诺华药物化学有限公司（以下简称“浙江美诺华”）
安徽美诺华药物化学有限公司（以下简称“安徽美诺华”）
宁波联华进出口有限公司（以下简称“联华进出口”）
香港联合亿贸进出口有限公司（以下简称“香港联合亿贸”）
杭州新诺华医药有限公司（以下简称“杭州新诺华”）
上海新五洲药业有限公司（以下简称“上海新五洲”）
宁波美诺华天康药业有限公司（以下简称“天康药业”）
宣城美诺华药业有限公司（以下简称“宣城美诺华”）
印度柏莱诺华药业有限公司（以下简称“印度柏莱诺华”）

子公司名称

宁波美诺华医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）

宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司（以下简称“医药创新研究院”）

浙江乾丰生物科技有限公司（以下简称“浙江乾丰生物”）

宁波美诺华医药销售有限公司（以下简称“美诺华医药销售”）

杭州成喆生物医药有限公司（以下简称“杭州成喆”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- I、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- II、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- III、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- IV、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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 3) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 4) 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且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；
- 3) 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

3) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确

认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据

尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如(2 表)：

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	5%、10%	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%、10%	6.00-19.00
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%、10%	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%、10%	31.67-18.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 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。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

(2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地证登记使用年限	土地使用权
非专利技术	5 年、10 年	直线法	根据预期受益期限	非专利技术
专利	10 年	直线法	根据预期受益期限	专利
软件	5 年	直线法	根据预期受益期限	软件

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司确定以如下标准进行资本化和费用化的区分：

①外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

②公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出；

③属于药品上市后再重评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；

④对于仿制化学药品，获得生物等效性试验备案之后或与受托研发方签订技术开发合同启动药学研究后的支出进行资本化，确认为开发支出。

3) 除上述情况外，其余研发支出全部费用化并于发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 年-10 年
网络软件服务	直线法	1.5 年-5 年
排污权	直线法	3 年-5 年
改造工程	直线法	5 年、10 年
维保费	直线法	3 年
颗粒污泥费	直线法	10 年
不锈钢桶	直线法	2 年
牌照使用费	直线法	2.75 年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司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，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

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。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

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；

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于满足条件的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

①公司作为承租人

I、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

II、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情

况与原评估结果不一致的，本公司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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

III、短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

IV、租赁变更

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

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；

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

V、租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

I、经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

II、融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

III、租金减让

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

③售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

I、作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

II、作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“②本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴流转税计缴	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、26%、15%、8.25%/16.50%（注 2）

教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

注 1：本公司、联华进出口、安徽美诺华、浙江美诺华、天康药业、宣城美诺华、上海新五洲、杭州新诺华为增值税一般纳税人，销售的货物适用 13%的税率，提供的技术服务适用 6%的税率；

医药创新研究院提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；

本公司、联华进出口出口外销收入按照“免、退”办法核算；

安徽美诺华、浙江美诺华、宣城美诺华自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

注 2：本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、医药科技、浙江乾丰生物、美诺华医药销售企业所得税税率为 25%；

安徽美诺华、浙江美诺华、宣城美诺华、天康药业、医药创新研究院企业所得税税率为 15%，相关优惠政策详见“（二）税收优惠”；

印度柏莱诺华在财务年度之内利润总额未超过 10,000.00 万元卢比，印度柏莱诺华狭义企业所得税按照 25%计缴。同时，印度柏莱诺华基于所得税为基数缴纳 4%的教育税附加，故印度柏莱诺华的企业所得税税率为 26%；

香港联合亿贸企业所得税（利得税）税率为利润总额 200 万港币以内的部分按照 8.25%的税率计算，超过 200 万港币的部分按照 16.5%计算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、医药科技、浙江乾丰生物、美诺华医药销售、杭州成喆	25
安徽美诺华、浙江美诺华、宣城美诺华、天康药业、医药创新研究院	15
印度柏莱诺华	26
香港联合亿贸	16.5

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（编号为 GR202234005800，证书有效期为 2022 年至 2024 年），认定安徽美诺华为高新技术企业，本期安徽美诺华企业所得税减按 15%的税率计缴。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，浙江美诺华被认定为高新技术企业（编号为 GR202133001144，证书有效期为 2021 年至 2023 年）。本期浙江美诺华企业所得税减按 15%的税率计缴。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（编号为 GR202234000720，证书有效期为 2022 年至 2024 年），认定宣城美诺华为高新技术企业，本期宣城美诺华企业所得税减按 15%的税率计缴。

（4）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对宁波市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，天康药业被认定为高新技术企业（编号为

GR202233101635，证书有效期为 2022 年至 2024 年），本期天康药业企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波税务局联合颁发《高新技术企业证书》（编号为 GR202233100394，证书有效期为 2022 年至 2024 年），认定医药创新研究院为高新技术企业，本期医药创新研究院企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,789.74	387,347.67
银行存款	241,987,104.35	701,637,259.80
其他货币资金	378,857,227.19	89,918,499.22
合计	621,224,121.28	791,943,106.69
其中：存放在境外的款项总额	654,706.21	651,309.68

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	206,771,556.54	217,377,643.31
其中：		
衍生金融资产		4,310,018.33
其他	206,771,556.54	213,067,624.98
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	206,771,556.54	217,377,643.31

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	188,858,418.12
1 年以内小计	188,858,418.12
1 至 2 年	2,737,046.35
2 至 3 年	
3 年以上	18,850.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	191,614,315.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										

其中：										
按组合计提坏账准备	191,614,315.28	100.00	10,009,180.99	5.22	181,605,134.29	177,904,857.68	100.00	9,060,187.04	5.09	168,844,670.64
其中：										
账龄组合	191,614,315.28	100.00	10,009,180.99	5.22	181,605,134.29	177,904,857.68	100.00	9,060,187.04	5.09	168,844,670.64
合计	191,614,315.28	/	10,009,180.99	/	181,605,134.29	177,904,857.68	/	9,060,187.04	/	168,844,670.64

