



江苏恩华药业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-032

2023 年 7 月 31 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙彭生、主管会计工作负责人李岗生及会计机构负责人(会计主管人员)胡吉瑞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

1、行业政策变化带来的风险。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、公立医院改革、医保控费、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

2、质量控制风险。新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。公司精麻类药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。

3、药品研发创新及仿制药一致性评价的风险。医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费 10 年甚至更多的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于新药研发创新、仿制药品和药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药、一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。

4、环保风险。本公司产品在生产过程中会产生废水、粉尘等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。国家环保政策的变化及新项目的实施将在一定程度上加大公司的环保风险。

5、高端人才缺乏的风险。随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，努力确保 2023 年经营目标及计划如期顺利达成。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。

## 释义

释义项	指	释义内容
恩华药业、本公司、公司、股份公司	指	江苏恩华药业股份有限公司
恩华投资、控股股东	指	徐州恩华投资有限公司
公司股东大会	指	江苏恩华药业股份有限公司股东大会
公司董事会、监事会	指	江苏恩华药业股份有限公司董事会、监事会
恩华连锁	指	徐州恩华统一医药连锁销售有限公司，本公司控股子公司
恩华赛德	指	江苏恩华赛德药业有限责任公司，本公司控股子公司
远恒药业	指	江苏远恒药业有限公司，本公司控股子公司
恩华贸易	指	徐州恩华医药化工贸易有限公司，本公司控股子公司
恩华和信	指	江苏恩华和信医药营销有限公司，本公司全资子公司
恩华络康	指	江苏恩华络康药物研发有限公司，本公司控股子公司
北京医华	指	北京医华移动医疗科技有限公司，本公司控股子公司
进出口贸易	指	徐州恩华进出口贸易有限公司，本公司全资子公司
香港恩华	指	香港恩华医药有限公司，本公司全资子公司
苏州恩华	指	苏州恩华生物医药科技有限公司，本公司全资子公司
上海恩元	指	上海恩元生物科技有限公司，本公司控股子公司
徐州颐和	指	徐州颐和医药有限公司，本公司全资子公司
上海枢境	指	上海枢境生物科技有限公司，本公司全资子公司
中健永泰	指	中健永泰国际医药研究院（北京）有限公司，本公司合营公司
南医恩华	指	南京医药徐州恩华有限公司，本公司联营公司
江苏好欣晴	指	江苏好欣晴移动医疗科技有限公司，本公司联营公司
铜山分公司	指	江苏恩华药业股份有限公司铜山分公司
贾汪分公司	指	江苏恩华药业股份有限公司贾汪分公司
北京分公司	指	江苏恩华药业股份有限公司北京分公司
恩元医学	指	上海恩元医学检验实验室有限公司，上海恩元生物科技有限公司全资子公司
北京好欣晴	指	北京好欣晴移动医疗科技有限公司，江苏好欣晴移动医疗科技有限公司的全资子公司
报告期	指	2023 年 1-6 月的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
中枢神经系统（CNS）	指	包含脑及脊髓，是由脑神经及脊髓神经组成，为整个神经系统主要部分。中枢神经药物即为作用于中枢神经系统的药物。
精神药品	指	精神药品是指由国际禁毒公约和我国法律法规所规定管制的、直接作用于人的中枢神经系统，使人兴奋或抑制，连续使用能产生依赖性的药品。
抗抑郁和抗焦虑药	指	抗抑郁药是反映消除病理情绪低落、提高情绪。用以治疗抑郁症性疾病的精神药物。已用于临床的有三类：三环类抗抑郁药、单胺氧化酶抑制剂、四环类抗抑郁药。抗焦虑药大致可分成苯二氮卓类药、新型抗焦虑药（如氟哌噻吨/美利曲辛、唑吡坦、佐匹克隆、丁螺环酮等）、中药类抗焦虑药（如刺五加和天麻素）。
抗精神病药	指	主要治疗精神分裂症及其他精神病的药物。目前临床常用的治疗精神分裂症的药物按药理作用可分为两类：典型抗精神病药物又称传统抗精神病药物。非典型抗精神病药又称非传统抗精神病药。
抗癫痫药	指	癫痫是一类慢性、反复性、突然发作性大脑功能失调，其特征为脑神经元突发性异常高频率放电并向周围扩散。抗癫痫药可通过两种方式治

		疗，一是影响中枢病灶神经元，减轻或防止它们过度放电；其二是提高正常脑组织的兴奋阈而减弱来自病灶的兴奋扩散，防止癫痫发作。
《公司章程》	指	《江苏恩华药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恩华药业	股票代码	002262
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏恩华药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恩华药业		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Nhwa Pharmaceutical Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NHWA		
公司的法定代表人	孙彭生		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段保州	吴继业
联系地址	徐州市经济技术开发区龙湖西路 31 号 恩华科技大厦 21 楼	徐州市经济技术开发区龙湖西路 31 号 恩华科技大厦 20 楼
电话	0516-87661189	0516-87661012
传真	0516-87767118	0516-87767118
电子信箱	dbz1966@126.com	nhwawu@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,400,328,791.85	2,001,098,966.90	19.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	544,703,014.00	447,503,891.51	21.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	545,255,389.06	449,666,554.40	21.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	445,744,450.97	395,457,761.66	12.72%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.44	22.73%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.44	22.73%
加权平均净资产收益率	9.40%	8.81%	0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,830,642,973.77	6,481,745,574.76	5.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,965,434,019.97	5,622,248,624.37	6.10%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,457.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,480,710.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,073,377.46	
减：所得税影响额	-742.62	
少数股东权益影响额（税后）	-38,091.69	
合计	-552,375.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益-理财产品收益	23,655,244.23	列示在报表“投资收益”中的“理财产品收益”系本公司利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生且发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为：该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）主营业务

报告期内，公司主营业务为医药研发、生产和销售，医药销售含公司生产的原料和制剂销售以及医药批发和零售业务。

##### 1、医药生产制造业务方面

（1）公司主要从事中枢神经类产品（包括麻醉类、精神类和神经类医药原料及其制剂）的生产制造。具体情况详见下表：

类别	主要产品	主要适应症
原料药	咪达唑仑、依托咪酯、盐酸右美托咪定、舒芬太尼、阿芬太尼、芬太尼、丁螺环酮、齐拉西酮、盐酸戊乙奎醚、碳酸锂、利培酮、非诺贝特、氢溴酸西酞普兰、加巴喷丁、五氟利多、咪康唑、硝酸益康唑等 30 余个原料药	原料药产品用于公司制剂生产及国内外销售
麻醉类制剂	力月西（咪达唑仑注射液）	麻醉前给药、全麻醉诱导和维持、ICU 病人镇静
	福尔利（依托咪酯乳状注射液）	全麻诱导，也可用于短时手术麻醉
	锐纷（注射用盐酸瑞芬太尼）	全麻诱导或全麻中维持镇痛
	芬特（枸橼酸舒芬太尼注射液）	气管内插管，使用人工呼吸的全身麻醉，复合麻醉的镇痛，全身麻醉大手术的麻醉诱导和维持
	阿芬尼（盐酸阿芬太尼注射液）	作为麻醉性镇痛剂用于全身麻醉诱导和维持
	恩利泽（盐酸羟考酮注射液）	强效镇痛药，用于治疗中度至重度急性疼痛，包括手术后引起的中度至重度疼痛，及需要使用强阿片类药物治疗的重度疼痛
	泊得乐（丙泊酚乳状注射液）	麻醉诱导和静脉全身麻醉的维持，也可用于加强监护病人接受机械通气时的镇静，及无痛人流手术等
	必和（氟马西尼注射液）	主要用于逆转苯二氮卓类药物盐酸戊乙奎醚注射液所致的中枢镇静作用
	一思（盐酸右美托咪定注射液）	全身麻醉的手术患者气管插管和机械通气时的镇静
	郝尔宁（盐酸戊乙奎醚注射液）	主要用于麻醉前给药以抑制唾液腺和气管腺体分泌，以及有机磷毒物（农药）中毒急救治疗和中毒后期或胆碱酯酶（ChE）老化后维持阿托品化
精神类制剂	思贝格（盐酸齐拉西酮胶囊）	精神分裂症
	思贝格（注射用甲磺酸齐拉西酮）	适用于治疗精神分裂症患者急性激越症状
	一舒（盐酸丁螺环酮片）	各种焦虑症
	碳酸锂缓释片	主要用于治疗躁狂症，对躁狂和抑郁交替发作的双相情感性精神障碍有很好的治疗和预防复发作用，对反复发作的抑郁症也有预防发作作用；也用于治疗分裂-情感性精神病
	维必朗（氯氮平口腔崩解片）	适用于急性与慢性精神分裂症各个亚型
	思利舒（利培酮片）	主要用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其它各种精神病性状态的明显的阳性症状和明显的阴性症状
	阿普唑仑片	主要用于抗焦虑、紧张，激动，也可用于催眠或焦虑的辅助用药，也可作为抗惊恐药，并能缓解急性酒精戒断症状

	帕格（阿立哌唑片）	主要用于治疗成人精神分裂症
	恩卓欣（盐酸度洛西汀肠溶胶囊）	抑郁症；广泛性焦虑障碍；慢性肌肉骨骼疼痛
	奥司啉（奥氮平片）	用于治疗精神分裂症
	优必罗（盐酸度洛西汀肠溶片）	主要用于治疗抑郁症
神经类制剂	利鲁唑片	主要用于肌萎缩侧索硬化症患者的治疗，可延长存活期和/或推迟气管切开的时间
	氯硝西洋片	主要用于控制各型癫痫
	迭力（加巴喷丁胶囊）	主要用于成人疱疹后神经痛的治疗、癫痫辅助治疗
	恩诺欣（扎来普隆胶囊）	适用于入睡困难的失眠症的短期治疗
	力月西片（马来酸咪达唑仑片）	主要用于失眠症的短期治疗

## 2、药品研发业务方面

公司主要从事中枢神经药物的研发，实施了创仿分设，创仿并重，不断加大对创新药物的研发投入。

报告期内，公司加大研发投入，加快创新药物研发，推进重点仿制药产品的开发及一致性评价。在产品研发方面，公司在研科研项目 80 多项，投入科研经费约 2.82 亿元，比上年同期增长了 35.09%，取得了显著的研发成果。在创新药研发方面，公司目前共有 25 个在研创新药项目，其中开展 II 期临床研究项目 1 个（NH600001 乳状注射液），开展 I 期临床研究项目 6 个（NH112、NH102、NH130、Protollin 鼻喷剂、NHL35700、YH1910-Z02），预计 2023 年下半年递交新药临床申请的项目 3 个，其余项目均处于早期研发阶段或研发保密阶段。在重点仿制药产品研发及一致性评价方面，富马酸奥赛利定注射液（1ml:1mg、2ml:2mg、10ml:10mg、30ml:30mg）及依托咪酯中/长链脂肪乳注射液（10ml:20mg）获批上市，其中富马酸奥赛利定注射液（TRV130）是与美国 Trevena 公司合作的新产品，在中国获化合物专利独占许可；在研仿制药项目 43 个，其中仿制药申报生产在审评项目 6 个（盐酸阿芬太尼注射液（5ml:2.5mg）、地佐辛及注射液、普瑞巴林胶囊、氯硝西洋注射液、盐酸咪达唑仑口服溶液（5ml:10mg、10ml:20mg）、拉考沙胺注射液）；2023 年上半年已通过一致性评价项目 2 个（盐酸丁螺环酮片（5mg）、盐酸戊乙奎醚注射液（1ml:1mg、2ml:2mg）），开展一致性评价在研项目 14 个，其中在审评项目 4 个（注射用甲磺酸齐拉西酮、盐酸戊乙奎醚注射液（1ml:0.5mg）、阿普唑仑片、枸橼酸芬太尼注射液）。

报告期内申请发明专利 56 件，PCT 专利申请 2 件，申请软件著作权 1 项，获得授权发明专利 8 件，获得软件著作权 1 项。

## 3、药品销售业务方面

公司全资子公司恩华和信主要从事公司自产的和代理的制剂类产品销售；公司控股子公司恩华连锁主要从事药品的零售业务（含本公司产品）。

（1）报告期内，恩华和信继续推进营销队伍专业化、数字化、扁平化建设，坚持业绩第一、创新发展、抢抓机遇、迎难而上、敢为善为。公司聚焦于中枢神经药物领域的深耕，在新产品、新模式、新渠道上多维度全面发力，积极促进产品销量提升，持续保持在麻醉、镇痛、精神神经疾病领域治疗药物的领先地位，已前瞻性广泛布局围绕 CNS 领域的数字医疗、精准医疗与智慧医疗的生态体系。

（2）报告期内，恩华连锁继续坚持“聚焦徐州，深耕社区、走进乡镇，扎根百姓”的发展战略，按照“赶超发展，深耕细作，夯实基础，有所突破”的发展思路提高在区域市场的竞争力，恩华连锁线下门店围绕“老店挖潜，新店拓展，特药助力”三驾马车支撑快速发展，线上电商坚持天猫、京东、美团、拼多多四轮驱动，多平台并进发展。同时紧紧围绕科学化、会员管理、慢病管理、专业能力提升、亲情化服务等多措并举，不断提高恩华连锁的知名度、美誉度。加强在商品、人力资源、制度、营销以及信息等方面的管理工作，降低产品采购成本、提升企业形象、企业盈利能力和整体盈利水平。

### （二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势

公司坚持“持续聚焦，创新驱动”的发展战略，目前主要从事中枢神经类药物的研发、生产和销售，为国内医药行业中唯一一家专注于中枢神经药物细分市场的上市企业，是国内知名的麻醉与精神药品定点生产基地，产品涵盖麻醉镇痛类、精神类和神经类等药物。

公司作为中国医药百强企业，建立了中枢神经药物高价值专利培育中心，大力推进高价值专利转化运用。公司实施卓越绩效管理，整体业绩领先行业平均水平，各主要产品继续扩大市场份额。公司目前收入占比较大、产品及未来市场潜力较大、成长较快的产品情况如下表：

产品分类	产品名称 (商品名/通用名)	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	竞争格局
麻醉类	力月西（咪达唑仑注射液）	是	是，医保甲类	处于领导地位
	福尔利（依托咪酯乳状注射液）	否	是，医保乙类	处于领导地位
	锐纷（注射用盐酸瑞芬太尼）	是	是，医保乙类	5年复合增长率最高
	芬特（枸橼酸舒芬太尼注射液）	否	是，医保乙类	2021年上市增长最快
	阿芬尼（盐酸阿芬太尼注射液）	否	否	2022年第二家上市
	恩利泽（盐酸羟考酮注射液）	否	是，医保乙类	国内仿制药首家上市品牌
	必和（氟马西尼注射液）	是	是，医保甲类	过评，处于领导地位
	郝尔宁（盐酸戊乙奎醚注射液）	是	是，医保乙类	同类产品第三品牌
精神类	思贝格（盐酸齐拉西酮胶囊）	否	是，医保乙类	处于领导地位
	思贝格（注射用甲磺酸齐拉西酮）	否	是，医保乙类	处于领导地位
	一舒（盐酸丁螺环酮片）	是	是，医保甲类	处于领导地位
	碳酸锂缓释片	否	是，医保乙类	独家，唯一缓释剂型
	维必朗（氯氮平口腔崩解片）	否	是，医保乙类	处于领导地位
	阿普唑仑片	是	是，医保甲类	处于领先地位
	优必罗（盐酸度洛西汀肠溶片）	是	是，医保甲类	领导地位，已集采
神经类	利鲁唑片	否	是，医保乙类	处于领先地位
	氯硝西洋片	是	是，医保甲类	处于领导地位
	迭力（加巴喷丁胶囊）	否	是，医保乙类	领导地位，已集采
	恩诺欣（扎来普隆胶囊）	否	是，医保乙类	领导地位，增长最快

### （三）公司经营模式情况

#### 1、生产模式

公司严格按照国家新版 GMP 的管理规定组织生产，注重生产过程的控制，严格控制产品质量。公司根据国家精麻计划、销售需求和库存量制定生产计划，由相关生产部门组织生产。编制产品生产计划的主要依据是保持产销存的动态平衡。其中，原料药生产计划是根据销售和制剂的需求量，综合考虑现有库存量及产品性质来进行编制；制剂生产计划则依据销售预测、现有库存量及留存库存量来进行编制。各类产品在满足销售制剂需求的同时，要确保库存产品无积压。

#### 2、采购模式

公司采购品种主要包括化工原料、医药中间体、制剂辅料、原料药、五金、试剂、劳保用品等。由营销公司确定年度销售计划，生产部门按照销售计划量确认月度物料用量，经仓库系统确认库存量后下达采购计划。采购定价方式包括比价方式、招标方式、集中谈判方式、年度合同签订方式，战略伙伴供应商产品委托定制及产品开发等多种模式，根据不同物料的类型、采购量选择定价方式，从批准的供应商采购。

公司的采购流程为：依据营销公司年度销售预算紧跟市场需求，生产计划下达——库存核对——询价——议价——质量指标核查——制定合同——采购——入库。

### 3、产品开发模式

#### (1) 新药开发模式

新药研发具有高投入、高风险、长周期、高回报的特点，公司近年来加大新药研发投入，采用自主研发和合作研发相结合的新药研发模式，在上海、苏州成立研发公司，充分利用上海、苏州的人才优势和项目优势，和徐州研究院在新药研发上分工明确，加强协作。同时加强产学研合作，包括国际合作，和国内高校、科研院所的合作，对外合作重点关注已经处于临床 IIb/III 期的新药研发项目和共性关键技术平台。通过合作，加快项目进度，加快创新体系和创新能力建设。

#### (2) 仿制药开发模式

仿制药开发采用以自主开发为主体的模式，公司已经形成了比较完善的仿制药开发体系，重点开发具有高政策壁垒、高技术壁垒、突破专利壁垒、有首仿机会的仿制药，加快推进新产品的储备，加快公司重点品种的一致性评价进度。

### 4、产品销售模式

公司秉持“以患者为中心，以市场为导向”的营销理念，自建专业化营销队伍，合理配置资源，提升营销效率，不断健全完善全渠道销售网络，优化加强市场医学营销服务体系的专业性和规范性，促进业务健康合规发展。

#### (1) 非集采产品的销售模式

公司非集采产品以专业化学术推广的方式进行销售，通过自营团队开发医院终端并进行医患教育与学术推广，主要包含以下几个方面。一、学科共建。公司根据产品特性与临床需求选择与专业学会、医院联合体等组织开展学科共建，在满足临床需求的同时，促进医院终端的开发工作。二、概念引领。挖掘产品临床优势，通过专家网络覆盖与国际或国内高水平学术会议进行概念传递，自上而下进行产品概念引领。三、医学循证。针对产品推广策略与专业学会及行业知名专家协同开展医学研究，为临床推广及方案选择提供充足循证。四、学术推广。通过与各级学会合作，在全国范围高频开展学术会议、医患教育、临床培训等活动，高效传递产品特点与临床优势，提高临床用药选择率。五、新零售渠道拓展。CNS 产品线成立了“创新业务”事业部，全面统筹管理互联网医院、线上药店、连锁药店、院边药店等全渠道销售终端，加强慢病管理，提高治疗依从性，促进品牌拓展。

