

江西施美药业股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]42293 号

目 录

| | |
|---------------------------------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日财务报表 | 5 |
| 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日财务报表附注 | 21 |



江西施美药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西施美药业股份有限公司（以下简称“施美药业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了施美药业 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于施美药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| （一）收入确认 | |
| <p>施美药业的收入主要来源于化学药制剂生产销售业务、医药研发与定制化生产业务，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的营业收入分别为 8,139.50 万元、14,790.90 万元、18,419.11 万元、19,193.17 万元。</p> <p>由于营业收入是施美药业关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对施美药业的经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为施美药业的关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（三十二）、附注六、（三十五）及附注十五、（四）。</p> | <p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）针对不同业务类型，获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核具体收入确认会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对收入及其毛利率执行分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与施美药业及主要关联方是否存在关联关系；对主要客户进行现场走访，实地了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售真实性；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，向不同类型主要客户函证应收账款余额、报告期销售额或项目进度情况；</p> <p>（6）对资产负债日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（7）采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、物流单据、签收单（客户交接确认单）、合同约定各阶段需交付的研究成果等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收日期与收入确认期间是否一致。</p> |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

施美药业管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估施美药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督施美药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对施美药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致施美药业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就施美药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

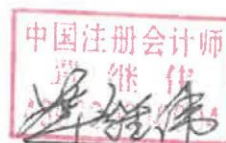
天职业字[2023]42293号

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：江西施美药业股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 192,048,786.14 | 58,448,413.35 | 45,163,531.55 | 85,791,957.79 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | | | |
| △拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 816,624.98 | 1,476,631.40 | 1,996,088.58 | 2,037,223.00 | 六、(二) |
| 应收账款 | 21,636,177.92 | 28,644,657.12 | 13,569,026.63 | 11,580,531.37 | 六、(三) |
| 应收款项融资 | 18,435,321.07 | 781,480.00 | 1,298,834.84 | 3,094,774.41 | 六、(四) |
| 预付款项 | 1,976,822.93 | 790,389.36 | 1,348,055.82 | 335,697.33 | 六、(五) |
| △应收保费 | | | | | |
| △应收分保账款 | | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 601,003.20 | 341,388.99 | 251,738.07 | 15,626,504.58 | 六、(六) |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 20,087,804.64 | 22,445,586.16 | 16,720,703.40 | 8,487,549.01 | 六、(七) |
| 合同资产 | 37,927,268.53 | 30,512,805.28 | 19,842,913.60 | 1,919,325.40 | 六、(八) |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 3,141,323.33 | 9,976,798.18 | 7,161,285.52 | 1,206,012.90 | 六、(九) |
| 流动资产合计 | 296,671,132.74 | 153,418,149.84 | 107,352,178.01 | 130,079,575.79 | |
| 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 | 1,433,171.11 | 1,725,339.07 | 2,135,857.33 | 2,654,721.63 | 六、(十) |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | 1,000,000.00 | 六、(十一) |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 144,842,675.51 | 51,375,866.78 | 38,950,423.08 | 29,614,854.25 | 六、(十二) |
| 在建工程 | 96,081,227.94 | 138,414,764.08 | 49,658,201.70 | 2,734,951.80 | 六、(十三) |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 508,187.36 | 725,981.96 | 304,830.51 | - | 六、(十四) |
| 无形资产 | 26,425,840.67 | 26,852,977.47 | 27,184,348.33 | 27,708,509.95 | 六、(十五) |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 62,222,338.49 | 62,222,338.49 | 62,222,338.49 | 62,222,338.49 | 六、(十六) |
| 长期待摊费用 | 1,699,163.79 | 1,118,460.68 | 232,918.89 | 611,039.22 | 六、(十七) |
| 递延所得税资产 | 2,751,282.28 | 5,956,249.10 | 2,273,444.35 | 2,340,748.54 | 六、(十八) |
| 其他非流动资产 | 8,901,918.24 | 31,028,693.82 | 1,134,340.00 | 673,992.00 | 六、(十九) |
| 非流动资产合计 | 344,865,805.39 | 319,420,671.45 | 184,096,702.68 | 129,561,155.88 | |
| 资产总计 | 641,536,938.13 | 472,838,821.29 | 291,448,880.69 | 259,640,731.67 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江 鹤

赖 琛

汤 春



合并资产负债表 (续)