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	191,614,315.28	10,009,180.99	5.22
合计	191,614,315.28	10,009,180.99	5.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
信用风险特征组合	9,060,187.04	948,993.95				10,009,180.99
合计	9,060,187.04	948,993.95				10,009,180.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	42,030,608.49	21.94	2,101,530.42
客户二	12,423,000.00	6.48	621,150.00
客户三	11,792,505.60	6.15	589,625.28
客户四	11,183,731.95	5.84	559,186.60
客户五	10,725,000.00	5.60	536,250.00

合计	88,154,846.04	46.01	4,407,742.30
----	---------------	-------	--------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,948,794.28	18,746,336.70
合计	9,948,794.28	18,746,336.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,295,038.00	98.49	14,583,198.73	94.41
1 至 2 年	36,275.00	0.22	855,984.89	5.54
2 至 3 年	213,610.00	1.29	7,194.57	0.05
3 年以上				
合计	16,544,923.00	100.00	15,446,378.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,700,000.00	16.32
供应商二	1,695,756.49	10.25

供应商三	1,551,426.44	9.38
供应商四	622,565.00	3.76
供应商五	620,348.64	3.75
合计	7,190,096.57	43.46

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,322,086.90	28,445,013.71
合计	31,322,086.90	28,445,013.71

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	31,692,258.23
1 年以内小计	31,692,258.23
1 至 2 年	51,750.00
2 至 3 年	268,550.00
3 年以上	715,078.64
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	32,727,636.87

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	20,591,731.95	15,312,506.32
押金及保证金	1,250,794.86	1,312,394.85
员工备用金	459,757.84	244,506.94
代缴社保和住房公积金	1,240,158.79	812,445.23
股权收购意向金		5,000,000.00
股权转让款	6,815,600.00	6,815,600.00
其他	2,369,593.43	1,375,139.06
合计	32,727,636.87	30,872,592.40

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	2,427,578.69			2,427,578.69
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	1,022,028.72			1,022,028.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,405,549.97			1,405,549.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
信用风险特征组合	2,427,578.69		1,022,028.72			1,405,549.97
合计	2,427,578.69		1,022,028.72			1,405,549.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
应收出口退税款	应收出口退税	20,591,731.95	1年以内	62.92	-
江西济民可信医药产业投资有限公司	股权转让款	6,815,600.00	1年以内	20.83	340,780.00
华锦建设集团股份有限公司	其他	448,929.11	1年以内	1.37	22,446.46
绍兴新诺新材料科技有限公司	其他	653,120.00	1年以内	2.00	32,656.00
宁波高新区新城建设有限公司	押金	378,267.84	3年以上	1.16	378,267.84
合计	/	28,887,648.90	/	88.28	774,150.30

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,466,998.78	2,175,735.37	141,291,263.41	120,197,320.71	4,928,270.51	115,269,050.20
在途物资	242,078.36		242,078.36	294,999.55		294,999.55
周转材料	194,265.58		194,265.58	193,244.71		193,244.71
委托加工物资				77,642.23		77,642.23

在产品	107,028,416.42	3,409,333.37	103,619,083.05	81,876,647.52	3,409,333.37	78,467,314.15
库存商品	399,534,308.62	14,728,979.07	384,805,329.55	404,504,224.42	21,786,002.27	382,718,222.15
合同履约成本	23,660,920.65		23,660,920.65	15,879,972.56		15,879,972.56
发出商品	3,069,919.77		3,069,919.77	1,514,584.57		1,514,584.57
合计	677,196,908.18	20,314,047.81	656,882,860.37	624,538,636.27	30,123,606.15	594,415,030.12

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,928,270.51			2,752,535.14		2,175,735.37
委托加工物资						
在产品	3,409,333.37					3,409,333.37
库存商品	21,786,002.27			7,057,023.20		14,728,979.07
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	30,123,606.15			9,809,558.34		20,314,047.81

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未交增值税	26,103,029.33	26,646,116.61
再融资费用	452,830.19	452,830.19
待抵扣进项税	9,052,373.67	19,079,018.08
预缴企业所得税	1,962,434.51	12,986,126.92
其它	130,763.57	
合计	37,701,431.27	59,164,091.80

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瑞邦药业	28,045,018.93			1,956,027.00			1,946,250.00			28,054,795.93	
科尔康美诺华	183,445,393.47	10,000,000.00		4,176,666.61						197,622,060.08	
美诺华锐合基金	88,337,355.71			-1,569,432.64						86,767,923.07	
宣城璞诺医药科技	285,955.84			221.35						286,177.19	
小计	300,113,723.95	10,000,000.00		4,563,482.32			1,946,250.00			312,730,956.27	
合计	300,113,723.95	10,000,000.00		4,563,482.32			1,946,250.00			312,730,956.27	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,660,408.64	13,602,935.25		66,263,343.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	49,961,948.66	13,602,935.25		63,564,883.91
(1) 处置	49,961,948.66	13,602,935.25		63,564,883.91
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,698,459.98	-		2,698,459.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,991,540.76	2,466,466.27		10,458,007.03
2.本期增加金额	186,010.54	24,913.80		210,924.34
(1) 计提或摊销	186,010.54	24,913.80		210,924.34
3.本期减少金额	6,734,117.25	2,491,380.07		9,225,497.32
(1) 处置	6,734,117.25	2,491,380.07		9,225,497.32
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,443,434.05	-		1,443,434.05
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,255,025.93	-		1,255,025.93
2.期初账面价值	44,668,867.88	11,136,468.98		55,805,336.86

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,221,545,770.56	1,264,862,732.87
固定资产清理	-	-
合计	1,221,545,770.56	1,264,862,732.87