#### (2) 集采产品的销售模式

在集采中标地区，公司全力保障产品的临床供给。同时重点拓展广阔市场（民营医院等）及院外新零售市场，提升市场占有率，实现集采产品破围成长。

#### (3) 原料药的销售模式

原料药采取直销的模式，根据客户需求，结合产品特性和市场竞争情况，直接销售到制药企业，少量销售到商业公司以及医疗、研发机构。

#### (四) 报告期内，公司主要的业绩驱动因素

报告期内，经过公司全体员工的不懈努力、攻坚克难，取得了较好的业绩。2023 年上半年，公司实现营业收入 2,400,328,791.85 元，较上年同期增长 19.95%；营业利润为 626,092,044.42 元，较上年同期增长 21.66%；利润总额为 621,989,781.31 元，较上年同期增长 21.64%；归属于上市公司股东的净利润为 544,703,014.00 元，较上年同期增长 21.72%。

报告期内，公司主要的业绩驱动因素体现在以下方面。1、根据临床需求及痛点制定重点产品品牌策略，建立产品的差异化竞争优势，使充分竞争的品种保持增长。2、高度重视市场准入、学术推广及市场医学服务支持等工作，使公司近

年获批的麻醉系列产品实现了快速增长。3、通过将麻醉和精神线产品的业务下沉，深度挖掘县域基层与民营医院市场，保证了非集采产品的较快增长。

## 二、核心竞争力分析

### 1、在技术与研发优势方面

#### (1) 公司研发聚焦国家重大战略目标，符合人民健康需求

党的二十大报告指出，要把保障人民健康放在优先发展的战略位置，特别强调要“重视心理健康和精神卫生”。国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出加强生命健康、脑科学等前沿领域原创性引领性科技攻关，开展脑重大疾病机理与干预研究。国务院“健康中国行动（2019-2030 年）”提出减缓失眠、焦虑障碍、抑郁症、老年痴呆等中枢神经系统疾病的发病率上升趋势。公司聚焦中枢神经系统药物研发，符合国家重大战略和人民生命健康需求。

#### (2) 专注于中枢神经系统药物研发，瞄准未满足的临床需求

公司是国内唯一一家专注于中枢神经系统药物研发和生产的上市企业，是国家定点麻醉类和精神类药品生产基地，研发领域基本覆盖了全部中枢神经系统药物，包括精神类、神经类、麻醉镇痛类等领域的药物，是国内中枢神经领域药物品种最多、品规最全的企业。公司是国家认定企业技术中心，设有企业院士工作站、国家博士后科研工作站、江苏省中枢神经药物研究重点实验室、江苏省麻醉与镇痛重点实验室、江苏省神经药物工程技术研究中心。公司长期致力于中枢神经系统药物的创新和高质量发展，始终坚持仿制与创新并重的研发思路，重点开发临床需求迫切、高技术壁垒的中枢神经领域药物，突破共性关键技术，形成自主知识产权。

#### (3) 聚力协同创新平台，加快中枢神经系统新药研发

公司高度重视原创性新药的研究，近年来公司着力构建协同创新平台，陆续在苏州和上海筹建了苏州恩华生物医药科技有限公司和上海枢境生物科技有限公司等创新研发平台，在研发资金及人才队伍等方面给予重点投入和配备，保证创新药物研究的可持续发展。获批筹建的“江苏省中枢神经药物研究重点实验室”拥有独立实验平台，2022 年建设期满考核为优秀。实验室已建立新型中枢神经系统药物研究与开发平台、高端中枢神经递药系统研究与开发平台、基于基因组学的精准诊疗研究与开发平台，开展应用基础研究和产业共性关键技术研究，研发重大战略性目标产品。

公司坚持以企业为创新主体，与清华大学、中国药科大学等高校科研院所持续开展协同攻关，同时进一步拓展高水平对外交流，加强与美国哈佛医学院、美国 Trevena 公司、丹麦 Lundbeck 制药、比利时 Complix NV 公司、以色列 Mapi 公司等国际知名科研机构、制药企业的合作。

#### (4) 拥有国内领先的中枢神经药物研发专业团队，激发各类人才创新活力

公司坚持以人为本，尊重人才价值，全面推进人才布局，始终将吸引人才、培养人才作为推动企业发展的重要手段。公司现拥有专业研究人员 826 名，其中硕士/博士 388 名，形成了一支覆盖药物研发各专业领域、勇于创新且稳定的人才团队。公司拥有强大的专家库支持，通过产学研融合，设立专项人才引进基金、聘用兼职顾问等形式吸引行业内专家加入人才团队。柔性引才并深化创新合力来培养人才，公司同高校和科研院所联合培养博士后，近 3 年共培养博士后 3 人；引进总监级人才 23 人；培养项目负责人 49 人；申报获批高级职称 16 人；入选国家级人才 1 人，省级团队 1 个，省级人才 11 人，市级人才 12 人。

#### (5) 注重高质量创新，开发中枢神经创新药和具有显著临床优势的高端递药系统

公司注重市场潜力大、技术壁垒高及有政策壁垒的新产品开发。建立了国际领先水平的中枢神经系统药物新靶点挖掘及分子生物学信息平台，近 3 年获批 1 类创新药临床批件 7 项，同领域创新药批件数量全国第一。针对系列化合物与中枢神经系统疾病关键受体及生物分子进行功能研究，拓展多巴胺、谷氨酸受体等多种中枢神经系统药物靶标，设计开发突破性治疗的创新药物。

建立了高端中枢神经递药系统研发平台，突破专利技术壁垒，解决患者依从性差、成瘾和滥用等问题。研发具有提高药物疗效、不良反应低、有效作用时间长等特点的纳米胶束、混悬性注射剂（纳米颗粒及纳米晶）；依据时辰药理学，

研发脉冲延释片；研发通过鼻内递送系统使药物透过血脑屏障的鼻喷剂；同时针对部分中枢神经药物的成瘾性副作用，采用新型物理/化学屏障技术、激动剂/拮抗剂复方技术等，研发盐酸羟考酮等阿片类药物的防滥用制剂。

#### （6）报告期内取得的研发成果

报告期内，公司投入科研经费约 2.82 亿元，比上年同期增长了 35.09%，取得了显著的研发成果，具有自主知识产权的新产品的成功开发将形成企业的核心竞争力，提升企业的综合研发实力；梯队品种的储备为企业稳定可持续发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司在研项目 80 余项，其中：在研创新药项目有 25 项，其中 9 个项目的研发进展情况详见表一，其余研发项目处于早期研发阶段或研发保密阶段；仿制药重点在研项目 43 项，其中 15 个项目的研发进展情况详见表二，其余研发项目处于不同的研发阶段；开展一致性评价项目 16 项，其中 6 个项目的研发进展情况详见表三，其余研发项目处于不同的研发阶段。

公司产品管线丰富，保障了企业的可持续性发展。近 5 年来承担“重大新药创制”科技重大专项 1 项，省市级重点科技创新项目 9 项。

表一：在研创新药项目及进度情况表

序号	产品名称	领域	研发进展	创新类别	备注
1	NH600001 乳状注射液	静脉麻醉	临床 2 期	1 类新药，自主创新	
2	NH112	精神分裂症	临床 1 期	1 类新药，自主创新	
3	NHL35700	精神分裂症	临床 1 期	1 类新药，国外引进	
4	NH102	抗抑郁	临床 1 期	1 类新药，自主创新	
5	YH1910-Z02	抗抑郁	临床 1 期	2 类改良型新药，自主创新	精麻管制
6	YH1910-Z01	抗抑郁	预计 2023 年下半年中国递交临床申请	2 类改良型新药，自主创新	精麻管制
7	YH1907-Z01	抗抑郁	临床前研究	2 类改良型新药，自主创新	精麻管制
8	Protollin 鼻喷剂	阿尔茨海默症	临床 1 期	1 类新药，国外引进	
9	NH130	帕金森病精神病	临床 1 期	1 类新药，自主创新	

另外有 16 个创新药项目处于早期研发阶段或研发保密阶段。

表二：在研仿制药项目及进度情况表

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
1	盐酸咪达唑仑口服溶液	镇静	已申报生产，在审评阶段	精麻管制
2	氯硝西泮注射液	抗癫痫	已申报生产，在审评阶段	精麻管制
3	盐酸阿芬太尼注射液	麻醉镇痛	5ml2.5mg 规格已申报生产，在审评阶段	精麻管制
4	地佐辛及注射液	麻醉镇痛	已申报生产，在审评阶段	精麻管制
5	普瑞巴林胶囊	抗癫痫	已申报生产，在审评阶段	
6	拉考沙胺注射液	抗癫痫	已申报生产，在审评阶段	
7	注射用盐酸瑞芬太尼	麻醉镇痛	增加临床适应症，正在开展临床试验	精麻管制
8	盐酸他喷他多片	镇痛	正在开展临床试验	精麻管制
9	劳拉西泮注射液	镇静	正在开展临床试验	精麻管制
10	枸橼酸芬太尼口腔黏膜贴片	镇痛	已获批临床	精麻管制
11	右酮洛芬氨丁三醇注射液	镇痛	已获批临床	
12	普瑞巴林缓释片	镇痛	已获批临床	
13	氨磺必利注射液	麻醉辅助	已获批临床	

14	布立西坦注射液	抗癫痫	已获批临床	
15	咪达唑仑鼻用喷雾剂	抗癫痫	已获批临床	精麻管制

另外有 28 个仿制药项目处于不同的研究阶段。

表三：一致性评价项目及进展情况

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
1	盐酸丁螺环酮片	抗焦虑	5mg 规格，于 2023 年 04 月通过一致性评价	
2	盐酸戊乙奎醚注射液	麻醉辅助	1ml:1mg、2ml:2mg 规格，于 2023 年 6 月通过一致性评价	
3	枸橼酸芬太尼注射液	麻醉镇痛	已申报，在审评阶段	精麻管制
4	阿普唑仑片	抗焦虑	已申报，在审评阶段	精麻管制
5	盐酸戊乙奎醚注射液	麻醉辅助	1ml:0.5mg 规格，已申报，在审评阶段	
6	注射用甲磺酸齐拉西酮	精神分裂症	已申报，在审评阶段	

另外有 10 个一致性评价项目处于不同的研究阶段。

## 2、在麻醉类产品市场营销体系及销售网络渠道方面的优势

(1) 近年来，公司以“镇痛、镇静、抗应激”学术发展理念为抓手，引领麻醉与重症领域镇痛镇静治疗理念，促进镇痛镇静临床治疗水平的提升，更好地满足了临床患者多层次的需求，也形成了公司在麻醉重症领域镇痛镇静、舒适化医疗等治疗方案方面的优势。

(2) 更新产品组合，聚焦投资高潜力/竞争格局较好的产品；跟进新产品上市和一致性评价进度，完善产品管线管理。密切跟进医疗政策和环境变化趋势，加快对 ICU、ECMO 医学中心、重大流行病救治基地、县域共同体等宏观机会的捕捉。对重点产品差异化定位，整合资源，合力推广。

(3) 坚持“以患者为中心”的治疗方案推广。更新重症、镇痛、镇静、抗应激整合理念，发展新的液体治疗理念和疼痛管理理念，提供无痛联合等推广方案。通过全国质控项目、舒适化培训中心、麻醉/重症培训基地等活动，强化学术观念。强调“医学驱动”，保持学术领先。

(4) 创新驱动。对近期及未来可能上市的新产品舒芬太尼注射液、羟考酮注射液、阿芬太尼注射液、富马酸奥赛利定注射液（TRV130）、地佐辛注射液、华舒达鼻面罩等，针对临床需求及产品特有价值提前布局精准麻醉、精准镇静镇痛，在术前焦虑、无痛、局麻镇静、癫痫、PCIA 等高潜力市场打造新品牌。同时利用数字化营销、大数据、互联网+等新方法降本增效广覆盖目标客户。

## 3、在精神神经类产品市场营销体系及销售网络渠道方面的优势

(1) 公司在精神神经类产品领域围绕药品业务纵向发展，将业务扩展到疾病的精准诊疗、远程诊疗、全病程管理等服务，创建了恩华在精神神经类产品领域的生态体系，实现多元化业务的组合推广，扩大了公司在精神神经类产品领域的品牌优势和知名度。

(2) 精神神经类产品业务的销售网络已覆盖全国各层级医院、民营医院及线上药店、连锁药店等多种销售终端，形成了在中枢神经疾病领域的全渠道营销网络优势，保证了产品在各终端的快速覆盖。

(3) 与专业学会保持深度合作，构建了丰富的精神神经类产品专家网络，奠定了扎实的专业推广基础。精神神经类产品事业部始终坚持专业化的学术推广，与精神神经领域的专业学会达成长期战略合作，积极参与学科建设与诊疗路径的制定，独创性地开展了“精神专科医院管理高峰论坛”、“愈见未来-临床规范诊疗培训”等品牌项目，基于临床需求制定了产品差异化的推广理念，首创推出具有中国常模验证的电子化认知功能测评工具，助力临床症状的辅助诊断，得到学会与临床医生的高度认可。

(4) 精神神经类产品近年来受集采影响大，公司创新发展思路，优化管理流程，整合营销资源，将精神神经类产品销售团队打造成一支快速应对变化、高效执行活动、重点产品专人专注的敏捷型组织，以适应不断变化的政策与竞争环境。

#### 4、在原料药及制剂生产的一体化优势方面

中国药网数据库数据显示，我国中枢神经（麻醉、精神及神经）原料药市场与中枢神经药品制剂市场较为类似，均受国家的严格控制，且国家对麻醉类与精神类药品及原料药的生产审批更加严格，生产企业须国家药品监督管理部门批准定点。此外，中枢神经原料药属于特色原料药，生产技术含量较高，中枢神经原料药生产的毛利率一般较高。

公司中枢神经类重要品种均拥有从原料药合成到成品药制剂的全部生产流程，主要原料均为初级化工产品。这样的生产模式使公司的业务受上游行业影响较小，生产经营的纵向延伸也保证了公司的经营利润率较高。

#### 5、在战略聚焦优势方面

公司多年来持续采用聚焦战略，并成为行业的领先企业，是国内医药行业唯一一家专注于中枢神经药物细分市场的上市企业。多年来公司始终聚焦主业，形成了特色的战略定位：持续聚焦、创新驱动、质量为先。通过“聚焦”，创造差异化竞争优势，将中枢神经药物产业链做到极致，难以替代。通过“创新”，打造技术壁垒，形成结构化竞争优势，让竞争者难以模仿。公司目前在中枢神经药物领域具备独特的核心竞争力，正努力成长为该领域的领军企业。

#### 6、具有完整的中枢神经药物系列

公司拥有国内最丰富的中枢神经系统药物产品线，公司产品覆盖范围国内最广，在总共细分的 22 个小类中，恩华产品分布在 14 类；中枢神经系统药物领域获批的产品品规最多，获批上市新药制剂产品 57 个，品规 94 个；拥有 8 个独家上市品种，14 个首家上市品种；25 个产品销售市场占有率全国第一；10 个亿元品种；是精麻药品定点生产企业。

#### 7、在构建 CNS 诊疗生态体系中医疗服务和慢病管理方面的优势

中国已进入老龄化社会以及慢性病人口增加会推动医疗健康需求增加，同时，国民收入及政府在卫生方面支出增长，互联网、物联网、大数据和云计算等科技进步，《“互联网+医疗服务”试点工作方案》等政策利好以及居民就医习惯的改变，这些都促进了数字医疗服务、智慧医疗和 AI 技术研发等医疗科技的发展。

出生缺陷防控、肿瘤防控、传感染疾病检测、慢病管理、主动健康……一个个先进的基因检测技术正在加速惠及更多受众，为疾病诊断提供技术和临床保障，为人群的健康保健和生活质量改善提供重要支持，精准医疗时代已经加快到来的步伐。

公司洞察到上述市场并紧跟领域发展方向，构建了 CNS 诊疗的生态体系，全面布局并打造了“以药物治疗为核心，精准医疗、数字医疗与智慧医疗诊疗一体化的服务闭环”。

##### （1）“以技术为支撑、以临床需求为导向”的精准医疗

公司控股子公司上海恩元专注于中枢神经领域相关疾病的精准医疗，凭借雄厚的技术积累、独特的平台优势与出众的临床转化能力，在疾病诊断、筛查及用药指导等方面为临床提供“一站式”精准诊疗服务。

2019 年 6 月，上海恩元与生命科学世界领导者 ThermoFisher（赛默飞世尔）达成战略合作协议，共建“中枢神经疾病精准医学示范实验室”。2021 年上海恩元获得上海市卫健委颁发的《医疗机构执业许可证》《上海市病原微生物实验室备案凭证(BSL-2)》，获得上海市临床检验中心颁发的《临床基因扩增实验室技术审核验收合格证书》。2022 年 1 月，取得“化学药物用药指导的基因检测”等分子诊断相关技术备案。

上海恩元已搭建两大核心技术平台，“基因检测技术平台”和“外泌体捕获递送技术平台”。研发管线覆盖疾病领域包含：精神类疾病（抑郁、焦虑、精分、双相情感障碍）、神经类疾病（癫痫、儿童发育障碍、阿尔茨海默病、帕金森病、多发性硬化、神经肌肉病），其他（脑卒中、脑肿瘤）。截至目前已开发上市 6 项诊断产品，另有 19 余项在研产品分别处于不同的研究阶段，已申报了 7 项发明型专利（3 项已授权）和 38 项软件著作权，近五年内计划申报 4-5 项医疗器械（II 类和 III 类体外诊断试剂盒和软件）的注册申报。同时，上海恩元与全国近 500 家医院开展了产、学、研、临床转化的全方位合作，在中国人群精神疾病药物基因大数据库建立、开发常见抗癫痫药物/心境稳定剂致死性毒性反应的 IVD 试剂盒等多个方面使生物科技与临床医学有机结合，共同推动精准诊疗的发展。

##### （2）用“数字慢病管理”模式为精神类和疼痛类医患搭建的在线服务和管理平台

精神疾病因其特殊性往往需要定期随访与全病程管理，实现院内院外患者管理联动，解决患者随时就诊需求是实现 CNS 诊疗一体化生态体系的关键环节。因此，2015 年，公司设立了江苏好欣晴，采用数字医疗方式为精神心理类医患搭