编制单位: 江西施美药业股份有限公司

金额单位: 元

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 附注编号 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 69,952,215.27 | 73,570,989.72 | - | 50,042,361.11 | 六、(二十) |
| △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 | 8,920,169.34 | 19,403,741.11 | - | - | 六、(二十一) |
| 应付账款 | 4,611,705.62 | 5,620,554.33 | 2,512,288.92 | 2,391,343.18 | 六、(二十二) |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 120,006,699.62 | 51,636,587.89 | 64,133,309.79 | 43,584,720.01 | 六、(二十三) |
| △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 | 3,615,462.02 | 3,714,778.64 | 4,184,746.46 | 3,310,463.35 | 六、(二十四) |
| 应交税费 | 15,161,097.75 | 9,177,664.03 | 6,171,057.67 | 2,123,100.30 | 六、(二十五) |
| 其他应付款 | 66,462,949.38 | 66,146,945.41 | 23,308,334.30 | 25,036,878.36 | 六、(二十六) |
| 其中: 应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | 93,170.80 | 93,170.80 | - | 14,931.00 | |
| △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 | 450,039.05 | 428,111.12 | 319,479.44 | - | 六、(二十七) |
| 其他流动负债 | 11,531,131.21 | 400,573.73 | 607,585.21 | 779,379.01 | 六、(二十八) |
| 流动负债合计 | 300,711,469.26 | 230,099,945.98 | 101,236,801.79 | 127,268,245.32 | |
| 非流动负债 | | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | 77,508.74 | 306,978.86 | - | - | 六、(二十九) |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 12,352,853.90 | 13,441,037.06 | 7,718,717.55 | 3,093,547.78 | 六、(三十) |
| 递延收益 | 1,478,333.33 | 1,488,333.33 | 1,536,345.66 | 428,923.36 | 六、(三十一) |
| 递延所得税负债 | 2,198,430.85 | 2,364,226.24 | 1,392,798.06 | 1,617,421.16 | 六、(十八) |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 16,107,126.82 | 17,600,575.49 | 10,647,861.27 | 5,139,892.30 | |
| 负 债 合 计 | 316,818,596.08 | 247,700,521.47 | 111,884,663.06 | 132,408,137.62 | |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 六、(三十二) |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减: 库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 13,397,689.48 | 13,397,689.48 | 7,552,906.00 | 3,188,984.82 | 六、(三十三) |
| △一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 206,320,652.57 | 106,740,610.34 | 67,011,311.63 | 19,043,609.23 | 六、(三十四) |
| 归属于母公司股东权益合计 | 324,718,342.05 | 225,138,299.82 | 179,564,217.63 | 127,232,594.05 | |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东权益合计 | 324,718,342.05 | 225,138,299.82 | 179,564,217.63 | 127,232,594.05 | |
| 负债及股东权益合计 | 641,536,938.13 | 472,838,821.29 | 291,448,880.69 | 259,640,731.67 | |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并利润表

编制单位：江西恒美药业股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 一、营业总收入 | 191,931,683.81 | 184,191,117.81 | 147,909,015.65 | 81,394,979.55 | |
| 其中：营业收入 | 191,931,683.81 | 184,191,117.81 | 147,909,015.65 | 81,394,979.55 | 六、（三十五） |
| △利息收入 | | | | | |
| △已赚保费 | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | 79,906,801.56 | 108,541,923.17 | 90,413,667.69 | 66,983,912.48 | |
| 其中：营业成本 | 22,508,397.68 | 30,162,674.07 | 26,935,770.21 | 16,098,840.31 | 六、（三十五） |
| △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 | 1,200,737.79 | 1,169,303.57 | 1,118,347.75 | 1,110,321.93 | 六、（三十六） |
| 销售费用 | 19,465,631.43 | 23,535,253.47 | 22,605,018.07 | 24,310,026.21 | 六、（三十七） |
| 管理费用 | 6,888,825.75 | 11,965,879.99 | 9,442,108.84 | 7,407,174.37 | 六、（三十八） |
| 研发费用 | 28,791,950.30 | 40,199,403.01 | 30,771,632.98 | 18,958,855.88 | 六、（三十九） |
| 财务费用 | 1,051,258.61 | 1,509,409.06 | -459,190.16 | -901,306.22 | 六、（四十） |
| 其中：利息费用 | 1,160,973.33 | 1,852,735.58 | 1,639,857.77 | 1,286,621.89 | |
| 利息收入 | 144,278.81 | 430,397.33 | 2,120,253.21 | 2,200,814.39 | |
| 加：其他收益 | 2,415,435.36 | 2,260,754.45 | 3,405,347.80 | 6,570,746.79 | 六、（四十一） |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -21,817.19 | -80,747.43 | 76,750.29 | 86,439.15 | 六、（四十二） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -21,817.19 | -80,747.43 | -44,377.71 | -34,688.85 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 304,080.02 | -859,272.22 | -249,211.30 | 169,353.01 | 六、（四十三） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,509,907.11 | -1,159,750.68 | -510,896.94 | -311,632.69 | 六、（四十四） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 9,429.10 | - | 六、（四十五） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 111,212,673.33 | 75,810,178.76 | 60,226,746.91 | 20,925,973.33 | |
| 加：营业外收入 | 149,206.10 | 12,560.72 | 62,022.88 | 5,399.76 | 六、（四十六） |
| 减：营业外支出 | 99,486.53 | 81,083.73 | 109,490.67 | 15,289.78 | 六、（四十七） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 111,262,392.90 | 75,741,655.75 | 60,179,279.12 | 20,916,083.31 | |
| 减：所得税费用 | 11,682,350.67 | 158,573.56 | 8,642,772.50 | 1,605,905.05 | 六、（四十八） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 | |
| 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） | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属母公司股东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 | | | | | |
| （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 | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 八、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.95 | 0.72 | 0.49 | 0.18 | 十六、（二） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.95 | 0.72 | 0.49 | 0.18 | 十六、（二） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江鸿