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	593,917,818.30	957,605,362.44	11,640,960.46	84,635,510.86	1,647,799,652.06
2.本期增加金额	329,687.96	12,097,168.92	20,884.95	1,520,500.67	13,968,242.50
(1) 购置	3,367.71	433,008.84	20,884.95	470,095.54	927,357.04
(2) 在建工程转入	326,320.25	11,664,160.08	-	1,050,405.13	13,040,885.46
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	7,801,923.45	-	318,782.56	8,120,706.01
(1) 处置或报废	-	2,961,810.52	-	318,782.56	3,280,593.08
(2) 转入在建工程		4,840,112.93			4,840,112.93
4.期末余额	594,247,506.26	961,900,607.91	11,661,845.41	85,837,228.97	1,653,647,188.55
二、累计折旧					
1.期初余额	103,034,090.48	219,166,010.21	6,801,723.74	53,935,094.76	382,936,919.19
2.本期增加金额	12,046,946.21	34,595,374.06	2,366,646.18	4,053,708.50	53,062,674.95
(1) 计提	12,046,946.21	34,595,374.06	2,366,646.18	4,053,708.50	53,062,674.95
3.本期减少金额	-	3,619,591.11		278,585.04	3,898,176.15
(1) 处置或报废	-	2,164,135.21	-	278,585.04	2,442,720.25
(2) 转入在建工程		1,455,455.90			1,455,455.90
4.期末余额	115,081,036.69	250,141,793.16	9,168,369.92	57,710,218.22	432,101,417.99
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	479,166,469.57	711,758,814.75	2,493,475.49	28,127,010.75	1,221,545,770.56
2.期初账面价值	490,883,727.82	738,439,352.23	4,839,236.72	30,700,416.10	1,264,862,732.87

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	844,769.68

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	164,690,916.18	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	639,696,500.55	498,903,691.89
工程物资	4,272,013.01	3,981,280.50
合计	643,968,513.56	502,884,972.39

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
安装工程	23,272,179.65		23,272,179.65	6,681,359.47		6,681,359.47
技改工程	117,644,245.25		117,644,245.25	90,220,931.84		90,220,931.84
浙江美诺华东扩项目	58,630,546.70		58,630,546.70	41,396,978.15		41,396,978.15
天康药业质检研发综合楼	87,423,531.59		87,423,531.59	81,761,866.24		81,761,866.24
高端制剂项目	327,807,122.65		327,807,122.65	253,923,681.48		253,923,681.48

未达到使用状态的外购房屋	24,918,874.71		24,918,874.71	24,918,874.71		24,918,874.71
合计	639,696,500.55		639,696,500.55	498,903,691.89		498,903,691.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江美诺华东扩项目	350,000,000.00	41,396,978.15	21,471,337.12		4,237,768.57	58,630,546.70		部分完工	6,974,835.56			自筹资金
天康药业质检研发综合楼	120,000,000.00	81,761,866.24	5,661,665.35			87,423,531.59		部分完工	9,958,517.60	1,522,521.28	3.50	自筹资金
高端制剂项目	459,306,600.00	253,923,681.48	73,883,441.17			327,807,122.65		部分完工	40,625,516.38	11,334,153.00	7.21	募集资金
合计	929,306,600.00	377,082,525.87	101,016,443.64		4,237,768.57	473,861,200.94	/	/	57,558,869.54	12,856,674.28	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	41,285,251.88	41,285,251.88
2.本期增加金额	332,950.50	332,950.50
—新增租赁	332,950.50	332,950.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	41,618,202.38	41,618,202.38
二、累计折旧		
1.期初余额	7,105,017.50	7,105,017.50
2.本期增加金额	1,725,532.19	1,725,532.19
(1)计提	1,725,532.19	1,725,532.19
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	8,830,549.69	8,830,549.69
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	32,787,652.69	32,787,652.69

2.期初账面价值	34,180,234.38	34,180,234.38
----------	---------------	---------------

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	145,184,415.96	2,626,536.77	27,889,431.96	7,668,566.52	183,368,951.21
2.本期增加金额	389,790.00	-	6,491,542.85	53,097.35	6,934,430.20
(1)购置	389,790.00	-			389,790.00
(2)内部研发	-	-	6,491,542.85	53,097.35	6,544,640.20
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	145,574,205.96	2,626,536.77	34,380,974.81	7,721,663.87	190,303,381.41
二、累计摊销					
1.期初余额	23,621,047.40	1,489,146.96	10,306,082.05	5,225,507.76	40,641,784.17
2.本期增加金额	1,601,663.40	218,042.10	2,802,326.45	373,405.11	4,995,437.06
(1)计提	1,601,663.40	218,042.10	2,802,326.45	373,405.11	4,995,437.06
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	25,222,710.80	1,707,189.06	13,108,408.50	5,598,912.87	45,637,221.23
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	120,351,495.16	919,347.71	21,272,566.31	2,122,751.00	144,666,160.18
2.期初账面价值	121,563,368.56	1,137,389.81	17,583,349.91	2,443,058.76	142,727,167.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.49%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

项目一	5,314,745.70	540,863.70		5,839,792.64	15,816.76	
项目二	2,849,023.60	6,454.12				2,855,477.72
项目三	2,703,763.95	17,146.45				2,720,910.40
项目四	3,097,031.62	12,306.18				3,109,337.80
项目五	3,714,558.17	59,717.40				3,774,275.57
项目六	4,884,988.57	906,864.37				5,791,852.94
项目七	690,000.00					690,000.00
项目八	1,436,175.82	213,598.20	195,410.70			1,845,184.72
项目九	2,418,000.00					2,418,000.00
项目十	2,658,000.00					2,658,000.00
项目十一	-	-	2,429,882.61			2,429,882.61
项目十二	-	53,600.88				53,600.88
项目十三	-	89,301.93				89,301.93
项目十四	-	895,204.95				895,204.95
项目十五	-	14,956.90	1,308,250.99			1,323,207.89
项目十六	-	12,910.43	6,900,000.00			6,912,910.43
项目十七	-	22,570.31	4,200,000.00			4,222,570.31
合计	29,766,287.43	2,845,495.82	15,033,544.30	5,839,792.64	15,816.76	41,789,718.15

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,441,000.29		1,660,079.11	980,486.40	11,800,434.78
改造工程	995,682.74		104,454.80		891,227.94
网络软件服务	911,801.67	16,886.79	348,437.78		580,250.68
排污权	1,252,763.41		480,023.04		772,740.37
维保费	1,306,027.00		308,307.39		997,719.61
颗粒污泥费	646,386.12		36,350.07		610,036.05
房租费		339,082.57	113,027.52		226,055.05
牌照使用费	82,424.32		29,090.88		53,333.44
其他零星工程	754,452.83	40,962.83	127,749.00		667,666.66
合计	20,390,538.38	396,932.19	3,207,519.59	980,486.40	16,599,464.58