建了在线诊疗服务和管理平台，涵盖了挂号问诊平台、健康咨询管理平台、医疗知识平台以及医生助手平台。截止 2023 年 6 月底，江苏好欣晴平台注册医生超过 5 万名，每月服务患者人次超过 20 万人次。江苏好欣晴积极布局了创新疗法与创新检测，业务继续高速发展。

2021 年 9 月 3 日，工业和信息化部办公厅、国家卫生健康委办公厅联合印发《关于公布 5G+医疗健康应用试点项目的通知》，“好心情”成为《5G+心理健康》试点项目单位和平台，未来可充分发挥 5G 和互联网技术优势，打通部门协作、数据共享等堵点，全面落实国家发展心理健康的防治规划。2022 年 4 月，国务院办公厅关于印发“十四五”国民健康规划的通知，明确将促进心理健康和提高精神卫生服务能力纳入“十四五”规划中，江苏好欣晴将利用自身在精神心理行业的优势，把握政策的红利，继续在心理医疗和健康领域提供更创新、更高效的产品和服务。

在资本市场上，江苏好欣晴目前尚在进行 D 轮融资，积极为 IPO 做各项准备。

2021 年，为了让更多慢性疼痛患者得到触手可及的数字医疗服务，公司的控股子公司北京医华开始布局疼痛管理平台。2021 年 12 月，北京医华与中国麻醉药品协会达成合作，双方共同开展“无痛在基层”项目，联合国内疼痛领域权威专家，为全国基层疼痛医生提供优质线上学习资源，共同推动疼痛诊疗事业的发展。2022 年 1 月，北京医华正式取得北京市昌平区卫生健康委员会批准的互联网医院《设置医疗机构批准书》。

### (3) 通过区域医疗信息平台打造心理与认知健康档案的智慧医疗

北京医华顺应心理健康领域时代发展，为实现心理及精神疾病患者“早发现、早干预”的目标，相继开发了“心悦智评”社会心理服务平台及“CBCT”认知功能评价量表两款智慧医疗产品，为公共卫生平台及各级专业医疗机构开展大众心理健康测评与筛查提供了专业、便捷的电子化工具，为“健康中国 2030”愿景目标助力。

## 三、主营业务分析

### 概述

2023 年上半年，公司面对医药行业的竞争压力以及各种不确定因素的影响，董事会带领全体员工紧紧围绕“持续聚焦，创新驱动”的指导思想，以“夯实基础，细化管理，技术当先，质量保证”为经营方针，继续以科技创新和加强内部管理为重点，攻坚克难，外抓市场，内抓管理，不断进行创新突破，确保公司保持稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 2,400,328,791.85 元，较上年同期增长 19.95%；营业利润为 626,092,044.42 元，较上年同期增长 21.66%；利润总额为 621,989,781.31 元，较上年同期增长 21.64%；归属于上市公司股东的净利润为 544,703,014.00 元，较上年同期增长 21.72%。

报告期内，公司在技术创新、品牌创新、机制创新、经营管理创新、文化理念创新、人才培养和引进等方面取得了较好的成绩。公司获得了中共徐州经济技术开发区工作委员会颁发的“2022 年度高质量发展经济贡献突出企业证书”，江苏省企业社会责任建设协调小组颁发的“2021 年度江苏省企业社会责任建设行业十强榜证书”，江苏省工业和信息化厅颁发的“江苏省绿色工厂证书”，国家税务总局徐州市税务局颁发的“纳税信用 A 级企业证书”，中华全国工商业联合会、中华人民共和国人力资源和社会保障部、中华全国总工会联合颁发的“全国就业与社会保障先进民营企业证书”，徐州经济技术开发区管理委员会颁发的“知识产权突出贡献奖证书”，徐州市人民政府颁发的“第二届徐州市专利项目奖金奖（盐酸度洛西汀单晶及其制备方法）证书”，徐州经济技术开发区管理委员会颁发的“徐州经开区第二届专利大赛项目奖一等奖（内酰胺类化合物衍生物及其应用）证书和二等奖（盐酸咪达唑仑的新晶型及其制备方法）证书”，中华人民共和国工业和信息化部、中国工业经济联合会联合颁发的“制造业单项冠军产品（依托咪酯乳状注射液）证书”，大众证券报颁发的“2023 年度董事会之‘星’公司”奖杯等。

报告期内，公司主要做了以下几个方面的工作：

1、公司加大研发投入，加快创新药物研发，推进重点仿制药产品的开发及一致性评价。在产品研发方面，公司在研科研项目 80 多项，投入科研经费约 2.82 亿元，比上年同期增长了 35.09%，取得了显著的研发成果。在创新药研发方面，公司目前共有 25 个在研创新药项目，其中开展 II 期临床研究项目 1 个（NH600001 乳状注射液），开展 I 期临床研究项目 6 个（NH112、NH102、NH130、Protollin 鼻喷剂、NHL35700、YH1910-Z02），预计 2023 年下半年递交新药临床申请的项目 3 个，其余项目均处于早期研发阶段或研发保密阶段。在重点仿制药产品研发及一致性评价方面，富马酸奥赛

利定注射液（1ml:1mg、2ml:2mg、10ml:10mg、30ml:30mg）及依托咪酯中/长链脂肪乳注射液（10ml:20mg）获批上市，其中富马酸奥赛利定注射液（TRV130）是与美国 Trevena 公司合作的新产品，在中国获化合物专利独占许可；在研仿制药项目 43 个，其中仿制药申报生产在审评项目 6 个（盐酸阿芬太尼注射液（5ml:2.5mg）、地佐辛及注射液、普瑞巴林胶囊、氯硝西洋注射液、盐酸咪达唑仑口服溶液（5ml:10mg、10ml:20mg）、拉考沙胺注射液）；2023 年上半年已通过一致性评价项目 2 个（盐酸丁螺环酮片（5mg）、盐酸戊乙奎醚注射液（1ml:1mg、2ml:2mg））开展一致性评价在研项目 14 个，其中在审评项目 4 个（注射用甲磺酸齐拉西酮、盐酸戊乙奎醚注射液（1ml:0.5mg）、阿普唑仑片、枸橼酸芬太尼注射液）。

报告期内申请发明专利 56 件，PCT 专利申请 2 件，申请软件著作权 1 项，获得授权发明专利 8 件，获得软件著作权 1 项。

2、在工程项目建设方面。（1）固体制剂扩建项目年初开始进入净化施工、室内地面铺设、设备安装、设备调试、验证阶段。（2）质检中心楼项目完成实验室装修、净化安装、消防验收，现已全部投入使用。（3）危险品仓库新建项目，已完成环评验收。（4）无菌车间扩建项目，已取得审图合格证，办理了各项许可证，进入打桩阶段。（5）乳剂产品扩产项目，已完成厂房的预埋工程，进入净化工程装备阶段。（6）危废库项目，已完成验收并投入使用。（7）光伏发电项目，2023 年 1 月建成投用。（8）罐区项目，已完成调试验收，现正进行试生产。（9）新建公用系统调度中心，已完成调研，现已发起招标申请，建成后可实现对原料厂区大部分大功率设备进行调度，减少空载运行，节约能源。

（10）二氧化碳瓶装改罐装项目，已完成评估、安装、调试，现已正常使用，大大提高二氧化碳利用率，预计全年可节约 10 万元。

3、在安全环保方面。2023 年继续深入推进“健康-安全-环保的生产系统（HSE 系统）”建设，从文件体系和现场管理两方面开展工作，有效保障了生产平稳、有序开展。2023 年 2 月份，公司通过了江苏省应急管理厅组织的二级安全生产标准化现场评审。公司始终坚持“以人为本，安全第一”的原则，深入开展风险辨识、评价及管控和隐患排查治理工作，为员工营造安全、舒适的工作环境。持续深入开展应急救援体系建设，配备专用消防救援车、消防救援机器人、专用通讯工具，建立了一支训练有素、行动迅速的消防救援队。经多方努力，公司土壤污染源头管控项目获得国家资金支持，2023 年 4 月份，江苏省财政厅和生态环境厅联合发文，公司土壤污染防治资金正式下达，补助资金共计 133 万元。报告期内，公司在环境治理和保护方面共投入约 1,522.29 万元，用于购置环保设备和环保设施改造等，持续推进绿色生产。在生产和管理中始终积极贯彻“保护环境、协调发展、遵纪守法、循环经济、污染防治、持续改进、人类健康、绿色家园”的环境方针，积极推进“源头预防、过程管控和末端治理”全方位的污染防治策略。公司重点开展了废气无组织排放管理提升工作，通过泄漏检测与修复（LDAR），进一步减少无组织排放。

4、在质量管理方面。公司高度重视并持续加强质量管理工作，始终坚持“质量第一，客户至上”的质量方针，以持续提升公司质量管理水平和产品质量作为增强公司核心竞争力的重要发展战略。（1）体系建设。公司按照《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》建立了质量管理体系，并制定了质量目标。每季度对质量目标的达成情况进行总结和分析。高层领导对产品和服务的质量负责，并任命质量总经理为“首席质量官”，作为公司产品质量的首要负责人。公司制定了完备的工艺规程、产品质量标准和操作规程等一系列文件，在产品全生命周期中贯彻实施风险管理的原则和方法，并在生产和检验过程中严格按照 GMP 要求进行管控，从根本上保证药品的质量安全。（2）质量文化建设。公司每年定期举行质量月活动，秉承“质量从心开始，改善从我做起”的理念，报告期内，公司通过文化墙、宣传看板等方式宣传质量文化及年度质量目标。质量管理部组织全员对 2023 年 5 月份新出版的 GMP 指南进行系统差距分析和学习。公司建立了质量管理评审制度，定期对质量体系运行情况进行评审，及时反馈和纠正质量管理中存在的风险，持续改进。（3）方法改进。公司设置了产品 QA 和体系 QA，对每个产品实施全生命周期的质量管理。注重制度创新、方法创新、工具创新和技术创新。客户诉求快速响应，并建立了产品追溯系统。通过开展精益生产、技控大赛、匠心提案等多项活动，鼓励全体员工积极参与持续改进和创新项目，有效提升了产品质量、员工能力和客户满意度，推动了公司的高效运营与持续发展，向“零缺陷”目标迈进。（4）推进相关成果。公司通过改进技术转移流程，较大程度上加快了新品和一致性评价产品的实现进度，报告期内，公司进行了 11 个新产品技术转移，接待包括省药监局、墨西哥 CHEMO 集团等客户共 16 次现场审计，所有审计结果均通过，通过了富马酸奥赛立定新产品的 GMP 符合性检查。

5、在成本控制方面。公司持续加强降本增效工作，对现有品种开展技术攻关和工艺优化，降低产品单耗，提升成品收率；加强物料管理，生产流程中杜绝跑、冒、滴、漏等现象，降低材料消耗，控制材料成本，2023年预计通过提高收率及材料控制措施可节约170万元。通过自动化新设备的引入大幅提升劳动效率，控制人工成本；加强对各种设施、设备的维修和保养，严格按照设备保养计划进行设备保养，提高设备利用率，延长设备使用寿命，降低设备配件费用；通过生产细节采取节能降耗技术措施及节能改造，预计2023年降低能源成本165万元；同时考察新技术，通过技术进步，降低生产成本。

6、在绿色工厂创建方面。公司将绿色工厂的理念作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，践行环境友好及能源节约型发展，积极采取有效措施实现环境保护与可持续发展。2023年1月荣获“江苏省绿色工厂”称号，5月顺利通过了能源管理体系认证（ISO50001）、环境管理体系认证（ISO14001）、质量管理体系认证（ISO9001）、职业健康安全管理体系认证（ISO45001）四个体系的复审，下半年将开展“国家级绿色工厂”的创办。

7、在产品销售方面。继续加强新产品市场准入，持续推进营销队伍专业化建设，积极调整销售策略，全面促进产品销量提升。继续走细分市场和差异化推广的经营战略，保持并巩固在中枢神经系统药物领域的领先地位。对于集采产品，充分利用中标省份集采价格优势，在保质保供的前提下，最大化让医院选配。与此同时对于没有中标的省份根据不同地区选配规格的差异性，寻找集采剩余量的进场机会，利用专业化的学术推广，挖掘市场空间。

（1）在麻醉类产品的销售方面。将重点加强新产品市场准入，持续推进营销队伍专业化建设，积极调整销售策略，全面促进产品销量提升。1）根据国家千县工程的发展方向和管线产品的特点，对销售架构适时调整，细分事业部，新增新兴市场事业部和市场准入大客户事业部，做到更加精细化的市场规划，从而助力县域医疗机构的高质量发展和快速满足患者的用药选择需求。2）重点加强近年上市的瑞芬太尼、舒芬太尼、阿芬太尼、羟考酮、华舒达鼻罩以及富马酸奥赛利定注射液（TRV130）的学术推广力度，在市场销售策略的制定上，做到更加专业化、聚焦化。3）近几年麻醉与重症学科迅速发展，镇痛镇静治疗已经成为临床麻醉、围手术期和重症患者管理的重要组成部分。随着镇痛新产品的不断上市，特别是最新一代阿片类创新药富马酸奥赛利定注射液的上市，公司产品镇痛镇静管线更加齐全，能更好的满足临床需求，更好的服务于患者，能为临床提供更优用药解决方案。4）不断推进产品销售向专业化医学方向发展，加强医学专业技能培训，完善有利于调动一线销售人员积极性的方案，力争做到医学市场销售的无缝隙覆盖。

（2）在精神和神经类产品的销售方面。1）契合国家发展方向，将持续在细分领域中深入挖潜，高效执行，深化管理。坚持以患者为中心，通过架构细分、深耕医院、拓展基层、发展院外业务，实现业务的快速增长。聚焦重点产品，加强学术推广，拓展临床应用场景，保持品牌及引领优势。诊疗产品协同销售，推进药品业务、精准诊疗、智慧医疗的CNS诊疗生态体系全面发展。2）将进一步细化精神和神经线组织结构，新成立睡眠事业部，专人专注推动公司镇静催眠领域产品快速成长。建立AD、癫痫、罕见病等神经内科专家与学术网络，为后续神经科产品的陆续上市打下坚实基础。3）扎根临床，深挖治疗需求，产品差异化定位，培育重点产品。加强医学发展，积累循证数据与治疗理念，持续拓展重点产品品牌影响力。4）深度拓展互联网医院、线上零售、基层及民营医院渠道网络，争取非集采产品广覆盖，集采产品保存量，延长产品生命周期。打造“线下诊疗处方、线上咨询续方”的慢病管理模式，全方位提升患者对品牌的认可度，增加患者用药的可及性及依从性。5）以业绩为导向，激活组织效能，注重营销管理精益化。制定出关键业务的绩效考核机制，加强营销各环节的管理、考核、优化，提高整体效益，确保全年目标顺利完成。坚持合规发展，完善制度体系与管理机制，保障公司未来行稳致远。

8、在国际认证和国际化方面。报告期内，国际化业务团队持续完善，积极寻求合作机会，国际注册工作稳步推进，分别向巴西ANVISA以及欧洲EDQM提交了原料药碳酸锂的注册申请。在推进国际化战略方面，公司组建了专业高效的国际化团队，筛选出一批适宜开拓国际市场的重点产品，针对不同法规的市场制定合适的注册策略，积极拓展销售渠道，寻求与国外药企、机构的合作机会，调研一批效果好、市场大的品种，利用自身网络优势进行代理销售。

9、在BD业务方面。（1）奥赛利定富马酸盐（TRV-130）注射液于2023年5月获批4个规格的《药品注册证书》，目前该产品已生产上市销售。（2）2023年2月，公司从丹麦灵北公司授权引进的治疗精神分裂症1类化学药品NHL35700片正式进入临床阶段。（3）公司与天境生物共同资助的用于治疗阿尔茨海默症的新药Protollin，在美国的I期临床试验进展顺利。（4）2023年5月，公司与丹麦灵北制药公司（以下简称：Lundbeck）在丹麦哥本哈根Lundbeck

总部签署战略合作协议，公司与 Lundbeck 承诺将依托双方各自发展优势，探讨新药研发、联合推广以及数字化转型等方面的合作。

10、公司将继续加强品牌建设，不断提高公司在中枢神经用药领域内的知名度和美誉度，努力把“恩华品牌”打造成中枢神经领域的第一品牌。

11、持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力。熟练运用现代化管理工具，逐步按照现代企业管理制度要求，建立健全各项制度、流程与体系，推进并加强信息化管理。

12、继续加强组织建设，逐步完善经营管理机构，逐步授权，责任明确，从而提高管理效率。打造专业、高效、执行力强的经营管理团队；坚持诚信、务实、尊重、以人为本，形成以业绩为导向的文化氛围。

13、在人才引进和培养方面。报告期内共引进各类人才 194 人。公司重视员工的发展、培养和激励，积极组织开展多种形式的岗前培训、在岗培训、技能培训、管理培训、学历教育和继续教育等。公司职工培训中心为市级认定培训中心，集培养、评审、鉴定为一体，恩华药业已取得职业技能等级证书的技能人员总数已达 400 多人，随着职业技能提升培训和等级认定工作的深入开展，恩华技能人员的操作技能不断提升，为拓宽技能人员成长通道、提升员工素质、培养复合型人才奠定了坚实的基础。

14、子公司上海恩元开展的主要工作。（1）产品贝安臻正式上线 WGS、CNV-seq、携带者筛查、核型分析、线粒体全环基因检测等多个检测项目，为患者提供全方位产品服务，同时完成 WES 线下生信流程搭建，有效节约分析成本并提高检测分析效率。（2）产品臻慧选完成 4.0 自选药物套餐全面升级，并顺利上线。（3）HLB1502 产品临床试验已完成入组，自研试剂与参比试剂检测结果一致。（4）恩元医检所成功研发 SMA 点突变检测及 DMD 深度内含子变异检测并完成相关实验验证；成功发现新的癫痫致病基因 BSN。（5）臻忆明产品临床入组，公司与中国人民解放军总医院合作的基于血液神经源性外泌体检测 AD 生物标记物临床科研入组第一例。

15、子公司远恒药业开展的主要工作。公司持续推进营销体系的转型和改革，对重点产品集中资源加大市场推广力度，重点产品在学术推广、精准招商等方面取得进展并实现了较快增长。上半年完成徐州市推动科技创新、企业研发机构能力提升计划、省级研发机构建设、徐州市企业技术中心、江苏省知识产权管理体系绩效评价、2023 年江苏省科技型中小企业评价入库，获批江苏省三星级上云企业。马来酸噻吗洛尔滴眼液申报 CDE 待审，溴芬酸钠滴眼液完成中试，黄体酮凝胶完成预 BE，地夸磷索钠凝胶完成工艺验证。报告期内，该公司申请发明专利 2 项，获得发明专利 1 项。