赖东

陈清



合并现金流量表

编制单位：江西施美药业股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 | 附注编号 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 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 | 249,234,247.96 | 142,635,830.24 | 150,205,671.10 | 99,379,435.06 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | | | |
| 收到的税费返还 | 6,675,938.56 | - | - | - | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,883,883.15 | 4,928,527.24 | 6,773,485.46 | 9,990,408.33 | 六、(四十九) |
| 经营活动现金流入小计 | 271,794,069.67 | 147,564,357.48 | 156,979,156.56 | 109,369,843.39 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 37,732,691.02 | 24,861,195.48 | 21,255,305.94 | 10,778,906.79 | |
| △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 | 16,208,356.47 | 27,893,334.68 | 20,059,634.20 | 16,883,527.78 | |
| 支付的各项税费 | 12,152,834.69 | 8,018,110.66 | 16,889,427.33 | 9,064,080.99 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,337,563.68 | 51,009,830.74 | 47,296,448.31 | 31,828,352.14 | 六、(四十九) |
| 经营活动现金流出小计 | 90,431,445.86 | 111,782,471.56 | 105,500,815.78 | 68,554,867.70 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 181,362,623.81 | 35,781,885.92 | 51,478,340.78 | 40,814,975.69 | 六、(五十) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | 1,795,116.96 | - | |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 1,916,244.96 | 121,128.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 36,909,528.53 | 71,863,497.76 | 38,464,408.16 | 3,590,522.95 | |
| 投资支付的现金 | - | - | 300,000.00 | - | |
| △质押贷款净增加额 | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 36,909,528.53 | 71,863,497.76 | 38,764,408.16 | 3,590,522.95 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,909,528.53 | -71,863,497.76 | -36,848,163.20 | -3,469,394.95 | |
| 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 | 43,000,000.00 | 72,400,000.00 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,295,875.00 | 9,733,000.00 | - | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | 51,295,875.00 | 82,133,000.00 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 55,000,000.00 | 8,900,000.00 | 100,000,000.00 | 18,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,063,437.47 | 31,415,743.64 | 991,488.89 | 5,169,890.75 | |
| 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 | 219,727.50 | 1,898,701.09 | 5,271,920.15 | 377,358.49 | 六、(四十九) |
| 筹资活动现金流出小计 | 56,283,164.97 | 42,214,444.73 | 106,263,409.04 | 23,547,249.24 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,987,289.97 | 39,918,555.27 | -56,263,409.04 | 36,452,750.76 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 139,465,805.31 | 3,836,943.43 | -41,633,231.46 | 73,798,331.50 | 六、(五十) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 | 11,993,626.29 | 六、(五十) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 | 六、(五十) |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：江西施美药业股份有限公司 2023年1-6月 金额单位：元

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-----|--------|------|---------------|---------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 106,740,610.34 | - | 225,138,299.82 | - | 225,138,299.82 |
| 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 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 106,740,610.34 | - | 225,138,299.82 | - | 225,138,299.82 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99,580,042.23 | - | 99,580,042.23 | - | 99,580,042.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 99,580,042.23 | | 99,580,042.23 | | 99,580,042.23 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 206,320,651.57 | - | 324,718,342.05 | - | 324,718,342.05 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江鸿