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	20,314,047.81	3,047,107.17	30,123,606.13	4,518,540.92
内部交易未实现利润	33,231,930.43	5,177,547.37	37,451,709.89	5,959,559.21
可抵扣亏损	561,172,638.16	85,916,374.94	626,915,669.80	94,037,350.47
土地缓交金				
股份支付	6,094,735.84	1,131,468.34	17,262,946.31	3,356,817.87
递延收益	66,903,316.09	10,035,497.41	66,204,714.42	9,930,707.16
已开票未确认收入			7,570,704.78	1,135,605.72
预提利息	4,847,110.83	1,211,777.71	2,622,938.99	655,734.75
交易性金融资产、负债	46,825,286.55	10,801,603.29	7,974,387.56	1,480,427.75
信用减值损失	11,414,730.96	1,835,955.99	11,376,926.47	2,067,582.08
合计	750,803,796.67	119,157,332.22	807,503,604.35	123,142,325.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
应付债券	89,820,655.16	22,455,163.79	102,419,731.28	25,604,932.82
交易性金融资产、负债	7,863,362.03	1,837,671.08	4,364,927.47	1,187,553.26
固定资产加速折旧	471,474,184.51	72,675,467.87	494,941,162.86	76,195,514.63
合计	569,158,201.70	96,968,302.74	601,725,821.61	102,988,000.71

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	11,404,934.71		11,404,934.71	24,468,100.46		24,468,100.46
预付购房款	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
预付研发项目款	21,534,782.90		21,534,782.90	25,434,782.90		25,434,782.90
合计	34,239,717.61		34,239,717.61	51,202,883.36		51,202,883.36

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	414,367,710.00	465,280,500.00
合计	414,367,710.00	465,280,500.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	8,234,949.82	41,648,025.30	3,286,867.65	46,596,107.47
其中：				
衍生金融负债	8,234,949.82	41,648,025.30	3,286,867.65	46,596,107.47
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	8,234,949.82	41,648,025.30	3,286,867.65	46,596,107.47

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	132,706,006.19	192,058,600.00
合计	132,706,006.19	192,058,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及费用	187,187,248.14	153,387,182.56
工程设备款	167,256,019.06	153,873,220.14
合计	354,443,267.20	307,260,402.70

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	112,092,980.75	194,918,675.98
合计	112,092,980.75	194,918,675.98

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,631,507.93	132,124,117.23	147,932,716.86	26,822,908.30
二、离职后福利-设定提存计划	501,694.50	8,527,502.58	8,552,967.92	476,229.16
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	43,133,202.43	140,651,619.81	156,485,684.78	27,299,137.46

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,011,300.67	110,986,962.23	129,581,190.32	22,417,072.58
二、职工福利费	641,366.81	11,493,523.95	8,564,472.50	3,570,418.26
三、社会保险费	267,356.74	4,803,127.02	4,811,065.40	259,418.36
其中：医疗保险费	247,222.06	4,496,567.84	4,513,803.26	229,986.64
工伤保险费	19,925.57	306,559.18	297,262.14	29,222.61
生育保险费	209.11			209.11
四、住房公积金	194,437.00	3,705,651.00	3,721,481.00	178,607.00
五、工会经费和职工教育经费	517,046.71	1,134,853.03	1,254,507.64	397,392.10
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	42,631,507.93	132,124,117.23	147,932,716.86	26,822,908.30

(3). 设定提存计划列示适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	485,752.27	8,289,785.13	8,314,355.18	461,182.22
2、失业保险费	15,942.23	237,717.45	238,612.74	15,046.94
3、企业年金缴费				-
合计	501,694.50	8,527,502.58	8,552,967.92	476,229.16

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,068,991.67	3,993,855.46
城建税	369,897.45	603,792.06
教育费附加	182,460.56	318,436.13
地方教育费附加	121,774.59	215,817.21

企业所得税	8,367,420.53	56,923,597.73
个人所得税	2,166,099.39	2,350,475.00
房产税	2,402,335.24	3,488,634.63
印花税	277,722.86	270,070.98
土地使用税	2,530,890.33	2,901,538.40
水利基金	36,523.04	24,248.16
其他	1,495,021.86	1,033,335.83
合计	26,019,137.52	72,123,801.59

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,056,872.21	40,504,938.16
合计	41,056,872.21	40,504,938.16

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,702,314.59	5,303,742.82
股权激励回购义务	30,771,808.82	31,986,665.02
其他零星款项	3,582,748.80	3,214,530.32
合计	41,056,872.21	40,504,938.16

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	62,275,415.75	28,435,996.32
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,843,182.02	3,293,862.00
合计	64,118,597.77	31,729,858.32

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,944,424.87	6,974,468.20
合计	1,944,424.87	6,974,468.20

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	245,000,000.00	260,000,000.00
保证借款		
信用借款	31,500,000.00	
合计	276,500,000.00	260,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：上述抵押借款为保证及抵押借款。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

美诺转债	427,071,124.73	415,253,047.72
合计	427,071,124.73	415,253,047.72

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
美诺转债	100	2021/1/14	6年	520,000,000.00	415,253,047.72		2,621,524.17	12,191,083.91	2,994,531.07	427,071,124.73
合计	/	/	/	520,000,000.00	415,253,047.72		2,621,524.17	12,191,083.91	2,994,531.07	427,071,124.73

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

美诺转债转股期自 2021 年 7 月 20 日起至 2027 年 1 月 13 日止。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,113,497.15	30,343,875.85
合计	33,113,497.15	30,343,875.85

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工奖励及福利基金	4,846,190.74	4,846,190.74
合计	4,846,190.74	4,846,190.74

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,567,775.86	17,483,400.00	2,962,007.24	85,089,168.62	/
合计	70,567,775.86	17,483,400.00	2,962,007.24	85,089,168.62	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