16、子公司恩华连锁开展的主要工作。恩华连锁继续坚持“聚焦徐州，深耕社区、走进乡镇，扎根百姓”的发展战略，按照“赶超发展，深耕细作，夯实基础 有所突破”的发展思路提高在区域市场的竞争力。恩华连锁线下门店围绕“老店挖潜，新店拓展，特药助力”三驾马车支撑快速发展，线上电商坚持天猫、京东、美团、拼多多四轮驱动，多平台并进发展。同时紧紧围绕科学化管理、会员管理、慢病管理、专业能力提升、亲情化服务等多措并举，不断提高恩华连锁的知名度、美誉度。加强在商品、人力资源、制度、营销以及信息等方面的管理工作，降低产品采购成本、提升企业形象、企业盈利能力和整体盈利水平。2023 年上半年新开门店 14 家，门店数量共计 142 家。

17、子公司北京医华开展的主要工作。北京医华持续聚焦中枢神经智慧医疗领域，创新研发大数据筛查、AI 智能干预、神经认知评估三项核心技术，以赋能医院为核心，为医院提供“筛查、预警、干预、评估、治疗、管理”全流程的智慧医疗解决方案。医华心悦智评®和 C-BCT®两大智慧医疗产品加速全国推广，医华心理 CT 新产品研发上市。截至目前，医华智慧医疗产品覆盖全国 40 余个城市，产品部署 300 家医院，产品使用 500 万人次，初步形成规模优势。报告期内，该公司申请发明专利 3 项，软件著作权 1 项，获得软件著作权 1 项。

18、参股公司江苏好欣晴开展的主要工作。好欣晴将继续在产业布局，完善心理健康服务体系，加大投入智能化的技术研发，在线上业务稳定增长的基础上，提高创新服务的规模，提升公司整体竞争能力。此外，好欣晴将继续对接机构进行新一轮（D 轮）的融资，加大技术研发和业务布局的投入，进一步夯实好欣晴在业界的领先地位，加快推进好欣晴的 IPO 各项工作。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	2,400,328,791.85	2,001,098,966.90	19.95%	
营业成本	630,181,270.64	483,428,309.40	30.36%	主要系报告期内产品结构变动及部分原料价格上涨等因素共同影响所致。
销售费用	782,565,128.06	714,399,557.90	9.54%	
管理费用	94,609,546.23	82,278,487.57	14.99%	
财务费用	-3,996,006.23	-4,227,904.04	-5.48%	
所得税费用	77,581,388.33	68,022,292.04	14.05%	
研发投入	282,136,684.55	208,858,278.33	35.09%	主要系报告期内加大产品研发投入影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	445,744,450.97	395,457,761.66	12.72%	
投资活动产生的现金流量净额	194,692,546.17	-55,727,015.90	-449.37%	主要系报告期内赎回的理财产品大于购买的理财产品影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-215,531,059.55	-220,091,395.60	-2.07%	
现金及现金等价物净增加额	424,932,898.55	119,608,755.02	255.27%	主要系报告期内经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额共同影响所致。
投资收益	25,240,612.99	14,690,283.17	71.82%	主要系报告期内理财产品收益增加影响所致。
信用减值损失	17,289,395.88	4,147,520.30	316.86%	主要系报告期内应收款项计提的坏账准备增加影响所致。
资产减值损失	11,576,802.26	4,116,737.56	181.21%	主要系报告期内存货计提的跌价准备增加影响所致。
投资活动现金流入小计	3,981,980,124.23	2,703,090,013.44	47.31%	主要系报告期内赎回的理财产品增加影响所致。
投资活动现金流出小计	3,787,287,578.06	2,758,817,029.34	37.28%	主要系报告期内购买的理财产品增加影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,400,328,791.85	100%	2,001,098,966.90	100%	19.95%
分行业					
工业	2,059,730,710.58	85.81%	1,720,395,266.19	85.97%	19.72%
商业医药	290,022,639.53	12.08%	227,924,210.16	11.39%	27.25%
其他贸易及劳务	26,385,970.94	1.10%	37,427,994.17	1.87%	-29.50%
其他业务	24,189,470.80	1.01%	15,351,496.38	0.77%	57.57%
分产品					
麻醉类	1,268,265,204.08	52.84%	977,977,209.59	48.87%	29.68%
精神类	550,442,908.80	22.93%	539,738,375.65	26.97%	1.98%
神经类	73,729,641.73	3.07%	84,120,626.44	4.20%	-12.35%
其他销售	91,739,385.87	3.82%	55,583,161.84	2.78%	65.05%

原料药	75,553,570.10	3.15%	62,975,892.67	3.15%	19.97%
商业医药	290,022,639.53	12.08%	227,924,210.16	11.39%	27.25%
其他贸易及劳务 (注1)	26,385,970.94	1.10%	37,427,994.17	1.87%	-29.50%
其他业务	24,189,470.80	1.01%	15,351,496.38	0.77%	57.57%
分地区					
国内销售	2,371,869,399.12	98.81%	1,976,690,671.27	98.78%	19.99%
国外销售	4,269,921.93	0.18%	9,056,799.25	0.45%	-52.85%
其他业务	24,189,470.80	1.01%	15,351,496.38	0.77%	57.57%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	2,059,730,710.58	372,817,790.36	81.90%	19.72%	36.52%	-2.23%
商业医药	290,022,639.53	241,742,224.35	16.65%	27.25%	28.18%	-0.61%
其他贸易及劳务 (注1)	26,385,970.94	8,834,367.44	66.52%	-29.50%	-48.97%	12.78%
其他业务	24,189,470.80	6,786,888.49	71.94%	57.57%	52.97%	0.84%
分产品						
麻醉类	1,268,265,204.08	151,381,092.94	88.06%	29.68%	54.29%	-1.91%
精神类	550,442,908.80	111,500,861.60	79.74%	1.98%	20.25%	-3.08%
神经类	73,729,641.73	26,112,049.29	64.58%	-12.35%	26.51%	-10.88%
其他销售	91,739,385.87	39,458,001.91	56.99%	65.05%	64.41%	0.17%
原料药	75,553,570.10	44,365,784.61	41.28%	19.97%	17.95%	1.01%
商业	290,022,639.53	241,742,224.35	16.65%	27.25%	28.18%	-0.61%
其他贸易及劳务 (注1)	26,385,970.94	8,834,367.44	66.52%	-29.50%	-48.97%	12.78%
其他业务	24,189,470.80	6,786,888.49	71.94%	57.57%	52.97%	0.84%
分地区						
国内	2,371,869,399.12	619,664,917.11	73.87%	19.99%	31.39%	-2.27%
国外	4,269,921.93	3,729,465.04	12.66%	-52.85%	-49.51%	-5.78%
其他业务	24,189,470.80	6,786,888.49	71.94%	57.57%	52.97%	0.84%

注1：其他贸易及劳务主要包括进出口业务、基因检测业务、互联网服务等。

(1) 其他贸易及劳务收入及成本同比分别减少 29.50%、48.97%，主要系进出口业务、基因检测业务、互联网服务等减少影响所致。

(2) 其他业务收入及成本同比分别增加 57.57%、52.97%，主要系代理服务业务增加影响所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,951,247,359.13	28.57%	1,532,214,418.85	23.64%	4.93%	
应收账款	930,547,616.26	13.62%	820,838,563.92	12.66%	0.96%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	703,982,234.42	10.31%	716,339,702.39	11.05%	-0.74%	
投资性房地产	51,437,087.48	0.75%	52,628,674.47	0.81%	-0.06%	
长期股权投资	74,752,877.74	1.09%	78,384,009.92	1.21%	-0.12%	
固定资产	1,125,758,665.71	16.48%	1,145,312,638.59	17.67%	-1.19%	
在建工程	104,766,253.07	1.53%	92,071,181.47	1.42%	0.11%	
使用权资产	58,483,325.12	0.86%	66,316,751.67	1.02%	-0.16%	
短期借款	30,000,000.00	0.44%	30,000,000.00	0.46%	-0.02%	
合同负债	24,992,094.10	0.37%	26,697,185.48	0.41%	-0.04%	
长期借款	230,000.00	0.00%	230,000.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	34,956,667.49	0.51%	41,905,393.94	0.65%	-0.14%	
预付款项	54,066,008.64	0.79%	63,397,454.72	0.98%	-0.19%	
交易性金融资产	1,130,000,000.00	16.54%	1,452,000,000.00	22.40%	-5.86%	
其他应收款	79,655,216.60	1.17%	29,934,247.59	0.46%	0.71%	主要系报告期内备用金增加影响所致。
无形资产	198,855,205.07	2.91%	111,104,149.68	1.71%	1.20%	主要系报告期内开发支出转入影响所致。
开发支出	65,482,269.74	0.96%	112,647,367.76	1.74%	-0.78%	主要系报告期内转至无形资产影响所致。
长期待摊费用	46,722,727.07	0.68%	19,230,413.69	0.30%	0.38%	主要系报告期内装修费及特许经营权增加影响所致。
其他非流动资产	130,932,844.	1.92%	75,881,598.6	1.17%	0.75%	主要系报告期内预付

产	46		3		购建长期资产款增加影响所致。
---	----	--	---	--	----------------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,452,000,000.00				3,636,000,000.00	3,958,000,000.00		1,130,000,000.00
4. 其他权益工具投资	40,221,090.48							40,221,090.48
上述合计	1,492,221,090.48				3,636,000,000.00	3,958,000,000.00		1,170,221,090.48
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,740,573.09	26,598,438.77
信用证保证金	7,366,269.17	358,361.76
履约保证金	45,000.00	95,000.00
其他保证金	700,000.00	700,000.00
合计	21,851,842.26	27,751,800.53

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
151,287,578.06	70,417,029.34	114.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
恩华连锁	子公司	医药零售	4,200,000.00	299,093,652.39	18,459,611.70	300,331,164.59	4,729,054.84	2,993,505.17
远恒药业	子公司	医药生产	20,000,000.00	149,772,768.57	78,921,332.95	71,218,002.34	3,031,292.30	3,128,450.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
恩华贸易	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化带来的风险。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、公立医院改革、医保控费、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

2、质量控制风险。新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。公司精麻类药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。

3、药品研发创新及仿制药一致性评价的风险。医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费 10 年甚至更多的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于新药研发创新、仿制药品和药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药、一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。

4、环保风险。本公司产品在生产过程中会产生废水、粉尘等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人们的生活带来不良后果。国家环保政策的变化及新项目的实施将在一定程度上加大公司的环保风险。

5、高端人才缺乏的风险。随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，努力确保 2023 年经营目标及计划如期顺利达成。

## 十一、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

2023 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2023 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2023 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润区间（万元）	81,606.00	至	96,443.00
2022 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			74,187.00
业绩变动的原因说明	主要系公司主营业务收入增长所致。		

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	5.97%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度报告及摘要》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中严格遵守国家和地方环保方面法律法规。根据环保法律法规要求建立了完善的环境管理制度和环保治理设施，废水排放方面满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准、混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008 及徐州工业园区污水处理厂接管标准、徐州核润环保有限公司（荆马河污水处理厂）接管标准；废气排放符合《制药工业大气污染物排放标准》（DB32/4042-2021），《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021），化学工业挥发性有机物排放标准（DB 32/3151-2016），恶臭污染物排放标准（GB 14554-93），噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）三级标准。

环境保护行政许可情况

- 2023 年公司委托江苏方正环保咨询（集团）有限公司编制的《江苏恩华药业股份有限公司药品制剂制造扩建项目环境影响报告表》通过徐州高新区行政审批局审批，获得批复文号为徐高审[2023]47 号。
- 2022 年公司委托徐州星蓝环保科技有限公司编制的《江苏恩华药业股份有限公司临时工业用燃气锅炉建设项目环境影响报告表》通过徐州高新区行政审批局审批，获得批复文号为徐高审[2022]7 号。
- 2022 年公司委托江苏方正环保咨询（集团）有限公司编制的《江苏恩华药业股份有限公司国际中枢神经药物研发中心扩建项目环境影响报告表》通过徐州高新区行政审批局审批，获得批复文号为徐高审[2022]11 号。
- 2022 年公司委托江苏融新环境科技有限公司编制的《江苏恩华药业股份有限公司固体制剂生产线扩建项目环境影响报告表》通过徐州经济技术开发区行政审批局审批，获得批复文号为徐开环表复[2022]9 号。
- 公司委托江苏融新环境科技有限公司编制的《江苏恩华药业股份有限公司药品制剂实验检测中心建设项目》通过徐州经济技术开发区行政审批局审批，获得批复文号为徐开环表复[2022]11 号。
- （贾汪厂区）因最新环保要求许可证载明信息需增加危废和土壤内容且对原环保废气处理系统进行改造，拆除原设备，部分利用原 J16 车间活性炭处理系统，该车间废气接入全厂废气处理主系统。公司排气筒数量发生变化，按规定公司于 11 月份对排污许可证进行了重新申请并获批，新证书编号：91320305346362447c005P，有效期 5 年，有效期限：自 2022 年 11 月 21 日至 2027 年 11 月 20 日止。
- （金山桥厂区）因原排污许可证到期且新上固体制剂生产线项目及实验检测中心项目，产品产量和排污量发生变化，因此对排污许可证进行了重新申请并获批，新证书编号：913203001363846728001R，有效期 5 年，有效期：自 2023 年 3 月 20 日至 2028 年 3 月 20 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏恩华药业股份有限公司	3	COD、氨氮、ph	间歇连续排放	1	厂区西北角	COD: 300; 氨氮: 24; ph: 6-9	徐州核润环保有限公司（荆马河污水处理厂）接管标准	COD: 5.31; 氨氮: 0.37。	COD:8.56; 氨氮:0.858。	无
江苏恩华药业	3	COD、氨氮、总	间歇连续排放	1	厂区西北角	COD: 350; 氨	污水综合排放	COD: 17.5;	COD:58.14; 氨	无

股份有 限公司 贾汪分 公司		磷				氮： 10；总 磷：1	标准 GB8978- 1996 三 级标准	氨氮： 0.5；总 磷： 0.05。	氮：1.21 7；总 磷：0.12	
江苏恩 华药业 股份有 限公司 铜山分 公司	3	COD、氨 氮、ph	间歇连 续排放	1	厂区中 部西侧	COD： 500；氨 氮： 30； ph：6-9	污水综 合排放 标准 GB8978- 1996 三 级标准	COD： 3.06； 氨氮： 0.87；	COD:13 ；氨 氮:2；	无

#### 对污染物的处理

**废水：**1、公司金山桥厂区公司严格按照“清污分流、雨污分流、分质收集、分质处理”的原则建设了厂区排水处理系统，其中雨水管网1套，已接入园区雨水管网，建有1座规模为800t/d的污水处理系统，其中生产废水处理工艺为”调节—氧化处理—UASB 厌氧反应塔—水解酸化—接触氧化—二沉池—消毒池“，2022 年对罗茨风机启动方式进行改进，增加变频器，降低运行成本，处理后的达标废水排入徐州荆马河污水处理厂，2022 年在线设备检测数据及年度自行监测报告，所有监测结果显示外排废水废水能够稳定达标排放。

2、贾汪分公司厂区严格按照“清污分流、雨污分流、分质收集、分质处理”的原则建设了厂区排水处理系统，其中雨水管网1套，已接入园区雨水管网，建有1座规模为600t/d的污水处理系统，其中生产废水预处理采用”板框压滤—多元微电解—多相催化氧化—混凝沉淀“的工艺，主处理工艺为”水解酸化—高负荷氧化池—低负荷 ABFT—二沉池—监控池“，2022 年公司投资 560 万元对废水原预处理进行了技术改造，采用高阶菌群生物预处理的方式替代原预处理工艺，取消或大大减少了酸、碱和双氧水等危险化学品的使用，提高了环境治理设施运行的安全性，降低运行成本，处理后的达标废水通过加压泵采用明管的方式排入徐州工业园区污水处理厂，2022 年与该厂续签了排水接管协议，排放废水指标按照许可证监管要求委托江苏方正环保集团有限公司和公司在线监测设备进行检测，所有监测结果显示外排废水废水能够稳定达标排放。

3、铜山分公司厂区严格按照“清污分流、雨污分流、分质收集、分质处理”的原则建设了厂区排水处理系统，其中雨水管网1套，已接入园区雨水管网，建有1座规模为600t/d的污水处理系统，其中生产废水处理工艺为”调节—水解酸化—接触氧化—二沉池—消毒池“，处理后的达标废水排入铜山区龙亭污水处理厂，2022 年在线设备检测数据及年度自行监测报告，所有监测结果显示外排废水废水能够稳定达标排放。

**废气：**贾汪分公司在建厂时按照环评要求设有7套废气处理装置，所有处理过的废气处理达标后经排气筒排放。为进一步提高公司的废气污染治理水平，2021 年公司对全厂废气系统进行了全面改造，实施了全厂 VOC 治理改造提升项目，替代原有废气处理系统，共新增5套废气系统，同时对全厂生产废气收集系统进行了优化，项目由上海兰宝科技有限公司等负责建设，运行效果良好，处理效率95%以上。2022 年公司投资 300 万元对环保废气系统进行了技术改造，加强废气收集密封和统稿处理效率，目前系统运行良好，公司按照相关规定组织对废水废气指标进行检测，结果达标。

**土壤：**2022 年公司委托江苏方正环保（科技）集团有限公司进行监测，监测结果均合格。

**固废：**公司设有总面积为 870 平方米的危险废物贮存库房，采取了防渗、防扬尘、防雨措施，设置了泄漏收集槽和收集池，对所产生危废进行分类收集、分类存放，及时处理，制定了年度危废管理计划并备案。2023 年贾汪分公司分别委托徐州诺恩固体废物处置有限公司、光大环保固废处置（新沂）有限公司、江苏宏远环境保护有限公司并签订了处置协议，2023 年 1-6 年总共转移各类危险废物约 268 吨，各项管理符合环保要求。

#### 突发环境事件应急预案

2023 年公司委托江苏驰美环境工程技术有限公司对制剂厂区原突发环境事件应急预案进行了修编，通过专家评审并备案，金山桥厂区与铜山厂区备案号分别为 320371-2023-026-L（一般）和 320323-2023-GXQ-14-L（一般）。为应对突发环境事件对外界环境的影响，公司在制剂厂区内设置了总容量 500 m<sup>3</sup> 的应急事故池，配备应急物资并及时更新，制定了演练计划并执行，提高了突发环境事件的应急处置能力。做好突发事件的预防工作。