陈永初





合并股东权益变动表 (续)

| 2022年度 | | | | | | | | | | | | 金额单位:元 | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|--------|------|---------------|---------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| 项 目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 67,011,311.63 | - | 179,564,217.63 | - | 179,564,217.63 |
| 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 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 67,011,311.63 | - | 179,564,217.63 | - | 179,564,217.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,844,783.48 | - | 39,729,298.71 | - | 45,574,082.19 | - | 45,574,082.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 75,583,082.19 | | 75,583,082.19 | | 75,583,082.19 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,844,783.48 | - | -35,853,783.48 | - | -30,009,000.00 | - | -30,009,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 5,844,783.48 | | -5,844,783.48 | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -30,009,000.00 | | -30,009,000.00 | | -30,009,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | | 13,397,689.48 | - | 106,740,510.34 | | 225,138,299.82 | - | 225,138,299.82 |

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续)

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | 金额单位:元 | |
|-------------------------|----------------|----------------------|------|-------|--------|------|--------------|---------|---------------|----|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | 3,188,984.82 | - | 19,043,609.23 | - | 127,232,594.05 | 127,232,594.05 |
| 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、本年年初余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | 3,188,984.82 | - | 19,043,609.23 | - | 127,232,594.05 | 127,232,594.05 |
| 三、本年在增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | 4,363,921.18 | - | 47,967,702.40 | - | 52,331,623.58 | 52,331,623.58 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 51,536,506.62 | | 51,536,506.62 | 51,536,506.62 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | 79,511.69 | | 715,605.27 | | 795,116.96 | 795,116.96 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 79,511.69 | | 715,605.27 | | 795,116.96 | 795,116.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,284,409.49 | | -4,284,409.49 | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | 4,284,409.49 | | -4,284,409.49 | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 67,011,311.53 | - | 179,564,217.63 | 179,564,217.63 |

主审会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

合并股东权益变动表 (续)

| 2020年度 | | | | | | | | | | | 金额单位:元 |
|------------------------|----------------|-----|-----|--------|------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 永续债 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | | | | - | | | | 1,609,160.33 | | 107,922,415.79 |
| 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 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,609,160.33 | - | 107,922,415.79 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,579,824.49 | - | 19,310,178.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 1,579,824.49 | | 19,310,178.26 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,579,824.49 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 1,579,824.49 | - | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,188,984.82 | 19,043,609.23 | 127,232,594.05 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

| | | |
|---------|---------|---------|
| 资产 | 负债 | 所有者权益 |
| 流动资产 | 流动负债 | 实收资本 |
| 非流动资产 | 非流动负债 | 资本公积 |
| 流动资产合计 | 流动负债合计 | 盈余公积 |
| 非流动资产合计 | 非流动负债合计 | 未分配利润 |
| 资产总计 | 负债合计 | 所有者权益合计 |
| | | |

编制单位：江西施美药业股份有限公司

金额单位：元

附注编号

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 183,961,475.80 | 48,962,022.90 | 35,852,948.94 | 79,439,038.38 | |
| △结算备付金 | | | | | |
| △拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 816,624.98 | 1,476,631.40 | 1,996,088.58 | 2,037,223.00 | |
| 应收账款 | 7,965,677.92 | 26,420,574.27 | 11,908,526.63 | 10,848,155.86 | 十五、（一） |
| 应收款项融资 | 18,135,321.07 | 781,480.00 | 1,098,834.84 | 3,094,774.41 | |
| 预付款项 | 1,571,911.08 | 400,026.73 | 1,051,817.93 | 274,954.64 | |
| △应收保费 | | | | | |
| △应收分保账款 | | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 100,621,972.18 | 125,829,998.69 | 46,491,324.70 | 40,777,799.67 | 十五、（二） |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 10,727,138.72 | 7,714,571.51 | 4,655,583.15 | 3,903,709.97 | |
| 合同资产 | 11,905,068.76 | 26,110,004.62 | 14,707,791.10 | - | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 3,138,832.76 | 3,245,861.34 | 1,226,415.05 | 1,077,731.31 | |
| 流动资产合计 | 338,844,023.27 | 240,941,171.46 | 118,989,330.92 | 141,453,387.24 | |
| 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 | 74,141,140.01 | 44,141,140.01 | 44,141,140.01 | 44,141,140.01 | 十五、（三） |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | 1,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 38,199,619.87 | 32,853,301.46 | 17,836,963.43 | 14,986,219.08 | |
| 在建工程 | - | - | 201,659.70 | - | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | |
| 无形资产 | 7,697,382.94 | 7,863,860.45 | 7,669,259.29 | 7,654,442.31 | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 966,270.49 | 1,118,460.68 | 209,179.01 | 272,487.41 | |
| 递延所得税资产 | 887,564.61 | 1,309,175.26 | 783,351.18 | 159,623.62 | |
| 其他非流动资产 | 181,865.49 | 942,173.44 | 8,000.00 | 292,592.00 | |
| 非流动资产合计 | 122,093,843.41 | 68,228,111.30 | 70,849,552.62 | 68,506,504.43 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 资产总计 | 460,937,866.68 | 329,169,282.76 | 189,838,883.54 | 209,959,891.67 | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表 (续)