土地出让金补助款	5,018,554.68			86,526.80		4,932,027.88	与资产相关
技改项目补贴	30,396,480.29			1,336,581.93		29,059,898.36	与资产相关
三重一创奖补资金	639,720.00			53,310.00		586,410.00	与资产相关
企业 2017 年度工业扶持资金	255,480.00			31,935.00		223,545.00	与资产相关
2018 年度项目投入奖励	627,154.61			45,065.00		582,089.61	与资产相关
企业智能化改造重点项目补助	635,745.17			38,910.00		596,835.17	与资产相关
设备补助	5,356,086.70	2,016,100.00		426,447.71		6,945,738.99	与资产相关
装修补贴	4,164,160.00			240,240.00		3,923,920.00	与资产相关
重点发展产业研发补助	21,929,281.46	14,567,300.00		602,464.07		35,894,117.39	与资产相关
数字化重点项目补贴	1,545,112.95			91,788.88		1,453,324.07	与资产相关
转型示范项目扶持资金		900,000.00		8,737.85		891,262.15	与资产相关
合计	70,567,775.86	17,483,400.00		2,962,007.24		85,089,168.62	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,377,812.00				26,903.00	26,903.00	213,404,715.00

其他说明：

公司已在本报告中详细描述股份变动情况，具体内容详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”之“一、股本变动情况”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
美诺转债		67,617,940.09				18,857.66		67,599,082.43
合计		67,617,940.09				18,857.66		67,599,082.43

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	535,890,172.47	2,712,599.24	1,019,595.20	537,583,176.51
其他资本公积	25,977,473.53	8,882,402.09		34,859,875.62
合计	561,867,646.00	11,595,001.33	1,019,595.20	572,443,052.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期资本溢价（股本溢价）增加 2,712,599.24 元，系“美诺转债”转股和股票期权行权所致。
- （2）本期资本溢价（股本溢价）减少 1,019,595.20 元，系回购离职激励员工未解锁限制性股票所致。
- （3）本期以权益结算的股权激励，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 8,882,402.09 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	31,986,665.02		1,117,633.2	30,869,031.82
合计	31,986,665.02		1,117,633.2	30,869,031.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-971,185.19	-329,726.01				-329,821.96	95.95	-1,301,007.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-971,185.19	-329,726.01				-329,821.96	95.95	-1,301,007.15
其他综合收益合计	-971,185.19	-329,726.01				-329,821.96	95.95	-1,301,007.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,469,128.11	7,025,071.99	4,582,878.06	6,911,322.04
合计	4,469,128.11	7,025,071.99	4,582,878.06	6,911,322.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,293,172.24			36,293,172.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,293,172.24			36,293,172.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,234,319,528.67	937,351,532.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,234,319,528.67	937,351,532.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,854,293.45	338,745,242.93
减：提取法定盈余公积		11,513,926.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,211,684.75	30,263,320.56
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,229,962,137.37	1,234,319,528.67

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,276,712.09	402,169,210.04	891,178,114.55	514,351,530.18
其他业务	3,986,238.08	3,419,804.81	6,132,772.15	3,768,035.31
合计	582,262,950.17	405,589,014.85	897,310,886.70	518,119,565.49

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	282,860.06	1,149,886.19
教育费附加	130,119.28	584,666.32
地方教育费附加	86,746.18	387,556.37
土地使用税	895,598.88	1,535,251.90
房产税	1,222,744.36	2,056,539.81
印花税	638,408.40	424,828.43
车船使用税	1,620.00	1,620.00
环境保护税	23,532.87	24,422.12
其他	186,199.47	311,783.50
合计	3,467,829.50	6,476,554.64

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	378,820.78	2,800,169.03
职工薪酬	7,804,858.50	6,602,098.71
广告宣传费	2,268,460.44	429,229.91
办公费	1,813,860.32	587,274.02
差旅费	1,028,075.53	187,107.34
业务招待费	1,634,536.28	744,673.87
咨询费	1,155,377.21	
样品费用	374,230.58	

其它	3,745,057.18	3,263,549.87
合计	20,203,276.82	14,614,102.75

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	36,574,528.93	39,710,300.14
折旧费	11,194,076.55	11,412,898.44
办公费	5,477,997.91	5,109,064.59
税金	480,442.49	828,785.12
业务招待费	2,770,195.64	3,722,714.40
无形资产摊销	2,773,608.91	3,313,125.51
维修费	393,816.80	2,766,777.72
咨询审计费	2,915,928.31	2,732,865.79
差旅费	296,611.11	872,237.37
环保费	1,153,898.67	426,389.92
股权支付费用	11,268,057.54	12,611,997.46
其它	4,486,727.90	8,581,383.68
合计	79,785,890.76	92,088,540.14

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,977,698.27	17,933,768.39
材料领用	13,878,554.65	13,924,555.57
折旧与摊销	4,093,094.49	5,229,452.74
技术服务费	841,659.49	1,933,321.21
其它	2,836,077.13	5,089,662.26
合计	35,627,084.03	44,110,760.17

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,977,480.91	13,119,532.44
利息收入	-3,117,158.42	-1,318,389.33
汇兑损益	2,079,003.73	-6,465,266.77
其它	577,140.66	293,983.58
合计	13,516,466.88	5,629,859.92

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,816,338.71	16,245,756.21
合计	15,816,338.71	16,245,756.21

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,563,482.33	17,050,406.62
处置长期股权投资产生的投资收益	26,848,374.27	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-3,020,176.59	10,451,140.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	28,391,680.01	27,501,547.47

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	3,312,039.99	-3,517,616.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,312,039.99	-3,517,616.19
交易性金融负债	-38,361,157.65	-3,605,342.79
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-35,049,117.66	-7,122,958.98

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-948,984.34	5,763,759.52
其他应收款坏账损失	1,023,083.23	183,099.1
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	74,098.89	5,946,858.62

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,080.47	2,275,799.42
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	9,080.47	2,275,799.42

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	686,936.48	-4,584.74
合计	686,936.48	-4,584.74