贾汪分公司于 2015 年编制了突发事件环境应急预案并按规定备案，2018 年对原突发环境事件应急预案进行了修编，通过专家评审并备案，2021 年公司委托江苏方正环保集团有限公司进行再次修编，2022 年 4 月组织专家进行评审并重新备案，备案号 320305-2022-024M（较大）。为减少突发环境事件对外界环境的影响，公司在厂区内设置了总容量 800 m<sup>3</sup>

的应急事故池，配备环境应急物资并及时更新，制定了培训和预案演练计划并执行，提高了突发环境事件的应急处置能力，做好突发事件的预防工作。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司在环境治理和保护方面共投入约 544.64 万元，用于购置环保设备和环保设施改造等。

环境自行监测方案

公司按照相关环保要求编制了公司自行监测方案并进行了备案，利用环保自动监控在线系统每天对外排废水、PH、COD、氨氮进行监测并与环保监控平台联网，实时上传检测数据，确保达标。2022 年公司分别委托江苏皓翔环境检测有限公司和 2023 年贾汪分公司委托江苏方正环保科技有限公司按照自行监测方案指标进行了监测，结果全部达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

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

2022 年公司通过在大功率运行设备安装变频器、使用高效能设备（如磁悬浮风机）等手段，减少电能消耗。公司与徐州隆叶新能源科技有限公司合作利用厂房设施建设太阳能光伏发电系统，每年可为公司带来一定经济效益并减少碳排放，同时厂区更换采用太阳能板供电方式路灯，节约电能。公司持续与上海某 CRO 公司合作，引进并产业化盐酸度洛西汀酶催化绿色生产工艺，减少反应过程中大量溶媒使用，大大提高了反应收率，预计三废量减少近 90%。公司与某研究所合作，引进了普瑞巴林酶催化绿色生产工艺，缩短工艺路线，简化了生产操作，大大降低三废产生量，降低了产品成本。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司积极贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示要求，通过定点帮扶积极履行社会责任，推动帮扶工作精准有效地开展。公司于 2016 年发起设立了“恩华关爱基金”和“员工救助基金”，该基金以关爱、救助社会困难群体及公司员工为主要目的，近七年来，该基金已向社会困难家庭共计捐出善款 160.78 万元。2018 年，公司与徐州医科大学开展校企战略合作，每年捐赠 100 万元，用于人才培养和助学帮助。2022 年，公司与徐州市慈善总会签署 10 年捐赠协议支持慈善公益事业，每年向徐州市慈善总会捐赠 10 万元。公司积极参与贾汪区“民企结亲困境儿童成长”专项行动，包挂了 6 名困境儿童，并给其中的 3 名儿童改造了“爱心小屋”。此外，公司还在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，促进了当地的经济建设和社会发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	孙彭生	不减持公司股票承诺	未来连续 12 个月内不减持公司股票	2022 年 03 月 31 日	12 个月	报告期内已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	363,600	113,000	0	0
合计		363,600	113,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

徐州恩华医药化工贸易有限公司注册资本 110 万元人民币，其中江苏恩华药业股份有限公司出资额为 66 万元，占比 60%；自然人股东汪立新出资额为 44 万元，占比 40%，公司经营期限为 2010 年 2 月 7 日至 2020 年 12 月 31 日。2020 年 12 月 31 日公司经营期限届满，两股东未有延长经营期限的合意，依据《公司章程》的约定和法律规定，公司应予以解散。因股东汪立新在国外，两股东无法组成清算组进行自行清算，故股东江苏恩华药业股份有限公司向徐州市经济技术开发区法院申请对徐州恩华医药化工贸易有限公司进行清算。2022 年 5 月 30 日，徐州市经济技术开发区法院作出（2022）苏 0391 号清申 2 号《民事裁定书》，裁定受理上述清算申请。公司已于 2023 年 1 月 8 日清算完毕并于 2023 年 2 月 17 日依法完成该公司的注销登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	125,850,417	12.49%				-23,900	-23,900	125,826,517	12.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	125,850,417	12.49%				-23,900	-23,900	125,826,517	12.49%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	125,850,417	12.49%				-23,900	-23,900	125,826,517	12.49%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	881,737,675	87.51%				23,900	23,900	881,761,575	87.51%
1、人民币普通股	881,737,675	87.51%				23,900	23,900	881,761,575	87.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,007,588,092	100.00%				0	0	1,007,588,092	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司财务总监（财务负责人）高爱好先生已到法定退休年龄，于 2022 年 10 月 26 日申请辞去公司财务总监（财务负责人）职务并获得公司董事会同意，高爱好先生离职后，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关规定，交易所对高爱好先生所持有的 95,600 股限售股在其离职半年后予以解锁 25%，减少有限售条件股份 23,900 股，增加无限售流通股份 23,900 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙彭生	37,125,478	0	0	37,125,478	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
陈增良	29,946,442	0	0	29,946,442	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
付卿	29,946,440	0	0	29,946,440	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
杨自亮	28,149,326	0	0	28,149,326	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
孙家权	533,356	0	0	533,356	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
高爱好	95,600	23,900	0	71,700	在职董事、高管锁定	离任高管按规定锁定
段保州	53,775	0	0	53,775	在职董事、高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%

合计	125,850,417	23,900	0	125,826,517	--	--
----	-------------	--------	---	-------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,740			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐州恩华投资有限公司	境内非国有法人	33.16%	334,126,321.00	-20,000,000.00	0.00	334,126,321.00		
孙彭生	境内自然人	4.91%	49,500,638.00	0	37,125,478.00	12,375,160.00		
陈增良	境内自然人	3.96%	39,928,590.00	0	29,946,442.00	9,982,148.00		
付卿	境内自然人	3.96%	39,928,587.00	0	29,946,440.00	9,982,147.00		
杨自亮	境内自然人	3.72%	37,532,435.00	0	28,149,326.00	9,383,109.00		
张旭	境内自然人	2.01%	20,221,000.00	1,741,000.00	0.00	20,221,000.00		
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.62%	16,293,126.00	5,222,726.00	0.00	16,293,126.00		
马武生	境内自然人	1.23%	12,442,708.00	0	0.00	12,442,708.00		
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	其他	1.06%	10,668,979.00	10,668,979.00	0.00	10,668,979.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.87%	8,799,693.00	2,090,699.00	0.00	8,799,693.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	孙彭生、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 55.58%的股权和本公司 16.55%的股权，直接和间接控制本公司 49.71%的股份，是本公司的实际控制人。2021 年 4 月 15 日，上述四人续签了《一致行动协议》，有效期为三年。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
徐州恩华投资有限公司	334,126,321.00	人民币普通股	334,126,321.00
张旭	20,221,000.00	人民币普通股	20,221,000.00
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	16,293,126.00	人民币普通股	16,293,126.00
马武生	12,442,708.00	人民币普通股	12,442,708.00
孙彭生	12,375,160.00	人民币普通股	12,375,160.00
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	10,668,979.00	人民币普通股	10,668,979.00
陈增良	9,982,148.00	人民币普通股	9,982,148.00
付卿	9,982,147.00	人民币普通股	9,982,147.00
杨自亮	9,383,109.00	人民币普通股	9,383,109.00
香港中央结算有限公司	8,799,693.00	人民币普通股	8,799,693.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孙彭生、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 55.58%的股权和本公司 16.55%的股权，直接和间接控制本公司 49.71%的股份，是本公司的实际控制人。2021 年 4 月 15 日，上述四人续签了《一致行动协议》，有效期为三年。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东张旭报告期末除通过普通证券账户持有 2,821,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 17,400,000 股，实际合计持 20,221,000 股，分别比报告期初增加 1,941,000 股、-200,000 股、1,741,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
段保州	副总经理、董事会秘书	现任	71,700	0	17,900	53,800	0	0	0
合计	--	--	71,700	0	17,900	53,800	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,951,247,359.13	1,532,214,418.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,130,000,000.00	1,452,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	930,547,616.26	820,838,563.92
应收款项融资	28,205,518.31	23,090,497.57
预付款项	54,066,008.64	63,397,454.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,655,216.60	29,934,247.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	703,982,234.42	716,339,702.39
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	6,735,481.41	12,588,204.14
流动资产合计	4,884,439,434.77	4,650,403,089.18
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	74,752,877.74	78,384,009.92
其他权益工具投资	40,221,090.48	40,221,090.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,437,087.48	52,628,674.47
固定资产	1,125,758,665.71	1,145,312,638.59
在建工程	104,766,253.07	92,071,181.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,483,325.12	66,316,751.67
无形资产	198,855,205.07	111,104,149.68
开发支出	65,482,269.74	112,647,367.76
商誉		
长期待摊费用	46,722,727.07	19,230,413.69
递延所得税资产	48,791,193.06	37,544,609.22
其他非流动资产	130,932,844.46	75,881,598.63
非流动资产合计	1,946,203,539.00	1,831,342,485.58
资产总计	6,830,642,973.77	6,481,745,574.76
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,740,573.09	29,557,898.77
应付账款	242,555,351.55	226,181,197.33
预收款项	23,900,402.33	34,097,855.10
合同负债	24,992,094.10	26,697,185.48
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		8,628,766.00
应交税费	145,453,849.74	143,559,443.14
其他应付款	306,361,522.54	272,197,350.88
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	20,459,145.65	20,632,700.70
其他流动负债	2,033,870.68	2,390,762.44
流动负债合计	809,496,809.68	793,943,159.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	230,000.00	230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,956,667.49	41,905,393.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	58,047,850.37	58,047,850.37
递延所得税负债	264,726.37	2,863,025.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,499,244.23	103,046,269.64
负债合计	902,996,053.91	896,989,429.48
所有者权益：		
股本	1,007,588,092.00	1,007,588,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,410,371.18	119,410,371.18
减：库存股		
其他综合收益	13,103,301.59	13,103,301.59
专项储备		
盈余公积	503,794,046.00	503,794,046.00
一般风险准备		
未分配利润	4,321,538,209.20	3,978,352,813.60
归属于母公司所有者权益合计	5,965,434,019.97	5,622,248,624.37
少数股东权益	-37,787,100.11	-37,492,479.09
所有者权益合计	5,927,646,919.86	5,584,756,145.28
负债和所有者权益总计	6,830,642,973.77	6,481,745,574.76

法定代表人：孙彭生    主管会计工作负责人：李岗生    会计机构负责人：胡吉瑞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,630,183,800.75	1,224,399,031.64
交易性金融资产	1,100,000,000.00	1,432,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	1,165,280,575.90	1,081,588,253.35
应收款项融资	28,205,518.31	21,804,243.87
预付款项	19,933,344.22	22,163,031.93
其他应收款	421,723,046.41	356,818,015.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	510,904,264.03	510,887,095.65
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		
流动资产合计	4,876,230,549.62	4,649,659,672.36
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	162,637,241.88	159,278,374.06
其他权益工具投资	40,221,090.48	40,221,090.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,986,138.89	60,177,725.88
固定资产	1,043,712,693.10	1,066,028,944.41
在建工程	104,468,907.95	80,043,962.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,247,082.43	10,598,846.59
无形资产	181,879,483.55	91,717,549.62
开发支出	59,463,201.15	108,188,793.04
商誉		
长期待摊费用	988,648.29	1,246,556.55
递延所得税资产	5,917,416.58	
其他非流动资产	119,976,543.46	63,082,598.63
非流动资产合计	1,785,498,447.76	1,680,584,441.89
资产总计	6,661,728,997.38	6,330,244,114.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,227,800.00
应付账款	76,789,795.40	87,261,802.59
预收款项		
合同负债	6,300,532.61	12,056,795.98
应付职工薪酬		8,628,766.00

应交税费	117,936,817.97	122,924,515.58
其他应付款	217,896,376.45	211,912,209.17
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	4,565,390.59	6,212,194.36
其他流动负债	160,461.82	764,640.57
流动负债合计	423,649,374.84	453,988,724.25
非流动负债：		
长期借款	230,000.00	230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,946,259.32	4,083,727.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,391,207.40	53,391,207.40
递延所得税负债		2,562,645.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,567,466.72	60,267,580.09
负债合计	480,216,841.56	514,256,304.34
所有者权益：		
股本	1,007,588,092.00	1,007,588,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,074,980.55	116,074,980.55
减：库存股		
其他综合收益	13,103,301.59	13,103,301.59
专项储备		
盈余公积	503,794,046.00	503,794,046.00
未分配利润	4,540,951,735.68	4,175,427,389.77
所有者权益合计	6,181,512,155.82	5,815,987,809.91
负债和所有者权益总计	6,661,728,997.38	6,330,244,114.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,400,328,791.85	2,001,098,966.90
其中：营业收入	2,400,328,791.85	2,001,098,966.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,774,122,216.02	1,493,850,710.19

其中：营业成本	630,181,270.64	483,428,309.40
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	32,979,020.76	26,573,391.30
销售费用	782,565,128.06	714,399,557.90
管理费用	94,609,546.23	82,278,487.57
研发费用	237,783,256.56	191,398,868.06
财务费用	-3,996,006.23	-4,227,904.04
其中：利息费用	2,281,372.05	726,538.81
利息收入	6,640,869.53	7,383,501.96
加：其他收益	3,480,710.64	800,390.72
投资收益（损失以“-”号填列）	25,240,612.99	14,690,283.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,458,406.22	269.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,289,395.88	-4,147,520.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,576,802.26	-4,116,737.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,343.10	152,066.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	626,092,044.42	514,626,738.93
加：营业外收入	-122,091.80	551,549.46
减：营业外支出	3,980,171.31	3,831,137.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	621,989,781.31	511,347,151.19
减：所得税费用	77,581,388.33	68,022,292.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	544,408,392.98	443,324,859.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	544,408,392.98	443,324,859.15
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)	544,703,014.00	447,503,891.51
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-294,621.02	-4,179,032.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	544,408,392.98	443,324,859.15
归属于母公司所有者的综合收益总 额	544,703,014.00	447,503,891.51
归属于少数股东的综合收益总额	-294,621.02	-4,179,032.36
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.54	0.44
(二) 稀释每股收益	0.54	0.44

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙彭生 主管会计工作负责人：李岗生 会计机构负责人：胡吉瑞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,816,020,039.83	1,560,714,629.02
减：营业成本	314,807,451.96	244,219,492.00
税金及附加	29,131,127.54	24,647,614.00
销售费用	613,520,257.86	583,942,380.75
管理费用	34,785,799.95	29,820,729.00
研发费用	226,051,318.38	168,804,478.87

财务费用	-5,019,976.87	-5,636,579.14
其中：利息费用		
利息收入	5,442,945.13	6,176,123.48
加：其他收益	1,300,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	53,991,145.53	43,342,386.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,631,132.18	-7,872,240.71
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,775,988.66	-4,070,224.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,940,087.01	-3,619,504.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,751.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	645,319,130.87	550,695,923.17
加：营业外收入	-191,519.02	348,575.88
减：营业外支出	2,983,965.62	3,762,895.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	642,143,646.23	547,281,603.29
减：所得税费用	75,101,681.92	64,391,951.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	567,041,964.31	482,889,652.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	567,041,964.31	482,889,652.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	567,041,964.31	482,889,652.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.48
（二）稀释每股收益	0.56	0.48

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,581,908,471.56	2,197,496,608.47
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	16,300.16	44,761.58
收到其他与经营活动有关的现金	51,954,894.14	33,481,958.87
经营活动现金流入小计	2,633,879,665.86	2,231,023,328.92
购买商品、接受劳务支付的现金	604,754,038.17	507,419,683.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	420,475,281.93	343,550,568.73
支付的各项税费	356,146,396.40	299,630,561.50
支付其他与经营活动有关的现金	806,759,498.39	684,964,753.67
经营活动现金流出小计	2,188,135,214.89	1,835,565,567.26
经营活动产生的现金流量净额	445,744,450.97	395,457,761.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	23,655,244.23	14,690,013.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	324,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,958,000,000.00	2,688,400,000.00
投资活动现金流入小计	3,981,980,124.23	2,703,090,013.44

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,287,578.06	127,917,029.34
投资支付的现金		
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	3,636,000,000.00	2,630,900,000.00
投资活动现金流出小计	3,787,287,578.06	2,758,817,029.34
投资活动产生的现金流量净额	194,692,546.17	-55,727,015.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,306,257.27	202,244,157.21
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	13,224,802.28	14,847,238.39
筹资活动现金流出小计	240,531,059.55	245,091,395.60
筹资活动产生的现金流量净额	-215,531,059.55	-220,091,395.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,960.96	-30,595.14
五、现金及现金等价物净增加额	424,932,898.55	119,608,755.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,504,462,618.32	1,572,212,324.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,929,395,516.87	1,691,821,079.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,932,909,995.80	1,662,021,287.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	99,573,609.86	54,296,703.96
经营活动现金流入小计	2,032,483,605.66	1,716,317,991.33
购买商品、接受劳务支付的现金	287,915,399.23	268,184,858.38
支付给职工以及为职工支付的现金	267,435,773.84	229,155,391.26
支付的各项税费	318,760,573.49	276,784,541.26
支付其他与经营活动有关的现金	762,746,632.75	640,427,440.95
经营活动现金流出小计	1,636,858,379.31	1,414,552,231.85
经营活动产生的现金流量净额	395,625,226.35	301,765,759.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	23,210,538.94	51,214,627.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,380.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,897,000,000.00	2,660,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,920,397,918.94	2,711,214,627.65
购建固定资产、无形资产和其他长	131,261,007.19	108,818,205.61

期资产支付的现金		
投资支付的现金	7,650,000.00	
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	3,565,000,000.00	2,620,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,703,911,007.19	2,728,818,205.61
投资活动产生的现金流量净额	216,486,911.75	-17,603,577.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,517,618.40	201,517,618.40
支付其他与筹资活动有关的现金	3,572,031.04	3,588,334.30
筹资活动现金流出小计	205,089,649.44	205,105,952.70
筹资活动产生的现金流量净额	-205,089,649.44	-205,105,952.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,620.45	7,829.81
五、现金及现金等价物净增加额	407,053,109.11	79,064,058.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,222,430,691.64	1,374,755,980.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,629,483,800.75	1,453,820,039.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,007,588,092.00				119,410,371.18			13,103,301.59		503,794,046.00		3,978,352,813.60	5,622,487.62	-37,492,479.09	5,584,756,148.88
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、本年初余额	1,007,588,092.00				119,410,371.18			13,103,301.59		503,794,046.00		3,978,352,813.60	5,622,487.62	-37,492,479.09	5,584,756,148.88

	588,092.00				0,371.18					4,046.00				352,813.60				248,624.37	492,479.09	756,145.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														343,185.9560				343,185.9560	-294,621.02	342,890.7458
（一）综合收益总额														544,703.00				544,703.00	-294,621.02	544,408.9298
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配														-201,517.61840				-201,517.61840		-201,517.61840
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														-201,517.61840				-201,517.61840		-201,517.61840
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本																				