编制单位 江西施美药业股份有限公司

金额单位: 元

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 附注编号 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 51,552,215.27 | 63,570,989.72 | - | 50,042,361.11 | |
| △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 | 27,320,169.34 | 29,403,741.11 | - | - | |
| 应付账款 | 4,368,214.81 | 5,160,266.35 | 2,214,386.64 | 2,064,893.55 | |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 87,538,130.18 | 1,446,722.44 | 485,542.58 | 1,482,920.28 | |
| △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 | 1,261,190.08 | 1,498,503.18 | 830,362.00 | 623,953.34 | |
| 应交税费 | 9,824,761.68 | 9,089,008.30 | 6,081,328.83 | 2,099,320.74 | |
| 其他应付款 | 27,766,688.43 | 14,442,694.75 | 7,341,683.42 | 27,481,910.29 | |
| 其中: 应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | 93,170.80 | 93,170.80 | - | 14,931.00 | |
| △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 | | | | | |
| 其他流动负债 | 11,512,244.35 | 389,187.59 | 597,684.22 | 774,524.64 | |
| 流动负债合计 | 221,143,614.14 | 125,001,113.44 | 17,550,987.69 | 84,569,883.95 | |
| 非流动负债 | | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 4,821,419.16 | 5,900,526.80 | 3,568,188.54 | - | |
| 递延收益 | - | - | 28,012.33 | 280,590.03 | |
| 递延所得税负债 | 1,503,575.40 | 1,581,745.41 | 444,632.64 | 501,567.17 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 6,324,994.56 | 7,482,272.21 | 4,040,833.51 | 782,157.20 | |
| 负 债 合 计 | 227,468,608.70 | 132,483,385.65 | 21,591,821.20 | 85,352,041.15 | |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减: 库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 13,397,689.48 | 13,397,689.48 | 7,552,906.00 | 3,188,984.82 | |
| △一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 115,071,568.50 | 78,288,207.63 | 55,694,156.34 | 16,418,865.70 | |
| 股东权益合计 | 233,469,257.98 | 196,685,897.11 | 168,247,062.34 | 124,607,850.52 | |
| 负债及股东权益合计 | 460,937,866.68 | 329,169,282.76 | 189,838,883.54 | 209,959,891.67 | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位 江西施美药业股份有限公司