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	409,831.28	475,912.22	409,831.28
合计	409,831.28	475,912.22	409,831.28

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		199,647.70	
其中：固定资产处置损失		199,647.70	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	170,638.00	133,000.00	170,638.00
水利建设基金		46,158.60	
罚款支出及滞纳金	3,966.77		3,966.77
其他	496,101.30	417,986.74	496,101.30
合计	670,706.07	796,793.04	670,706.07

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,530,453.20	28,239,590.63
递延所得税费用	-20,275,153.44	10,556,050.38
合计	-744,700.24	38,795,641.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	33,741,529.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,435,382.36
子公司适用不同税率的影响	-6,211,866.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,140,870.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	704,765.53
研发加计扣除的影响	-2,532,111.51
所得税费用	-744,700.24

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,519,656.21	41,849,875.36
利息收入	3,207,634.54	1,318,389.33
收回的职工备用金、保证金及其它	73,040,775.86	55,242,910.76
合计	105,768,066.61	98,411,175.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,281,138.85	5,388,959.99
技术开发费	1,539,456.54	1,409,354.00
办公费用	7,218,939.65	6,194,016.66
业务招待费	4,096,147.95	1,993,213.49
差旅费	1,143,449.61	840,615.96
审计咨询费	4,871,313.77	4,414,483.16
维修费	1,082,197.60	1,660,335.82
广告宣传费	2,245,775.84	802,243.20
支付的备用金、借款、保证金及其他	99,845,312.45	54,233,524.83
合计	125,323,732.26	76,936,747.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让意向金		107,403,900
收到的其他	2,852,439.40	
合计	2,852,439.40	107,403,900

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他	5,789,352.53	58,000,000.00
合计	5,789,352.53	58,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他	51,118,076.20	106,134,000.00
合计	51,118,076.20	106,134,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,486,229.68	205,552,083.68
加：资产减值准备	-9,080.47	2,275,799.42
信用减值损失	-74,098.89	5,946,858.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,273,599.29	46,706,351.52
使用权资产摊销	1,725,532.19	1,216,318.80

无形资产摊销	4,995,437.06	4,759,515.52
长期待摊费用摊销	3,207,519.59	3,094,054.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-686,936.48	-4,584.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	493,799.34	199,647.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,049,117.66	7,122,958.98
财务费用（收益以“-”号填列）	12,687,242.34	13,119,532.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,391,680.01	-27,501,547.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,417,523.65	4,418,811.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,499,651.21	-7,722,643.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,110,583.96	-53,338,854.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,667,546.27	-178,487,890.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,485,230.87	123,179,894.42
其他	54,295,504.12	
经营活动产生的现金流量净额	-79,128,350.54	150,536,306.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	369,596,715.57	419,889,864.72
减：现金的期初余额	537,025,078.26	373,638,244.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-167,428,362.69	46,251,620.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	369,596,715.57	537,025,078.26
其中：库存现金	379,789.74	387,347.67
可随时用于支付的银行存款	241,987,104.35	536,637,259.80
可随时用于支付的其他货币资金	127,229,821.48	470.79
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、期末现金及现金等价物余额	369,596,715.57	537,025,078.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	261,903,527.71	质押的大额存单、银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	32,056,877.98	抵押担保
无形资产	33,016,407.91	抵押担保
合计	326,976,813.60	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	46,390,609.07
其中：美元	5,480,702.30	7.2258	39,602,368.78
欧元	778,653.83	7.8771	6,133,534.08
卢比	7,406,765.32	0.0884	654,706.21
应收账款	-	-	90,547,664.53
其中：美元	12,523,421.23	7.2258	90,491,737.12
欧元	7,100.00	7.8771	55,927.41
短期借款	-	-	35,767,710.00
其中：美元	4,950,000.00	7.2258	35,767,710.00
其他应收款	-	-	39,741.91
其中：美元	5,500.00	7.2258	39,741.91
应付账款	-	-	4,147,940.83
其中：美元	50,326.05	7.2258	363,645.97

欧元	480,236.32	7.8771	3,782,869.52
卢比	16,125.00	0.0884	1,425.34
其他应付款	-	-	83,714.95
其中：美元	11,451.00	7.2258	82,742.63
卢比	11,000.00	0.0884	972.32

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度项目投入奖励	901,300.00	递延收益	45,065.00
技改项目补贴	32,039,655.34	递延收益	1,336,581.93
企业 2017 年度工业扶持资金	638,700.00	递延收益	31,935.00
企业智能化改造重点项目补助	778,200.00	递延收益	38,910.00
三重一创奖补资金	1,066,200.00	递延收益	53,310.00
设备补贴	8,196,200.00	递延收益	426,447.71
数字化重点项目补贴	1,652,200.00	递延收益	91,788.88
土地出让金补助款	5,595,400.00	递延收益	86,526.80
重点发展产业研发补助	37,483,500.00	递延收益	602,464.07
转型示范项目	900,000.00	递延收益	8,737.85
装修补贴	4,804,800.00	递延收益	240,240.00
“大优强”企业产值达标奖励	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
2022 年度企业培育系列奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年省级知识产权奖励资金	2,800.00	其他收益	2,800.00
22 年度科技创新惠企“免申即”	200,000.00	其他收益	200,000.00
22 年个税三代手续费返还	49,868.32	其他收益	49,868.32
出口信用保险保费补助资金	129,300.00	其他收益	129,300.00
促进区域经济稳质提升政策资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
第二批免审即享奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新认定奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
国家实验室认可企业政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
加快经济高质量发展	120,000.00	其他收益	120,000.00
经发局“订单回流”奖励	257,800.00	其他收益	257,800.00
开放型经济政策外贸补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
科技发展专项资金	1,501,000.00	其他收益	1,501,000.00
企业扶持资金	5,960,000.00	其他收益	5,960,000.00
企业研发投入补助	760,700.00	其他收益	760,700.00