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,0 07, 588 ,09 2.0 0				119 ,41 0,3 71. 18		13, 103 ,30 1.5 9		503 ,79 ,4,0 46. 00		4,3 21, 538 ,20 9.2 0		5,9 65, 434 ,01 9.9 7	- 37, 787 ,10 0.1 1	5,9 27, 646 ,91 9.8 6

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	1,0 07, 588 ,09 2.0 0				119 ,41 0,3 71. 18		10, 951 ,11 9.8 0		416 ,64 0,7 54. 50		3,3 66, 097 ,69 3.9 5		4,9 20, 688 ,03 1.4 3	- 16, 955 ,00 2.6 4	4,9 03, 733 ,02 8.7 9	
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 末余额	1,0 07, ,41				119 ,41		10, 951		416 ,64		3,3 66, 20,		4,9 20, 16,	- 16,	4,9 03,	

初余额	588,092.00				0,371.18					0,754.50		097,693.95	688,031.43	955,002.64	733,028.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										245,986.273.11		245,986.273.11	-4,179,032.36	241,807.240.75	
（一）综合收益总额										447,503.891.51		447,503.891.51	-4,179,032.36	443,324.859.15	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-201,517.618.40		-201,517.618.40		-201,517.618.40	
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										-201,517.618.40		-201,517.618.40		-201,517.618.40	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,0 07, 588 ,09 2.0 0				119 ,41 0,3 71. 18		10, 951 ,11 9.8 0		416 ,64 0,7 54. 50		3,6 12, 083 ,96 7.0 6		5,1 66, 674 ,30 4.5 4	- 21, 134 ,03 5.0 0	5,1 45, 540 ,26 9.5 4

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,007 ,588, 092.0 0				116,0 74,98 0.55		13,10 3,301 .59		503,7 94,04 6.00	4,175 ,427, 389.7 7		5,815 ,987, 809.9 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,007 ,588, 092.0 0				116,0 74,98 0.55		13,10 3,301 .59		503,7 94,04 6.00	4,175 ,427, 389.7 7		5,815 ,987, 809.9 1
三、本期增 减变动金额 (减少以										365,5 24,34 5.91		365,5 24,34 5.91

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										567,041,964.31		567,041,964.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-201,517,618.40		-201,517,618.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-201,517,618.40		-201,517,618.40
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	1,007,588,092.00				116,074,980.55		13,103,301.59		503,794,046.00	4,540,951,735.68		6,181,512,155.82

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,007,588,092.00				116,074,980.55		10,951,119.80		415,191,201.61	3,494,073,819.29		5,043,879,213.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,007,588,092.00				116,074,980.55		10,951,119.80		415,191,201.61	3,494,073,819.29		5,043,879,213.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										281,372,033.76		281,372,033.76
（一）综合收益总额										482,889,652.16		482,889,652.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										201,517,618.40		201,517,618.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										201,517,618.40		201,517,618.40
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	1,007,588,092.00				116,074.98		10,951,119.80		415,191,201.61	3,775,445,853.05		5,325,251,247.01

### 三、公司基本情况

江苏恩华药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系前身系江苏恩华药业集团有限公司。公司于 2007 年 4 月在原江苏恩华药业集团有限公司基础上整体变更设立为股份有限公司。原注册资本为人民币 9,000 万元（每股面值人民币 1.00 元），业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2007)第 22563 号验资报告。

2008 年 7 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]860 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格 5.68 元/股，共募集资金总额人民币 17,040 万元，扣除总发行费用人民币 1,954.69 万元，实际募集资金净额人民币 15,085.31 万元，其中：新增注册资本人民币 3,000 万元，股本溢价

人民币 12,085.31 万元。上述资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2008)第 11825 号验资报告。增资后本公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2009 年 5 月,根据 2008 年年度股东大会决议,公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,转增股本 6,000 万股。转增后公司总股本增加至 18,000 万元。

2010 年 5 月,根据 2009 年年度股东大会决议,公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 18,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,转增股本 5,400 万股。转增后公司总股本增加至 23,400 万元。

2011 年 7 月,公司原有限售条件股份总计 147,238,733 股可上市流通。

2013 年 6 月,根据 2012 年年度股东大会决议,公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 23,400 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股,转增股本 3,510 万股;同时每 10 股送红股 2.5 股,共计送红股 5,850 万股。转增后公司总股本增至 32,760 万元。上述资本业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司徐州分所验证并出具苏天会徐验[2013]31 号验资报告验证。

2014 年 6 月,根据 2013 年年度股东大会决议,公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 32,760 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.0 股,共计送红股 6,552 万股。转增后公司总股本增至 39,312 万元。

2015 年 4 月,根据 2014 年年度股东大会决议,公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 39,312 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.0 股,共计送红股 7,862.40 万股。转增后公司总股本增至 47,174.40 万元。

2015 年 6 月,根据中国证监会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1000 号)的许可,公司非公开发行 A 股股票 13,422,833 股,每股发行价格 41.08 元。实际募集资金净额为人民币 536,580,693.91 元。其中 新增注册资本人民币 13,422,833 元,增加资本公积人民币 523,157,860.91 元。该次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了信会师报字[2015]第 114391 号验资报告。

2016 年 6 月,根据 2015 年年度股东大会决议,公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 48,516.68 万股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股,本次转增股本 14,555.00 万股。转增后公司总股本增至 63,071.69 万元。

2017 年 5 月,根据 2016 年年度股东大会决议,公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 63,071.69 万股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股,本次转增股本 37,843.01 万股。转增后公司总股本增至 100,914.70 万元。

2018 年 7 月,根据公司股东会决议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定授予激励对象限制性股票 1,086.87 万股。

2019 年 5 月,根据公司第四届董事会第二十次会议决议、2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,同意公司根据 2018 年度限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,回购并注销李辰光等 17 位已辞职的激励对象已获授但尚未解锁的合计 414,000 股限制性股票,变更后的注册资本为人民币 1,019,601,711.00 元。

2019 年 6 月,根据江苏恩华药业股份有限公司 2019 年度第二次临时股东大会决议,同意公司根据 2018 年度限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,回购并注销闫黎明等 10 位已辞职的激励对象已获授但尚未解锁的合计 214,000 股限制性股票,变更后注册资本 1,019,387,711.00 元。

2020 年 4 月,根据江苏恩华药业股份有限公司 2019 年度股东大会决议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,对离职员工王玉梅等 20 位激励对象已获授但尚未解锁的 261,800 股限制性股票进行回购注销,变更后注册资本 1,019,125,911.00 元。

2020 年 7 月,根据江苏恩华药业股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,对离职员工孙跃等 3 位激励对象已获授但尚未解锁的 30,800 股限制性股票进行回购注销,变更后注册资本 1,019,095,111.00 元。

2020 年 11 月,根据江苏恩华药业股份有限公司 2020 年度第二次临时股东大会决议,审议通过了《关于回购部分社会公众方案的议案》,公司于 2020 年 11 月 8 日完成回购的 A 股非限售股 11,432,219 股并进行了回购注销,变更后注册资本 1,007,662,892.00 元。

2021 年 4 月 2 日，公司召开了 2020 年年度股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对离职员工马儒等 10 位激励对象已获授但尚未解锁的 74,800 股限制性股票进行回购注销，变更后注册资本 1,007,588,092 元。

2021 年 5 月 24 日，公司取得了由江苏省徐州工商行政管理局换发企业营业执照，统一社会信用代码 913203001363846728，法定代表人为孙彭生。

公司所处行业为 H0160 药品及医疗器械批发业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计股本总数 1,007,588,092 股，注册资本为 100,758.8092 万元，注册地：江苏省徐州市徐州经济开发区杨山路 18 号，总部地址：江苏省徐州市经济技术开发区龙湖西路 31 号恩华科技大厦。本公司主要经营范围：冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、精神药品、原料药、麻醉药品的制造、销售；普货运输；药品研发、技术咨询、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；医药中间体的销售；日用化学品（化学危险品除外）、日用百货销售；房屋、机器设备及设施租赁；停车管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；药品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为徐州恩华投资有限公司，本公司的实际控制人为陈增良、付卿、孙彭生、杨自亮。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 7 月 28 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、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“六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响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：

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （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

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、（十三）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

#### （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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

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。

## 12、合同资产

### (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”。

### 13、合同成本

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。

### 14、长期股权投资

## (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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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。

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提供经济利益，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下：

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~40	3	2.43~9.70
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
仪器仪表	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	4~5	3	19.40~24.25
运输设备	年限平均法	10~15	3	6.47~9.70

### 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。

## 17、在建工程

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。

## 18、借款费用

### （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。

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 一、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。

#### 二、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	50-52 年	平均年限法	0.00%	权证年限
技术使用权	5 年	平均年限法	0.00%	预计可使用年限

#### 三、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 一、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。

#### 二、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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。

## 22、长期待摊费用

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：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23、合同负债

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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （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

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。

## 25、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。

## 26、预计负债

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。

## 27、股份支付

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。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 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）收入确认的具体原则

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

## 29、政府补助

### （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：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

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：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

### （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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

#### 一、本公司作为承租人

##### (1) 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、（十九）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。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）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。

## 二、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进行分类。

#### (1) 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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 33、其他

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%，9%，6%，5%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%，16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恩华药业	15%
恩华连锁	25%
恩华赛德	25%
远恒药业	15%
恩华和信	25%
恩华络康	25%
北京医华	15%
进出口贸易	25%
香港恩华	16.5%
苏州恩华	15%
上海恩元	15%
徐州颐和	小微企业
上海枢境	15%

## 2、税收优惠

(1) 公司于 2020 年 12 月 2 日被认定本公司为江苏省 2020 年第一批高新技术企业，并取得换发的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，本公司企业所得税自 2020 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

(2) 公司下属子公司江苏远恒药业有限公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为江苏省 2020 年第一批高新技术企业，并取得换发的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2020 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

(3) 公司下属子公司上海恩元生物科技有限公司于 2020 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2020 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

(4) 公司下属子公司苏州恩华生物医药科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2021 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

(5) 公司下属子公司北京医华移动医疗科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2022 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

(6) 公司下属子公司上海枢境生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2022 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	281,470.36	270,924.45
银行存款	1,927,044,572.66	1,502,314,171.97
其他货币资金	23,921,316.11	29,629,322.43
合计	1,951,247,359.13	1,532,214,418.85
其中：存放在境外的款项总额	25,225,924.93	6,710,848.16

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,740,573.09	26,598,438.77
信用证保证金	7,366,269.17	358,361.76
履约保证金	45,000.00	95,000.00
其他保证金	700,000.00	700,000.00
合计	21,851,842.26	27,751,800.53

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,130,000,000.00	1,452,000,000.00
其中：		
其他-银行结构性存款	1,130,000,000.00	1,452,000,000.00
其中：		
合计	1,130,000,000.00	1,452,000,000.00

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,250,680.73	1.23%	12,250,680.73	100.00%		8,529,350.34	0.98%	8,529,350.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	981,269,209.51	98.77%	50,721,593.25	5.17%	930,547,616.26	862,872,392.65	99.02%	42,033,828.73	4.87%	820,838,563.92
其中：										

账龄组合	981,269,209.51	98.77%	50,721,593.25	5.17%	930,547,616.26	862,872,392.65	99.02%	42,033,828.73	4.87%	820,838,563.92
合计	993,519,890.24	100.00%	62,972,273.98		930,547,616.26	871,401,742.99	100.00%	50,563,179.07		820,838,563.92

按单项计提坏账准备：12,250,680.73

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,116,388.00	3,116,388.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	2,138,885.48	2,138,885.48	100.00%	预计无法收回
其他零星	6,995,407.25	6,995,407.25	100.00%	预计无法收回
合计	12,250,680.73	12,250,680.73		

按组合计提坏账准备：50,721,593.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-6 个月	114,006,547.77	570,032.74	0.50%
7-12 个月	795,206,501.57	39,760,325.09	5.00%
1 年以内小计	909,213,049.34	40,330,357.83	4.44%
1 至 2 年	56,450,774.90	5,645,077.49	10.00%
2 至 3 年	15,282,673.56	4,584,802.07	30.00%
3 年以上	322,711.71	161,355.86	50.00%
合计	981,269,209.51	50,721,593.25	

确定该组合依据的说明：

预计可回收性。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	909,213,049.34
其中：1-6 个月	114,006,547.77
7-12 个月	795,206,501.57
1 至 2 年	56,450,774.90
2 至 3 年	15,282,673.56
3 年以上	12,573,392.44
3 至 4 年	12,573,392.44
合计	993,519,890.24

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收帐款坏账准备	50,563,179.07	13,792,680.12		63,965.21	1,319,620.00	62,972,273.98
合计	50,563,179.07	13,792,680.12		63,965.21	1,319,620.00	62,972,273.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他 1,319,620.00 元系恩华贸易退出合并范围影响。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	63,965.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	85,754,731.88	8.63%	4,287,736.59
第二名	54,998,867.87	5.54%	2,749,943.39
第三名	40,935,120.77	4.12%	2,046,756.04
第四名	37,509,138.31	3.78%	1,875,456.92
第五名	30,427,145.35	3.06%	1,818,298.87
合计	249,625,004.18	25.13%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,205,518.31	23,090,497.57
合计	28,205,518.31	23,090,497.57

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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	23,090,497.57	60,904,560.59	55,789,539.85		28,205,518.31	
合计	23,090,497.57	60,904,560.59	55,789,539.85		28,205,518.31	

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,313,428.24	
商业承兑汇票		
合计	19,313,428.24	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,323,806.21	98.63%	63,314,137.97	99.87%
1 至 2 年	742,202.43	1.37%	83,316.75	0.13%
合计	54,066,008.64		63,397,454.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 34,636,084.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.06%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,655,216.60	29,934,247.59
合计	79,655,216.60	29,934,247.59

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
个人借款、备用金	65,357,770.77	22,159,669.77
预付押金、保证金	4,801,431.26	6,744,679.08
其他往来	20,052,812.86	9,028,961.80
合计	99,987,791.95	47,709,087.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,540,986.76		15,233,853.36	17,774,840.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,979,460.29		1,431,786.72	4,411,247.01
本期核销			8,558.78	8,558.78
其他变动			1,844,953.00	1,844,953.00
2023 年 6 月 30 日余额	5,520,447.05		14,812,128.30	20,332,575.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他变动 1,844,953.00 元系恩华贸易退出合并范围。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	75,346,420.80
1 年以内	75,346,420.80
1 至 2 年	6,694,354.63
2 至 3 年	2,383,324.44
3 年以上	15,563,692.08
3 至 4 年	15,563,692.08
合计	99,987,791.95

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	17,774,840.12	4,411,247.01		8,558.78	1,844,953.00	20,332,575.35
合计	17,774,840.12	4,411,247.01		8,558.78	1,844,953.00	20,332,575.35

其他变动 1,844,953.00 元系恩华贸易退出合并范围。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,558.78

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地预付款	9,775,777.06	3年以上	9.78%	9,775,777.06
第二名	备用金	5,110,379.50	1年以内	5.11%	255,518.98
第三名	备用金	3,600,000.00	1年以内	3.60%	180,000.00
第四名	备用金	3,250,000.00	1年以内 3,000,000.00元	3.25%	400,000.00
第五名	备用金	2,277,250.00	1年以内 859,000.00元; 1-2年 1,413,750.00元	2.28%	184,325.00
合计		24,013,406.56		24.02%	10,795,621.04

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无	无	0.00	0	无

无涉及政府补助的其他应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无转移其他应款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	122,128,648.04		122,128,648.04	137,959,489.86		137,959,489.86
在产品	89,428,173.19		89,428,173.19	90,950,031.91		90,950,031.91
库存商品	510,490,542.65	18,346,854.77	492,143,687.88	497,167,842.43	14,923,085.90	482,244,756.53
周转材料				373,577.51		373,577.51
发出商品	281,725.31		281,725.31	4,811,846.58		4,811,846.58
合计	722,329,089.19	18,346,854.77	703,982,234.42	731,262,788.29	14,923,085.90	716,339,702.39

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,923,085.90	11,576,802.26			8,153,033.39	18,346,854.77
合计	14,923,085.90	11,576,802.26			8,153,033.39	18,346,854.77

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		33.60
增值税进项税留抵税额	6,735,481.41	12,588,170.54
合计	6,735,481.41	12,588,204.14

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
中健永泰国际医药研究院（北京）有限公司	14,038,072.68			-176,939.41							13,861,133.27	

小计	14,038,072.68			-176,939.41						13,861,133.27	
二、联营企业											
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司	57,337,844.40			-5,046,567.33						52,291,277.07	
南京医药徐州恩华有限公司	7,008,092.84			1,592,374.56						8,600,467.40	
小计	64,345,937.24			-3,454,192.77						60,891,744.47	
合计	78,384,009.92			-3,631,132.18						74,752,877.74	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Mapi-Pharma Ltd	26,469,101.59	26,469,101.59
Liposeuticals Inc	13,751,988.89	13,751,988.89
合计	40,221,090.48	40,221,090.48

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Mapi-Pharma Ltd		13,103,301.59			不以出售为目的	
Liposeuticals Inc					不以出售为目的	

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	89,346,070.21			89,346,070.21
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	89,346,070.21			89,346,070.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	36,717,395.74			36,717,395.74
2. 本期增加金额	1,191,586.99			1,191,586.99
(1) 计提或摊销	1,191,586.99			1,191,586.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,908,982.73			37,908,982.73
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	51,437,087.48			51,437,087.48
2. 期初账面价值	52,628,674.47			52,628,674.47

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	32,133,548.84	尚在办理中

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,125,758,665.71	1,145,312,638.59
合计	1,125,758,665.71	1,145,312,638.59

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	593,381,559.94	1,014,646,544.87	22,934,556.48	108,368,432.26	105,130,893.99	1,844,461,987.54
2. 本期增加金额		16,448,701.29	4,525,153.37	7,672,472.06	12,085,475.56	40,731,802.28
(1) 购置		16,448,701.29	4,525,153.37	7,672,472.06	11,308,776.53	39,955,103.25
(2) 在建工程转入					776,699.03	776,699.03
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,409,521.78	322,478.64	62,114.53	1,889,680.56	3,683,795.51
(1) 处置或报废		1,409,521.78	322,478.64	62,114.53	1,889,680.56	3,683,795.51
4. 期末余额	593,381,559.94	1,029,685,724.38	27,137,231.21	115,978,789.79	115,326,688.99	1,881,509,994.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	98,157,688.18	431,712,732.79	11,747,253.41	88,581,045.00	68,950,629.57	699,149,348.95