金额单位: 元

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 一、营业总收入 | 108,279,852.02 | 163,416,872.29 | 131,064,829.32 | 75,178,019.49 | |
| 其中:营业收入 | 108,279,852.02 | 163,416,872.29 | 131,064,829.32 | 75,178,019.49 | 十五、(四) |
| △利息收入 | | | | | |
| △已赚保费 | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | 71,782,760.49 | 100,727,124.85 | 81,179,027.05 | 62,288,109.02 | |
| 其中:营业成本 | 28,190,769.62 | 38,495,416.23 | 25,909,381.38 | 17,199,092.02 | 十五、(四) |
| △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 | 1,140,557.64 | 1,003,709.98 | 901,892.03 | 1,041,884.22 | |
| 销售费用 | 19,242,984.00 | 24,121,871.98 | 22,980,383.20 | 24,421,624.36 | |
| 管理费用 | 4,306,716.72 | 7,727,824.70 | 4,339,040.75 | 3,607,656.90 | |
| 研发费用 | 17,947,912.09 | 28,180,526.61 | 27,531,045.74 | 16,912,069.59 | |
| 财务费用 | 953,820.42 | 1,197,775.35 | -482,716.05 | -894,218.07 | |
| 其中:利息费用 | 1,044,663.02 | 1,570,904.16 | 1,614,918.00 | 1,286,621.89 | |
| 利息收入 | 119,564.44 | 410,522.95 | 2,100,034.05 | 2,187,628.52 | |
| 加:其他收益 | 2,209,436.56 | 815,991.72 | 1,892,976.88 | 4,876,289.24 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 | 十五、(五) |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 962,949.19 | -900,203.53 | -138,709.63 | 248,343.54 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 768,680.83 | -621,169.13 | -774,094.27 | - | |
| 资产处置收益(亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 40,438,158.11 | 61,984,366.50 | 50,987,103.25 | 18,135,671.25 | |
| 加:营业外收入 | 9,030.00 | 598.82 | 41,926.11 | 5,399.76 | |
| 减:营业外支出 | 1,908.35 | 77,013.51 | 82,480.84 | 13,289.78 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 40,445,279.76 | 61,907,951.81 | 50,946,548.52 | 18,127,781.23 | |
| 减:所得税费用 | 3,661,918.89 | 3,460,117.04 | 8,102,453.66 | 2,329,536.30 | |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 36,783,360.87 | 58,447,834.77 | 42,844,094.86 | 15,798,244.93 | |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 36,783,360.87 | 58,447,834.77 | 42,844,094.86 | 15,798,244.93 | |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - | - | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 7.其他 | | | | | |
| 七、综合收益总额 | 36,783,360.87 | 58,447,834.77 | 42,844,094.86 | 15,798,244.93 | |
| 八、每股收益 | | | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：江西施美药业股份有限公司

金额单位：元
附注编号

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020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 | 207,310,873.75 | 118,428,480.25 | 106,085,671.10 | 70,300,935.06 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 59,760,838.73 | 3,573,744.42 | 3,581,753.50 | 12,567,429.18 | |
| 经营活动现金流入小计 | 267,071,712.48 | 122,002,224.67 | 109,667,424.60 | 82,868,364.24 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 36,756,454.10 | 21,737,727.57 | 18,710,539.05 | 9,542,923.99 | |
| △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 | 3,980,197.84 | 6,890,619.49 | 4,682,927.52 | 3,683,809.67 | |
| 支付的各项税费 | 11,994,922.88 | 6,992,621.68 | 10,712,189.96 | 8,858,109.00 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,991,880.69 | 102,526,989.61 | 63,640,098.62 | 29,204,793.27 | |
| 经营活动现金流出小计 | 77,723,455.51 | 138,147,958.35 | 97,745,755.15 | 51,289,635.93 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 189,348,256.97 | -16,145,733.68 | 11,921,669.45 | 31,578,728.31 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | 1,795,116.96 | - | |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 1,916,244.96 | 121,128.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,418,669.67 | 10,846,149.54 | 1,628,131.37 | 283,128.05 | |
| 投资支付的现金 | 30,000,000.00 | - | 4,615,704.37 | - | |
| △质押贷款净增加额 | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 35,418,669.67 | 10,846,149.54 | 6,243,835.74 | 283,128.05 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,418,669.67 | -10,846,149.54 | -4,327,590.78 | -162,000.05 | |
| 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 | 43,000,000.00 | 72,400,000.00 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 43,000,000.00 | 72,400,000.00 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 55,000,000.00 | 8,900,000.00 | 100,000,000.00 | 18,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,063,437.47 | 31,415,743.64 | 991,488.89 | 5,169,890.75 | |
| 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 | - | 1,428,301.85 | 188,679.22 | 377,358.49 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 56,063,437.47 | 41,744,045.49 | 101,180,168.11 | 23,547,249.24 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,063,437.47 | 30,655,954.51 | -51,180,168.11 | 36,452,750.76 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 140,866,149.83 | 3,664,071.29 | -43,586,089.44 | 67,869,479.02 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 39,517,020.23 | 35,852,948.94 | 79,439,038.38 | 11,569,559.36 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 180,383,170.06 | 39,517,020.23 | 35,852,948.94 | 79,439,038.38 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：江西施美药业股份有限公司

2023年1-6月

| 项目 | 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 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 78,288,207.63 | 195,685,897.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 78,288,207.63 | 195,685,897.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 115,071,568.50 | 233,469,257.98 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

| 项 目 | 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 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 55,694,156.34 | 168,247,062.34 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 55,694,156.34 | 168,247,062.34 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,844,783.48 | - | 22,594,051.29 | 28,438,834.77 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 58,447,834.77 | 58,447,834.77 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,844,783.48 | - | -35,853,783.48 | -30,009,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,844,783.48 | | -5,844,783.48 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -30,009,000.00 | -30,009,000.00 |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 13,397,689.48 | - | 78,288,207.63 | 196,685,897.11 |