人员商务出境奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
失业保险返还	1,172.15	其他收益	1,172.15
纾困助企稳经济政策专项资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
土地使用税返还税款	261,480.00	其他收益	261,480.00
吸纳高校生社保补贴	407,191.00	其他收益	407,191.00
宣八条补助	59,220.00	其他收益	59,220.00
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
一次性留工补贴	37,000.00	其他收益	37,000.00
制造业高质量专项发展基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
中东欧经贸合作项目补贴款	36,000.00	其他收益	36,000.00
住房公积金缴存补贴	8,100.00	其他收益	8,100.00
自行返岗交通补贴	7,200.00	其他收益	7,200.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江博同智能制造有限公司	109,959,000.00	100	出售	2023/1/16	股权交割日	21,109,534.27						

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江美诺华	浙江上虞	浙江上虞	工业	92.50		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	83.53	11.53	同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100.00		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100.00		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56.00	44.00	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	100.00		设立
印度柏莱诺华	印度	印度	研发	99.74		同一控制企业合并
医药科技	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		设立
医药创新研究院	浙江宁波	浙江宁波	研发	100.00		同一控制企业合并
浙江乾丰生物	浙江绍兴	浙江绍兴	研发	50.00		设立
美诺华医药销售	浙江宁波	浙江宁波	商业		58.00	设立
杭州成喆	浙江杭州	浙江杭州	研发		100.00	设立

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江美诺华	7.50%	3,279,556.99		42,659,544.15
安徽美诺华	4.94%	835,424.59		46,404,220.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江美诺华	398,011,751.77	460,342,065.68	858,353,817.45	243,546,282.79	48,746,576.77	292,292,859.56	403,244,840.84	523,419,169.27	926,664,010.11	353,759,664.88	48,646,660.58	402,406,325.46
安徽美诺华	812,377,977.36	326,487,597.66	1,138,865,575.02	153,721,104.71	45,990,708.52	199,711,813.23	757,303,645.17	333,247,080.21	1,090,550,725.38	120,342,043.58	50,187,506.07	170,529,549.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江美诺华	221,853,456.82	40,994,462.43	40,994,462.43	16,238,304.47	268,660,287.39	62,857,173.40	62,857,173.40	35,388,264.81
安徽美诺华	227,591,008.99	16,708,491.72	16,708,491.72	-5,372,869.49	277,678,978.25	60,321,005.28	60,321,005.28	32,861,970.34

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科尔康美诺华	宁波	宁波	贸易	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	科尔康美诺华	科尔康美诺华	科尔康美诺华	科尔康美诺华
流动资产	385,294,435.12		152,122,955.56	
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	145,738,476.65		398,611,856.43	
资产合计	531,032,911.77		550,734,811.99	
流动负债	28,826,804.59		84,001,489.63	
非流动负债				
负债合计	28,826,804.59		84,001,489.63	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	502,206,107.18		466,733,322.36	
按持股比例计算的净资产份额	200,882,442.90		186,693,328.94	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	197,622,060.08		183,445,393.47	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		101,539,557.17		81,156,306.59
财务费用		-7,542,294.27		-2,648,766.94
所得税费用		3,480,555.51		2,104,620.61
净利润		10,441,666.53		11,943,378.45

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		10,441,666.53		11,943,378.45
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这

些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款		414,367,710.00			414,367,710.00
应付票据		132,706,006.19			132,706,006.19
应付账款		354,443,267.20			354,443,267.20

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
一年内到期的非流动负债		64,118,597.77			64,118,597.77
长期借款			276,500,000.00		276,500,000.00
应付债券			427,071,124.73		427,071,124.73
合计		965,635,581.16	703,571,124.73	-	1,670,657,385.89

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		465,280,500.00			465,280,500.00
应付票据		192,058,600.00			192,058,600.00
应付账款		307,260,402.70			307,260,402.70
一年内到期的非流动负债		31,729,858.32			31,729,858.32
长期借款			260,000,000.00		260,000,000.00
应付债券			415,253,047.72		415,253,047.72
合计		996,329,361.02	675,253,047.72		1,671,582,408.74

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	39,602,368.78	6,788,240.29	46,390,609.07	256,612,749.71	3,085,863.89	259,698,613.60
应收账款	90,491,737.12	55,927.41	90,547,664.53	100,047,260.92	5,047.57	100,052,308.49
其他应收款	39,741.91		39,741.91	27,858.40		27,858.40
短期借款	35,767,710.00		35,767,710.00	121,880,500.00		121,880,500.00
应付账款	363,645.97	3,784,294.86	4,147,940.83	34,592,268.03	5,229,498.96	39,821,766.99
其他应付款	82,742.63	972.32	83,714.95		918.65	918.65
合计	166,347,946.41	10,629,434.88	176,977,381.29	513,160,637.06	8,321,329.07	521,481,966.13

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			206,771,556.54	206,771,556.54
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			206,771,556.54	206,771,556.54
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			206,771,556.54	206,771,556.54
（5）应收款项融资				
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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）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				
（五）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			206,771,556.54	206,771,556.54
（六）交易性金融负债		46,596,107.47		46,596,107.47
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		46,596,107.47		46,596,107.47

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		46,596,107.47		46,596,107.47
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		46,596,107.47		46,596,107.47
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

美诺华控股	宁波高新区	有限责任公司	5,000	21.22	21.22
-------	-------	--------	-------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是姚成志

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
科尔康美诺华	联营公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江燎原药业有限公司	过去十二个月本公司的控股子公司
浙江瑞邦药业股份有限公司	美诺华参股的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
瑞邦药业	采购商品	3,950.00			
燎原药业	采购商品	6,424,050.00	22,000,000.00	否	1,226,814.16

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科尔康美诺华	提供劳务	2,388,446.76	4,539,628.00

科尔康美诺华	销售商品	82,738,995.26	51,245,117.86
--------	------	---------------	---------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
科尔康美诺华	房屋及建筑物	99,047.62	49,500.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江美诺华	200,000,000.00	2020-12-1	2025-11-30	否
天康药业	300,000,000.00	2020-8-12	2027-8-12	否
联华进出口	40,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
天康药业	50,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
浙江美诺华	80,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
安徽美诺华	80,000,000.00	2023-4-18	2024-4-25	否
宣城美诺华	80,000,000.00	2023-4-18	2024-4-25	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚成志、美诺华控股	520,000,000.00	2021-1-14	2029-1-13	否
美诺华控股	100,000,000.00	2022-6-29	2023-9-29	否
美诺华控股	65,000,000.00	2023-1-17	2027-12-31	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	171.26	94.89