2. 本期增加金额	5,063,465.83	26,855,996.62	1,083,169.50	3,031,520.50	23,639,413.67	59,673,566.12
(1) 计提	5,063,465.83	26,855,996.62	1,083,169.50	3,031,520.50	23,639,413.67	59,673,566.12
3. 本期减少金额		1,178,031.44	211,998.54	60,287.86	1,621,268.63	3,071,586.47
(1) 处置或报废		1,178,031.44	211,998.54	60,287.86	1,621,268.63	3,071,586.47
4. 期末余额	103,221,154.01	457,390,697.97	12,618,424.37	91,552,277.64	90,968,774.61	755,751,328.60
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	490,160,405.93	572,295,026.41	14,518,806.84	24,426,512.15	24,357,914.38	1,125,758,665.71
2. 期初账面价值	495,223,871.76	582,933,812.08	11,187,303.07	19,787,387.26	36,180,264.42	1,145,312,638.59

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	137,929,373.01	尚在办理中

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,766,253.07	92,071,181.47
合计	104,766,253.07	92,071,181.47

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贾汪工业园	12,391,731.70		12,391,731.70	12,019,248.16		12,019,248.16
金山桥项目	43,328,607.30		43,328,607.30	37,295,983.27		37,295,983.27
中试科研培训中心楼	23,987,202.57		23,987,202.57	22,833,922.69		22,833,922.69
铜山无菌综合车间	11,848,113.21		11,848,113.21			
物流园药品成品仓库	3,930,155.05		3,930,155.05			
上海枢境				9,222,722.82		9,222,722.82
其他项目	9,280,443.24		9,280,443.24	10,699,304.53		10,699,304.53
合计	104,766,253.07		104,766,253.07	92,071,181.47		92,071,181.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
贾汪工业园	21,382,000.00	12,019,248.16	1,149,182.57	776,699.03		12,391,731.70	57.95%	未完工				其他
金山桥项目	47,000,000.00	37,295,983.27	6,032,624.03			43,328,607.30	92.19%	未完工				其他
中试科研培训中心楼	25,000,000.00	22,833,922.69	1,153,279.88			23,987,202.57	95.95%	未完工				其他
铜山无菌综合车间一期	250,000,000.00		11,848,113.21			11,848,113.21	4.74%	未完工				其他
物流园药品成品仓库	43,950,000.00		3,930,155.05			3,930,155.05	8.94%	未完工				其他
上海枢境	13,900,000.00	9,222,722.82		9,222,722.82				已完工				其他

合计	401,232,000.00	81,371,876.94	24,113,354.74	9,999,421.85		95,485,809.83					
----	----------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无	0.00	无
合计	0.00	--

其他说明

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	111,011,415.08	111,011,415.08
2. 本期增加金额	8,529,862.15	8,529,862.15
—新增租赁	8,529,862.15	8,529,862.15
3. 本期减少金额	3,974,765.62	3,974,765.62
—处置	3,974,765.62	3,974,765.62
4. 期末余额	115,566,511.61	115,566,511.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,694,663.41	44,694,663.41
2. 本期增加金额	13,583,551.05	13,583,551.05
(1) 计提	13,583,551.05	13,583,551.05
3. 本期减少金额	1,195,027.97	1,195,027.97
(1) 处置	1,195,027.97	1,195,027.97
4. 期末余额	57,083,186.49	57,083,186.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	58,483,325.12	58,483,325.12
2. 期初账面价值	66,316,751.67	66,316,751.67

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	115,642,167.07	500,000.00	41,671,073.54	2,288,247.91	330,188.68	160,431,677.20
2. 本期增加金额			91,518,526.01			91,518,526.01
(1) 购置						
(2) 内部研发			91,518,526.01			91,518,526.01
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	115,642,167.07	500,000.00	133,189,599.55	2,288,247.91	330,188.68	251,950,203.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	24,429,566.88	43,478.30	23,278,512.25	1,355,844.06	220,126.03	49,327,527.52
2. 本期增加金额	1,315,976.82	57,013.08	2,293,862.34	86,090.10	14,528.28	3,767,470.62
(1) 计提	1,315,976.82	57,013.08	2,293,862.34	86,090.10	14,528.28	3,767,470.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,745,543.70	100,491.38	25,572,374.59	1,441,934.16	234,654.31	53,094,998.14
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	89,896,623.37	399,508.62	107,617,224.96	846,313.75	95,534.37	198,855,205.07
2. 期初账面价值	91,212,600.19	456,521.70	18,392,561.29	932,403.85	110,062.65	111,104,149.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益		
TRV130 注射液	66,700,138.02	24,818,387.99			91,518,526.01			
拉考沙胺片	27,121,476.10	196,785.84						27,318,261.94
注射用盐酸瑞芬太尼新增适应症	1,625,716.49	2,128,240.52						3,753,957.01
人类白细胞抗原 B*1502 基因检测试剂盒(荧光 PCR 法)	4,458,574.72	1,560,493.87						6,019,068.59
丁螺环酮片	1,374,169.98	2,562,746.29						3,936,916.27
阿普唑仑片	3,231,289.75	80,552.64						3,311,842.39
普瑞巴林缓释胶囊	8,136,002.70	1,863,291.65						9,999,294.35
氯氮平口		687,051.0						687,051.0

崩片		9					9
盐酸左米那普仑及缓释胶囊		1,080,040.51					1,080,040.51
盐酸他喷他多片		7,445,008.12					7,445,008.12
利鲁唑片		1,930,829.47					1,930,829.47
合计	112,647,367.76	44,353,427.99			91,518,526.01		65,482,269.74

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,853,055.15	20,094,146.03	2,102,785.62		26,844,415.56
特许经营权	10,377,358.54	12,264,150.99	2,830,188.66		19,811,320.87
云服务器使用费		98,044.30	31,053.66		66,990.64
合计	19,230,413.69	32,456,341.32	4,964,027.94		46,722,727.07

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,800,120.21	21,251,960.90	83,261,105.09	16,097,083.41
内部交易未实现利润	182,457,137.16	29,359,455.03	166,212,850.76	25,237,010.06
可抵扣亏损	5,187,173.93	778,076.09	5,399,837.09	809,975.56
合计	288,444,431.30	51,389,492.02	254,873,792.94	42,144,069.03

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
提前税前列支的固定资产折旧	19,086,835.53	2,863,025.33	49,749,900.96	7,462,485.14
合计	19,086,835.53	2,863,025.33	49,749,900.96	7,462,485.14

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,598,298.96	48,791,193.06	4,599,459.81	37,544,609.22
递延所得税负债	2,598,298.96	264,726.37	4,599,459.81	2,863,025.33

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付构建长期资产款项	130,932,844.46		130,932,844.46	75,881,598.63		75,881,598.63
合计	130,932,844.46		130,932,844.46	75,881,598.63		75,881,598.63

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,740,573.09	29,557,898.77
合计	13,740,573.09	29,557,898.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	156,531,219.43	201,746,674.51
一年以上	86,024,132.12	24,434,522.82
合计	242,555,351.55	226,181,197.33

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无金额大于 300 万且账龄超过一年的重要应付账款。

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,900,402.33	34,097,855.10
合计	23,900,402.33	34,097,855.10

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

无账龄超过一年的重要预收款项。

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款项	20,072,356.28	21,777,447.66
可兑换的奖励积分	4,919,737.82	4,919,737.82
合计	24,992,094.10	26,697,185.48

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,628,766.00	379,961,288.64	388,590,054.64	
二、离职后福利-设定提存计划		38,767,027.74	38,767,027.74	
合计	8,628,766.00	418,728,316.38	427,357,082.38	

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,628,766.00	324,380,376.82	333,009,142.82	
2、职工福利费		7,186,664.10	7,186,664.10	
3、社会保险费		18,721,265.18	18,721,265.18	
其中：医疗保险费		17,450,522.13	17,450,522.13	
工伤保险费		824,355.77	824,355.77	
生育保险费		446,387.28	446,387.28	
4、住房公积金		28,251,243.16	28,251,243.16	
5、工会经费和职工教育经费		1,421,739.38	1,421,739.38	
合计	8,628,766.00	379,961,288.64	388,590,054.64	

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,614,690.57	37,614,690.57	
2、失业保险费		1,152,337.17	1,152,337.17	
合计		38,767,027.74	38,767,027.74	

其他说明

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,309,299.43	50,882,693.72
企业所得税	76,503,467.02	83,499,852.70

个人所得税	1,718,927.21	933,895.00
城市维护建设税	3,741,300.27	3,225,234.12
房产税	1,659,092.26	1,803,225.07
教育费附加	2,674,282.83	2,313,202.86
土地使用税	834,661.54	835,155.74
印花税	12,819.18	13,585.18
其他		52,598.75
合计	145,453,849.74	143,559,443.14

其他说明

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	306,361,522.54	272,197,350.88
合计	306,361,522.54	272,197,350.88

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,198,925.53	7,369,434.83
往来款	22,592,090.96	16,213,164.43
应付个人款	105,089.93	266,665.24
预提费用	261,033,900.90	229,603,247.97
其他	17,431,515.22	18,744,838.41
合计	306,361,522.54	272,197,350.88

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,459,145.65	20,632,700.70
合计	20,459,145.65	20,632,700.70

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	2,033,870.68	2,390,762.44
合计	2,033,870.68	2,390,762.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	230,000.00	230,000.00
合计	230,000.00	230,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,415,813.14	62,538,094.64
减：一年内到期的租赁负债	-20,459,145.65	-20,632,700.70
合计	34,956,667.49	41,905,393.94

其他说明：

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,047,850.37			58,047,850.37	
合计	58,047,850.37			58,047,850.37	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
药品制剂 制造 5#车 间项目	1,025,862 .07						1,025,862 .07	与资产相 关
徐州市彭 楼区房屋 拆迁补偿 款	8,000,972 .58						8,000,972 .58	与资产相 关
中山北路 厂区拆迁 补助款	25,027,82 0.04						25,027,82 0.04	与资产相 关
2016 年度 新能源汽车 推广应用 市级补贴 资金	1,327,441 .19						1,327,441 .19	与资产相 关
2017 年第 二批省级 工业和信 息产业转 型升级资 金	1,045,111 .10						1,045,111 .10	与资产相 关
2016 年推 动科技创 新专项资 金	457,142.8 7						457,142.8 7	与资产相 关
2017 年度 省级工业 和信息产 业转型升 级专项 (工业企 业技术改 造综合奖 补) 资金	235,726.8 3						235,726.8 3	与资产相 关
2012 年产 业振兴和 技术改造 项目扶持 资金	7,985,000 .00						7,985,000 .00	与资产相 关
省工业和 信息产业 转型升级 引导资金	150,000.0 0						150,000.0 0	与资产相 关
云龙区发 展改革经 济局 2014 年度省级	1,397,142 .86						1,397,142 .86	与资产相 关

现代服务业发展专项引导资金								
2018 年推动科技创新专项资金	811,881.19						811,881.19	与资产相关
徐州市 2021 年推动科技创新专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
流通领域现代供应链体系建设项目补助资金	1,251,900.00						1,251,900.00	与资产相关
中山北路厂房拆迁补偿	1,656,642.97						1,656,642.97	与资产相关
2022 年省军民融合专项资金	3,160,000.00						3,160,000.00	与资产相关
开发区十强企业奖励	515,206.67						515,206.67	与资产相关
马来酸噻吗洛尔滴眼液质量一致性评价研发及成果转化	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
合计	58,047,850.37						58,047,850.37	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,007,588,092.00						1,007,588,092.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	18,726,584.90			18,726,584.90
其他资本公积	100,683,786.28			100,683,786.28
合计	119,410,371.18			119,410,371.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	13,103,301.59							13,103,301.59
其他权益工具投资公允价值变动	13,103,301.59							13,103,301.59
其他综合收益合计	13,103,301.59							13,103,301.59

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：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	503,794,046.00			503,794,046.00
合计	503,794,046.00			503,794,046.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,978,352,813.60	3,366,097,693.95
调整后期初未分配利润	3,978,352,813.60	3,366,097,693.95
加：本期归属于母公司所有者的净利	544,703,014.00	900,926,029.55

润		
减：提取法定盈余公积		87,153,291.50
应付普通股股利	201,517,618.40	201,517,618.40
期末未分配利润	4,321,538,209.20	3,978,352,813.60

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,376,139,321.05	623,394,382.15	1,985,747,470.52	478,991,556.77
其他业务	24,189,470.80	6,786,888.49	15,351,496.38	4,436,752.63
合计	2,400,328,791.85	630,181,270.64	2,001,098,966.90	483,428,309.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	分部间抵消	合计
商品类型					
其中：					
产品销售收入	2,059,758,194.21	290,022,639.53	4,687,741.82	5,997,764.35	2,348,470,811.21
服务及其他收入	6,627,161.91	10,308,525.06	59,745,413.89	32,460,208.43	44,220,892.43
按经营地区分类					
其中：					
国内销售	2,063,668,729.03	300,331,164.59	62,879,860.87	38,457,972.78	2,388,421,781.71
国外销售	2,716,627.09		1,553,294.84		4,269,921.93
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认	2,066,385,356.12	300,331,164.59	64,433,155.71	38,457,972.78	2,392,691,703.64
按合同期限分类					
其中：					

按销售渠道分类					
其中：					
合计	2,066,385,356.12	300,331,164.59	64,433,155.71	38,457,972.78	2,392,691,703.64

与履约义务相关的信息：

对于药品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,392,691,703.64	1,992,779,533.90
租赁收入	7,637,088.21	8,319,433.00
合计	2,400,328,791.85	2,001,098,966.90

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,611,035.65	12,365,981.80
教育费附加	11,151,253.55	8,840,224.56
房产税	3,054,215.33	3,024,454.94
土地使用税	1,670,006.80	1,669,225.05
印花税	1,484,131.48	652,132.71
其他	8,377.95	21,372.24
合计	32,979,020.76	26,573,391.30

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	160,719,522.91	156,986,059.98
折旧摊销	12,830,188.66	8,546,124.76
办公费	11,728,609.39	7,642,369.68

交通运输费	17,924,653.38	8,347,587.40
市场建设费用	385,314,530.34	376,401,603.25
业务招待费	60,682,811.88	44,589,081.86
其他	133,364,811.50	111,886,730.97
合计	782,565,128.06	714,399,557.90

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	56,005,787.52	56,880,186.03
折旧及摊销	10,687,368.41	7,315,411.23
办公费	3,547,061.76	2,504,292.61
招待费	5,781,386.84	4,395,239.23
其他	18,587,941.70	11,183,358.47
合计	94,609,546.23	82,278,487.57

其他说明

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	105,489,716.84	77,941,170.70
直接投入	84,644,350.08	53,260,400.40
折旧及长期待摊费用	11,353,137.28	10,651,400.47
外部研究费	3,080,058.73	9,399,667.96
其他	33,215,993.63	40,146,228.53
合计	237,783,256.56	191,398,868.06

其他说明

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,281,372.05	2,715,410.91
其中：租赁负债利息费用	1,492,733.18	1,985,366.59
减：利息收入	6,640,869.53	7,383,501.96
汇兑损益	-26,960.96	30,595.14
其他	390,452.21	409,591.87
合计	-3,996,006.23	-4,227,904.04

其他说明

## 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,903,440.00	250,000.00
进项税加计抵减	23,268.06	45,714.54
纳税贡献奖励及个税手续费	1,314,000.29	17,474.42
电商扶持资金		200,000.00
稳岗补贴	240,002.29	287,201.76
合计	3,480,710.64	800,390.72

## 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,458,406.22	269.73
处置长期股权投资产生的投资收益	126,962.54	
银行理财产品收益	23,655,244.23	14,690,013.44
合计	25,240,612.99	14,690,283.17

其他说明

## 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,473,541.46	-3,866,723.87
应收账款坏账损失	-13,815,854.42	-280,796.43
合计	-17,289,395.88	-4,147,520.30

其他说明

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,576,802.26	-4,116,737.56
合计	-11,576,802.26	-4,116,737.56

其他说明：

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	30,343.10	152,066.19
----------	-----------	------------

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	107,094.52		107,094.52
罚款及违约补偿收入	-266,747.70	429,675.08	-266,747.70
其他	37,561.38	121,874.38	37,561.38
合计	-122,091.80	551,549.46	-122,091.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,345,466.28	3,767,604.67	2,345,466.28
非流动资产毁损报废损失	226,232.44	39,827.41	226,232.44
其他	1,408,472.59	23,705.12	1,408,472.59
合计	3,980,171.31	3,831,137.20	3,980,171.31

其他说明：

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,472,947.69	69,568,368.15
递延所得税费用	-13,891,559.36	-1,546,076.11
合计	77,581,388.33	68,022,292.04

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	621,989,781.31

按法定/适用税率计算的所得税费用	105,038,674.02
子公司适用不同税率的影响	-3,668,845.89
调整以前期间所得税的影响	5,784,545.27
非应税收入的影响	1,588,663.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,114,363.43
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	-4,319,270.72
研发费用加计扣除	-35,497,241.79
其他	540,500.70
所得税费用	77,581,388.33

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注详见附注。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,640,869.53	7,383,501.96
补贴收入	18,872,745.68	1,039,108.78
保证金及其他	26,441,278.93	25,059,348.13
合计	51,954,894.14	33,481,958.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场建设、推广费用	431,556,898.59	388,402,729.61
办公费、招待费	81,433,387.31	55,452,391.64
研发费	117,889,306.46	87,418,581.81
仓储租赁费	1,170,500.74	1,492,860.96
其他零星	174,709,405.29	152,198,189.65
合计	806,759,498.39	684,964,753.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	3,958,000,000.00	2,688,400,000.00
合计	3,958,000,000.00	2,688,400,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	3,636,000,000.00	2,630,900,000.00
合计	3,636,000,000.00	2,630,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产支付款	13,224,802.28	14,847,238.39
合计	13,224,802.28	14,847,238.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 54、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	544,408,392.98	443,324,859.15
加：资产减值准备	28,866,198.14	8,264,257.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,334,194.92	57,383,808.22
使用权资产折旧	13,583,551.05	13,090,976.85

无形资产摊销	3,727,469.19	2,710,622.41
长期待摊费用摊销	4,964,027.94	1,534,910.39
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）	-30,343.10	-123,690.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	69,872.94	39,827.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,276,118.93	2,567,971.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,240,612.99	-14,690,283.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,246,583.84	-1,546,076.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,562,645.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,933,699.10	-66,433,965.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,689,023.10	-73,373,561.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,649,866.18	22,708,104.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	445,744,450.97	395,457,761.66
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	1,929,395,516.87	1,691,821,079.08
减：现金的期初余额	1,504,462,618.32	1,572,212,324.06
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	424,932,898.55	119,608,755.02

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,929,395,516.87	1,504,462,618.32
其中：库存现金	281,470.36	270,924.45
可随时用于支付的银行存款	1,927,044,572.66	1,502,314,171.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,069,473.85	1,877,521.90