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

| 项目 | 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 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|--------------|---------|---------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 3,188,984.82 | - | 16,418,865.70 | 124,607,850.52 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 3,188,984.82 | - | 16,418,865.70 | 124,607,850.52 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,363,921.18 | - | 39,275,290.64 | 43,639,211.82 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 42,844,094.86 | 42,844,094.86 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 79,511.69 | - | 715,605.27 | 795,116.96 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | 79,511.69 | | 715,605.27 | 795,116.96 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,284,409.49 | - | -4,284,409.49 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,284,409.49 | | -4,284,409.49 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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) 专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,552,906.00 | - | 55,694,156.34 | 168,247,062.34 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 江西施美药业股份有限公司

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-----|--------|------|--------------|---------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | 优先股 | 永续债 | 其他 | - | - | - | 1,609,160.33 | - | 2,200,445.26 | 108,809,605.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,609,160.33 | - | 2,200,445.26 | 108,809,605.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 1,579,824.49 | - | 14,218,420.44 | 15,798,244.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,798,244.93 | 15,798,244.93 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 1,579,824.49 | - | -1,579,824.49 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,579,824.49 | | -1,579,824.49 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 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）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 3,188,984.82 | - | 16,418,865.70 | 124,607,850.52 |

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江西施美药业股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：江西施美药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“施美药业”）。

公司注册地址：江西省抚州市东乡区大富工业园区。

法定代表人：江鸿。

注册资本：10,500 万元人民币。

统一社会信用代码：91361000744273829R。

成立日期：2002-11-15。

营业期限：2002-11-15 至无固定期限。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

经营范围：片剂（化药）、凝胶剂、硬胶囊剂（化药）、颗粒剂、干糖浆剂、口服溶液剂、乳膏剂、软膏剂、干混悬剂、散剂、原料药的药品生产、销售（凭药品生产许可证经营）；医药产品研究开发、技术咨询及技术转让（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）。

（二）历史沿革

1. 2002 年 11 月，公司成立

江西施美药业股份有限公司前身江西文藻药业有限公司（以下简称“文藻药业”）于 2002 年 11 月 15 日取得东乡县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2002 年 9 月 28 日，江西兴东会计师事务所有限公司对文藻实业设立时注册资本 576.50 万元进行审验，并出具了《验资报告》（兴东所验字(2002)第 046 号），截至 2002 年 9 月 27 日止，文藻药业（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 5,748,557.19 元，截至验资日止，尚欠缴纳股金人民币 16,442.81 元。2015 年 6 月 30 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资进行审验，并出具“广会专字[2015]G15035780026 号”《关于

江西施美制药有限公司实收资本到位情况的复核报告》，验证截止 2002 年 9 月 27 日，江文藻等 314 名股东合计缴纳出资 6,748,557.19 元。验资复核报告对前期出资金额进行了更正。

验资报告日后，文藻药业股东继续投入股金，截至 2003 年 8 月 31 日止，文藻药业股东合计缴纳出资额 8,045,011.68 元，其中 576.50 万元计入实收资本。2015 年 6 月 30 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司实收资本到位情况进行了审验，并出具了“广会专字[2015]G15035780026 号”《关于江西施美制药有限公司实收资本到位情况的复核报告》，验证：“2002 年 9 月 27 日验资报告日后，股东继续投入股金，截止 2003 年 8 月 31 日，各股东合计增加缴纳出资人民币 1,296,454.49 元；经复核认为，文藻药业工商登记注册资本金额一直为 576.50 万元，实收资本金额应为 576.50 万元。截至 2003 年 8 月 31 日止，文藻药业股东已缴足了实收资本，各股东实际缴纳出资 804.50 万元超过实收资本金额的 228 万元应计入资本公积”。