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
科尔康美诺华	专利转让	75,000.00

注：公司于2022年11月15日召开总裁办公会议，审议通过将一种普瑞巴林的制备方法的专利权转让给科尔康，专利权转让价格根据评估机构出具的报告确定，转让价格应不低于评估值。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科尔康美诺华	9,750,224.06	513,169.69	65,214,028.36	3,260,701.42
其他应收款	科尔康美诺华	94,095.24	4,952.38	198,095.24	9,904.76

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江燎原药业有限公司	2,859,550.00	1,332,300.00
一年内到期的非流动负债	科尔康美诺华	53,275,415.75	28,435,996.32
长期借款	科尔康美诺华	245,000,000.00	260,000,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,882,402.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,268,057.54

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	54,430,758.87
1 年以内小计	54,430,758.87
1 至 2 年	16,853,766.40
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	71,284,525.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	71,284,525.27	100.00	2,554,468.82	3.58	68,730,056.45	46,165,301.26	100.00	1,334,947.12	2.89	44,830,354.14
其中：										
账龄组合	51,089,376.30	28.33	2,554,468.82	5.00	48,534,907.48	26,698,942.48	57.83	1,334,947.12	5.00	25,363,995.36
合并关联方组合	20,195,148.97	71.67			20,195,148.97	19,466,358.78	42.17			19,466,358.78
合计	71,284,525.27	100.00	2,554,468.82		68,730,056.45	46,165,301.26	100.00	1,334,947.12		44,830,354.14

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,089,376.30	2,554,468.82	5.00
合计	51,089,376.30	2,554,468.82	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
账龄组合	1,334,947.12	1,219,521.70				2,554,468.82
合计	1,334,947.12	1,219,521.70				2,554,468.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	33,973,832.10	47.66%	1,698,691.61
香港联合亿贸	20,161,148.97	28.28%	-
客户二	12,423,000.00	17.43%	621,150.00
客户三	4,689,544.20	6.58%	234,477.21
医药创新研究院	34,000.00	0.05%	-
合计	71,281,525.27	100.00%	2,554,318.82

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,081,154.78	

应收股利		
其他应收款	289,743,735.27	374,682,541.36
合计	291,824,890.05	374,682,541.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	290,136,880.10
1 年以内小计	290,136,880.10
1 至 2 年	9,400.00
2 至 3 年	
3 年以上	63,102.84
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	290,209,382.94

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	272,228,029.02	353,206,264.18
应收出口退税款	9,895,554.53	10,545,746.11
押金和保证金	85,802.84	89,552.84
其他零星款项	1,085,348.93	260,834.83
股权收购意向金		5,000,000.00
应收租金	99,047.62	198,095.24
应收股权转让款	6,815,600.00	6,815,600.00
合计	290,209,382.94	376,116,093.20

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,433,551.84			1,433,551.84
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	967,904.17			967,904.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	465,647.67			465,647.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,433,551.84		967,904.17			465,647.67
合计	1,433,551.84		967,904.17			465,647.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
医药科技	往来款	247,881,674.88	1年以内	85.41	
上海新五洲	往来款	18,695,762.95	1年以内	6.44	
客户一	应收出口退税款	9,895,554.53	1年以内	3.41	
客户二	股权转让款	6,815,600.00	1年以内	2.35	340,780.00
杭州新诺华	往来款	5,650,591.18	1年以内	1.95	
合计	/	288,939,183.54	/	99.56	340,780.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,053,474,237.49		1,053,474,237.49	1,048,889,589.43		1,048,889,589.43
对联营、合营企业投资	312,444,779.08		312,444,779.08	299,827,768.11		299,827,768.11
合计	1,365,919,016.57		1,365,919,016.57	1,348,717,357.54		1,348,717,357.54

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	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
香港联合亿贸	13,436,040.00	-		13,436,040.00		
浙江美诺华	72,035,347.60	1,781,411.41		73,816,759.01		

安徽美诺华	258,915,988.94	841,529.89		259,757,518.83		
联华进出口	40,137,020.00	-		40,137,020.00		
杭州新诺华	21,657,425.29	111,075.93		21,768,501.22		
上海新五洲	10,756,600.00	-		10,756,600.00		
天康药业	205,321,184.61	729,674.06		206,050,858.67		
宣城美诺华	255,587,586.80	883,781.31		256,471,368.11		
印度柏莱诺华	3,939,711.70	-		3,939,711.70		
医药科技	130,000,000.00	-		130,000,000.00		
医药创新研究	36,102,684.49	237,175.46		36,339,859.95		
浙江乾丰生物	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
合计	1,048,889,589.43	4,584,648.05	-	1,053,474,237.49		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瑞邦药业	28,045,018.93			1,956,027.00			1,946,250.00			28,054,795.93
科尔康美诺华	183,445,393.47	10,000,000.00		4,176,666.61						197,622,060.08
美诺华锐合基金	88,337,355.71			-1,569,432.64						86,767,923.07
小计	299,827,768.11	10,000,000.00		4,563,260.97			1,946,250.00			312,444,779.08
合计	299,827,768.11	10,000,000.00		4,563,260.97			1,946,250.00			312,444,779.08

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,990,634.50	123,335,660.48	197,999,884.72	178,904,964.94
其他业务	99,047.62		50,881.42	2,072.46
合计	129,089,682.12	123,335,660.48	198,050,766.14	178,907,037.4

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	4,563,260.98	16,971,017.60
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财及远期等收益	-584,043.30	6,204,354.50
合计	3,979,217.68	23,175,372.10

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,527,784.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,816,338.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,323,464.81	
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	-39,385,233.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-260,874.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,860,379.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,769,382.87	
合计	5,112,476.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.14	0.13

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.12	0.11
-------------------------	------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：姚成志

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

修订信息

适用 不适用