三、期末现金及现金等价物余额	1,929,395,516.87	1,504,462,618.32
----------------	------------------	------------------

其他说明：

## 55、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：

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,851,842.26	保证金
合计	21,851,842.26	

其他说明：

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,527,918.50
其中：美元	23,090.93	7.2208	166,734.99
欧元	12,978.50	7.9167	102,746.89
港币	27,368,469.13	0.9218	25,228,254.84
英镑	3,216.80	9.1692	29,495.48
丹麦克朗	150.00	1.0632	159.48
澳大利亚元	110.00	4.7893	526.82
应收账款			9,090,605.76
其中：美元			
欧元			
港币			
欧元	1,224,670.38	7.4229	9,090,605.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生物医药发展项目奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
技术创新奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	240,002.29	其他收益	240,002.29
纳税贡献奖	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
发明专利授权奖励款	3,440.00	其他收益	3,440.00
合计	3,443,442.29	其他收益	3,443,442.29

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 59、其他

租赁

### (1) 作为承租人

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,492,733.18	1,985,366.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,652,751.39	14,847,238.39
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## (2) 作为出租人

## 1) 经营租赁

单位：元

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	7,637,088.21	8,319,433.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 八、合并范围的变更

## 1、同一控制下企业合并

## 2、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：

徐州恩华医药化工贸易有限公司注册资本 110 万元人民币，其中江苏恩华药业股份有限公司出资额为 66 万元，占比 60%；自然人股东汪立新出资额为 44 万元，占比 40%，公司经营期限为 2010 年 2 月 7 日至 2020 年 12 月 31 日。2020 年 12 月 31 日公司经营期限届满，两股东未有延长经营期限的合意，依据《公司章程》的约定和法律规定，公司应予以解散。因股东汪立新在国外，两股东无法组成清算组进行自行清算，故股东江苏恩华药业股份有限公司向徐州市经济技术开发区法院申请对徐州恩华医药化工贸易有限公司进行清算。2022 年 5 月 30 日，徐州市经济技术开发区法院作出（2022）苏 0391 号清申 2 号《民事裁定书》，裁定受理上述清算申请。公司已于 2023 年 1 月 8 日清算完毕并于 2023 年 2 月 17 日依法完成该公司的注销登记手续。

## 3、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	徐州市	徐州新城区商聚路恩华医药物流园内	医药零售	70.00%		投资设立
江苏恩华赛德药业有限责任公司	徐州市	徐州高新技术产业开发区第三丁业园富民路 3 号	医药生产	51.00%		投资设立
江苏远恒药业有限公司	徐州市	徐州经济开发区杨山路 18 号	医药生产	65.00%		投资设立

江苏恩华和信医药营销有限公司	徐州市	徐州经济技术开发区龙湖西路 31 号	医药销售	100.00%		投资设立
江苏恩华络康药物研究有限公司	徐州市	徐州高新技术产业开发区运河路 1 号	医药研发	51.00%		投资设立
香港恩华医药有限公司	香港	RM 19C LOCKHART CTR 301-307 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG	医药销售	100.00%		投资设立
北京医华移动医疗科技有限公司	北京市	北京市朝阳区通惠河北路 31 号 2 号楼 4 层 2-4-1 至 2-4-5	互联网医疗	51.00%		投资设立
徐州恩华进出口贸易有限公司	徐州市	徐州高新技术产业开发区第三工业园运河路 1 号	医药销售	100.00%		投资设立
上海恩元生物科技有限公司	上海市	上海市浦东新区秀浦路 2555 号 1 幢 11 楼	医疗科技	77.00%		投资设立
苏州恩华生物医药科技有限公司	苏州市	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新平街 388 号 6 幢 301&401&501	医药研发	100.00%		投资设立
徐州颐和医药有限公司	徐州市	徐州市贾汪区工业园区天永路 6 号	医药研发	100.00%		投资设立
上海枢境生物科技有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区哈雷路 998 号 2 幢 3 楼	医药研发	100.00%		投资设立
上海恩元医学检验实验室有限公司	上海市	上海市浦东新区半夏路 100 弄 25 号一层、二层	医药研发		77.00%	投资设立
湖南恩元医疗器械有限公司	长沙市	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区新天北路 001 号湖南省大学科技产业园 4 栋 312 室 21 号	医疗销售		77.00%	投资设立
北京医华真轻松互联网医院有限公司	北京市	北京市昌平区农学院北路 9 号院二区 3 号楼 1 层 101	互联网医疗		51.00%	投资设立
徐州恩华健康科技有限公司	徐州市	江苏省徐州经济技术开发区龙湖西路 31 号	科技推广		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	30.00%	898,051.55		5,537,883.53
江苏远恒药业有限公司	35.00%	1,094,957.60		27,622,466.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	246,325,375.68	52,768,276.71	299,093,652.39	254,319,954.63	26,314,086.06	280,634,040.69	255,915,896.17	55,211,908.89	311,127,805.06	263,793,286.39	31,868,412.14	295,661,698.53
江苏远恒药业有限公司	114,671,470.16	35,101,298.41	149,772,768.57	67,586,709.25	3,264,726.37	70,851,435.62	118,569,704.72	35,038,203.73	153,607,908.45	74,514,645.48	3,300,380.32	77,815,025.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	300,331,164.59	2,993,505.17	2,993,505.17	-8,549,887.06	231,113,120.50	2,336,170.27	2,336,170.27	-8,094.00
江苏远恒药业有限公司	71,218,002.34	3,128,450.30	3,128,450.30	-5,186,202.62	60,517,290.91	2,546,640.88	2,546,640.88	8,787,170.23

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中健永泰国际医药研究院（北京）有限公司	北京市	北京市海淀区永定路88号11层A05	技术开发	50.00%		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：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	14,361,789.38	14,473,018.37
其中：现金和现金等价物	19,015.61	30,102.02
非流动资产	13,393,262.49	13,604,994.09
资产合计	27,755,051.87	28,078,012.46
流动负债	1,867.08	1,867.08
非流动负债		
负债合计	1,867.08	1,867.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,722,266.56	28,076,145.38
按持股比例计算的净资产份额	13,861,133.28	14,038,072.69
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,846.40	
财务费用	572.63	674.74
所得税费用		
净利润	-353,878.82	-386,381.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-353,878.82	-386,381.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,560,009.22	-7,679,049.81
--综合收益总额	-4,560,009.22	-7,679,049.81

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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。

### 1、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。

### 2、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：

### 3、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。

#### (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。

融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

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	166,734.99	25,361,183.51	25,527,918.50	1,916,564.32	4,696,626.17	6,613,190.49
应收账款		9,090,605.76	9,090,605.76		9,090,605.76	9,090,605.76
合计	166,734.99	34,451,789.27	34,618,524.26	1,916,564.32	13,787,231.93	15,703,796.25

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 346,185.24 元（2022 年 12 月 31 日：157,037.96 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
（4）其他			1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
（二）其他债权投资			28,205,518.31	28,205,518.31
（三）其他权益工具投资			40,221,090.48	40,221,090.48
持续以公允价值计量的资产总额			1,198,426,608.79	1,198,426,608.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的保本浮动收益的银行理财产品及结构性存款，因其期限较短公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动损益。

(2) 应收款项融资均为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(3) 对于其他权益工具投资，本公司按照独立合格专业机构出具的估值报告核算公允价值，通过采用最近融资价格法的估值技术，参考相同股权最近交易价格并考虑附带权利因素作为判断其公允价值的依据。

部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况未发生重大变化，相关项目也正常开展推进，所以本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 3、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
徐州恩华投资有限公司	徐州市鼓楼区中山北路300号1号楼5层519-1	实业项目投资等	4,575.41 万元	33.16%	33.16%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙彭生、付卿、陈增良、杨自亮。。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、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“七、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京医药徐州恩华有限公司	联营企业
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
银川好心情互联网医院有限公司	联营企业下属子公司
北京好欣晴移动医疗科技有限公司	联营企业下属子公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京医药徐州恩华有限公司	药品采购	38,688,773.75	0.00		42,989,771.90
北京好欣晴移动医疗科技有限公司	服务采购	1,966,627.43	0.00		2,879,934.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京医药徐州恩华有限公司	产品销售	21,708,208.72	31,023,599.25
银川好心情互联网医院有限公司	产品销售	7,239,933.60	8,272,424.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京医药徐州恩华有限公司	厂房设备	1,247,890.08	1,247,890.08
银川好心情互联网医院有限公司	房屋建筑	76,190.48	

本公司作为承租方：

单位：元

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

		本期发 生额	上期发 生额								
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
徐州恩华投资有限公 司	10,000,000.00	2023年07月20日	2027年07月19日	否
徐州恩华投资有限公 司	5,000,000.00	2023年09月20日	2027年09月19日	否
徐州恩华投资有限公 司	15,000,000.00	2024年03月28日	2028年03月27日	否

关联担保情况说明

注 1：徐州恩华投资有限公司与兴业银行徐州分行签订了合同编号为 11201E0522020A001 号《最高额保证合同》，担保最高金额为 1000 万元整。为控股子公司徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 1000 万元借款（借款合同编号为 11201E0522020 号），借款期限为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 7 月 19 日）提供担保。担保期间为《最高额保证合同》确定的主债权发生期间届满之日起一年，徐州恩华投资有限公司承担保证责任。

注 2：徐州恩华投资有限公司与中国邮政储蓄银行徐州铜山支行签订了合同编号为 0732024780220920889258 号《小企业保证合同》，担保最高金额为 1000 万元整。为控股子公司徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 500 万元借款（借款合同编号为 0332024780220920889232 号），借款期限为 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日）提供担保。担保期间为《小企业保证合同》确定的主债权发生期间届满之日起三年，徐州恩华投资有限公司承担保证责任。

注 3：徐州恩华投资有限公司与徐州农村商业银行徐州彭园支行签订了合同编号为 02017 农商高保字 2023 第 03152201 号《最高额保证合同》，担保最高金额为 1500 万元整。为控股子公司徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 1500 万元借款（借款合同编号为 02017 农商循借字 2023 第 03152201 号），借款期限为 2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 27 日）提供担保。担保期间为《最高额保证合同》确定的主债权发生期间届满之日起二年，徐州恩华投资有限公司承担保证责任。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,030,500.00	4,030,200.00

## (5) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京医药徐州恩华有限公司	30,427,145.35	1,521,357.27	42,005,420.69	2,100,271.03
应收账款	银川好心情互联网医院有限公司			3,568,953.30	178,447.67
预付款项	南京医药徐州恩华有限公司	23,756,310.61		27,741,760.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京医药徐州恩华有限公司	33,205,596.35	29,415,184.05
预收帐款	银川好心情互联网医院有限公司	182,833.10	

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无需要披露的重要的非调整事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造分部、商业分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照不同公司主体在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造分部	商业分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,073,594,921.80	300,331,164.59	26,402,705.46		2,400,328,791.85
分部间交易收入	427,522.53		38,030,450.25	38,457,972.78	
对联营和合营企业的投资收益	-3,631,132.18			-5,089,538.40	1,458,406.22
信用减值损失	17,360,576.27	240,912.01	-312,092.40		17,289,395.88
资产减值损失	11,271,768.80	305,033.46			11,576,802.26
折旧费和摊销费	63,463,929.91	8,367,117.91	5,814,167.34		77,645,215.16
利润总额（亏损总额）	676,069,849.60	3,810,264.20	-7,428,066.33	50,462,266.16	621,989,781.31
所得税费用	79,132,392.91	816,759.03	-65,541.51	2,302,222.10	77,581,388.33
净利润（净亏损）	596,937,456.69	2,993,505.17	-7,362,524.82	48,160,044.06	544,408,392.98
资产总额	8,036,197,577.88	299,093,652.39	139,574,432.09	1,644,222,688.59	6,830,642,973.77
负债总额	1,849,680,890.19	280,634,040.69	178,515,668.56	1,405,834,545.53	902,996,053.91
其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营和合营企业的长期股权投资	74,752,877.74				74,752,877.74
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	111,803,659.60	-2,443,632.18	6,829,936.08	-2,302,222.10	118,492,185.60

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,611,941.46	0.31%	3,611,941.46	100.00%		3,767,489.46	0.34%	3,767,489.46	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,841,991.00	99.69%	8,561,415.10	0.73%	1,165,280,575.90	1,089,082,928.56	99.66%	7,494,675.21	0.69%	1,081,588,253.35
其中：										
账龄组合	159,213,728.08	13.52%	8,561,415.10	5.38%	150,652,312.98	147,562,262.70	13.50%	7,494,675.21	5.08%	140,067,587.49
合并关联方组合	1,014,628,262.92	86.17%			1,014,628,262.92	941,520,665.86	86.16%			941,520,665.86
合计	1,177,453,932.46	100.00%	12,173,356.56		1,165,280,575.90	1,092,850,418.02	100.00%	11,262,164.67		1,081,588,253.35

按单项计提坏账准备：3,611,941.46

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
3年以上应收款项	3,611,941.46	3,611,941.46	100.00%	预计无法收回
合计	3,611,941.46	3,611,941.46		

按组合计提坏账准备：8,561,415.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	155,056,878.07	7,752,843.91	5.00%
1-2年	2,192,419.03	219,241.90	10.00%
2-3年	1,964,430.98	589,329.29	30.00%
3年以上			
合计	159,213,728.08	8,561,415.10	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,169,685,140.99
1 至 2 年	2,192,419.03
2 至 3 年	1,964,430.98
3 年以上	3,611,941.46
3 至 4 年	3,611,941.46
合计	1,177,453,932.46

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,262,164.67	911,191.89				12,173,356.56
合计	11,262,164.67	911,191.89				12,173,356.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,014,602,110.42	86.17%	4,287,736.59
第二名	85,754,731.88	7.28%	1,875,456.92
第三名	37,509,138.31	3.19%	155,819.40
第四名	21,768,667.00	1.85%	3,116,388.00
第五名	3,116,388.00	0.26%	4,287,736.59
合计	1,162,751,035.61	98.75%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	421,723,046.41	356,818,015.92
合计	421,723,046.41	356,818,015.92

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来款项	382,979,473.54	334,796,339.02
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
个人备用金、借款	44,112,409.69	21,302,997.39
押金、保证金	1,443,644.04	2,608,244.60
其他	1,695,432.16	2,753,551.16
合计	440,006,736.49	371,236,909.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,691,454.18		12,727,439.13	14,418,893.31
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	2,451,840.23		1,412,956.54	3,864,796.77
2023年6月30日余额	4,143,294.41		14,140,395.67	18,283,690.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	178,695,876.48
1至2年	88,626,412.21
2至3年	33,643,703.16
3年以上	139,040,744.64
3至4年	139,040,744.64
合计	440,006,736.49

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,418,893.31	3,864,796.77				18,283,690.08
合计	14,418,893.31	3,864,796.77				18,283,690.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	114,487,089.16	1 年以内 4,841,208.18 元； 1 年以上 109,645,880.98 元	26.02%	
第二名	往来款	53,100,000.00	1 年以内 24,750,000.00 元； 1 年以上 28,350,000.00 元	12.07%	
第三名	往来款	44,350,000.00	1 年以内 4,000,000.00 元； 1 年以上 40,350,000.00 元	10.08%	
第四名	往来款	39,850,939.52	1 年以内 20,596,848.55 元； 1 年以上 19,254,090.97 元	9.06%	
第五名	往来款	35,600,000.00	1 年以内 3,000,000.00 元； 1 年以上 32,600,000.00 元	8.09%	
合计		287,388,028.68		65.32%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,884,364.14		87,884,364.14	80,894,364.14		80,894,364.14
对联营、合营	74,752,877.74		74,752,877.74	78,384,009.92		78,384,009.92

企业投资						
合计	162,637,241.88		162,637,241.88	159,278,374.06		159,278,374.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏恩华和信医药营销有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
徐州恩华统一医药销售连锁有限公司	549,549.19					549,549.19	
江苏远恒药业有限公司	932,525.17					932,525.17	
江苏恩华赛德药业有限责任公司	8,102,254.96					8,102,254.96	
徐州恩华医药化工贸易有限公司	660,000.00		660,000.00				
徐州恩华进出口贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
江苏恩华络康药物研发有限公司	20,855,584.82					20,855,584.82	
香港恩华医药有限公司	394,450.00					394,450.00	
北京医华移动医疗科技有限公司	2,550,000.00	7,650,000.00				10,200,000.00	
苏州恩华医药研究有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
徐州颐和医药有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海恩元生物科技有限公司	3,850,000.00					3,850,000.00	
上海枢境生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	80,894,364.14	7,650,000.00	660,000.00			87,884,364.14	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
中健永泰国际医药研究院（北京）有	14,038,072.68			-176,939.41							13,861,133.27	

限公司										
小计	14,038,072.68			-176,939.41					13,861,133.27	
二、联营企业										
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司	57,337,844.40			-5,046,567.33					52,291,277.07	
南京医药徐州恩华有限公司	7,008,092.84			1,592,374.56					8,600,467.40	
小计	64,345,937.24			-3,454,192.77					60,891,744.47	
合计	78,384,009.92			-3,631,132.18					74,752,877.74	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,808,458,143.06	312,786,401.54	1,553,292,465.10	242,833,614.93
其他业务	7,561,896.77	2,021,050.42	7,422,163.92	1,385,877.07
合计	1,816,020,039.83	314,807,451.96	1,560,714,629.02	244,219,492.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
药品销售收入	1,808,458,143.06		1,808,458,143.06
服务及其他收入	803,748.21		803,748.21
合计	1,809,261,891.27		1,809,261,891.27
按经营地区分类			
其中：			
国内销售	1,806,545,264.18		1,806,545,264.18
国外销售	2,716,627.09		2,716,627.09
合计	1,809,261,891.27		1,809,261,891.27
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认	1,809,261,891.27			1,809,261,891.27
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	1,809,261,891.27			1,809,261,891.27

与履约义务相关的信息:

对于药品销售类交易,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

营业收入明细:

单位:元

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,809,261,891.27	1,554,652,349.86
租赁收入	6,758,148.56	6,062,279.16
合计	1,816,020,039.83	1,560,714,629.02

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,411,738.77	36,909,377.26
权益法核算的长期股权投资收益	-3,631,132.18	-7,872,240.71
理财产品投资收益	23,210,538.94	14,305,250.39
合计	53,991,145.53	43,342,386.94

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,457.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,480,710.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,073,377.46	
减：所得税影响额	-742.62	
少数股东权益影响额	-38,091.69	
合计	-552,375.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益-理财产品收益	23,655,244.23	列示在报表“投资收益”中的“理财产品收益”系本公司利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生且发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为：该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.40%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41%	0.54	0.54

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

无

#### 4、其他

江苏恩华药业股份有限公司

董事长: 孙彭生

二〇二三年七月二十八日