截至 2003 年 8 月 31 日止，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例（%） | 实缴出资额 | 备注 |
|----|-----------|---------------------|---------------|---------------------|----|
| 1 | 江文藻 | 767,000.00 | 13.30 | 767,000.00 | |
| 2 | 陈惠诚 | 426,100.00 | 7.39 | 426,100.00 | |
| 3 | 罗小华 | 426,100.00 | 7.39 | 426,100.00 | |
| 4 | 林荣安 | 255,700.00 | 4.44 | 255,700.00 | |
| 5 | 王向东 | 251,400.00 | 4.36 | 251,400.00 | |
| 6 | 朱茶萍 | 251,400.00 | 4.36 | 251,400.00 | |
| 7 | 乐颖 | 251,400.00 | 4.36 | 251,400.00 | |
| 8 | 李春水 | 247,200.00 | 4.29 | 247,200.00 | |
| 9 | 黄春雪 | 247,200.00 | 4.29 | 247,200.00 | |
| 10 | 马建标 | 247,100.00 | 4.29 | 247,100.00 | |
| 11 | 李大飞 | 247,100.00 | 4.29 | 247,100.00 | |
| 12 | 陈德辉 | 247,100.00 | 4.29 | 247,100.00 | |
| 13 | 陈兵如 | 247,100.00 | 4.29 | 247,100.00 | |
| 14 | 何吉祥 | 247,100.00 | 4.29 | 247,100.00 | |
| 15 | 程晓冰 | 230,100.00 | 3.99 | 230,100.00 | |
| 16 | 江建平 | 221,600.00 | 3.84 | 221,600.00 | |
| 17 | 江美华 | 221,600.00 | 3.84 | 221,600.00 | |
| 18 | 方建华 | 187,500.00 | 3.25 | 187,500.00 | |
| 19 | 蔡小红 | 187,500.00 | 3.25 | 187,500.00 | |
| 20 | 徐永忠 | 187,400.00 | 3.25 | 187,400.00 | |
| 21 | 陈怀军 | 170,300.00 | 2.95 | 170,300.00 | |
| | 合计 | 5,765,000.00 | 100.00 | 5,765,000.00 | |

2. 2006 年 2 月，公司第一次股权转让

2006 年 2 月 16 日，文藻药业股东会决议同意全体股东将所持有的文藻药业 100% 股权对外出售，并于 2006 年 2 月 22 日与江鸿和江样其签署《股权转让协议》。2006 年 2 月 24 日在东乡县工商行政管理局办理了工商变更。变更后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 5,188,500.00 | 90.00 | 5,188,500.00 | |
| 2 | 江样其 | 576,500.00 | 10.00 | 576,500.00 | |
| | 合计 | <u>5,765,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>5,765,000.00</u> | |

3. 2006 年 5 月，公司第一次增资

2006 年 5 月 29 日股东会决议，决定公司注册资本由 576.50 万元增加到 2,108.00 万元。增资完成后，股东江鸿出资 1,897.20 万元，占 90%，股东江样其出资 210.80 万元，占 10%。根据江西安达会计师事务所有限责任公司于 2006 年 5 月 29 日出具的《验资报告》

（（2006）安达会验字第 0037 号）载明：截至 2006 年 5 月 26 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本为人民币 1,531.50 万元，其中货币出资 56.00 万元；以公司净资产出资 1,475.50 万元，其公司净资产经江西天健联合资产评估事务所估价，并出具赣天健评报字（2006）第 015 号资产评估报告。鉴于本次增资中以净资产评估作价作为股东出资的行为存在瑕疵，其后公司股东江鸿和江样其对本次增资中净资产出资金额分两次以现金进行了补足。

2011 年 12 月 19 日，江鸿缴纳货币资金 1,122.75 万元，江样其缴纳货币资金 124.75 万元，合计 1,247.50 万元，用于充实注册资本。南昌双永联合会计师事务所对股东第一次现金补足出资进行了审验并出具“洪双验字[2011]第 088 号”《审阅报告》。

2015 年 6 月 30 日，江鸿缴纳了货币资金 205.20 万元，江样其缴纳了货币资金 22.80 万元，合计 228.00 万元，用于充实注册资本。2015 年 6 月 30 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股东出资进行了复核并出具“广会专字[2015]G15035780026 号”《关于江西施美制药有限公司实收资本到位情况的复核报告》，确认上述现金补足已足额缴纳到位。

2022 年 4 月 7 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2015 年 6 月 30 止出资情况进行了复核，出具了《对其他会计师事务所出具的验资报告进行专项复核报告》（天职业字[2022]29405 号）。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|-----------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 18,972,000.00 | 90.00 | 18,972,000.00 | |
| 2 | 江样其 | 2,108,000.00 | 10.00 | 2,108,000.00 | |
| | 合计 | <u>21,080,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>21,080,000.00</u> | |

4. 2015 年 6 月，公司第二次股权转让

2015 年 6 月 15 日，经股东会决议，股东江鸿和江样其分别将所持公司 18%的股权和所持公司 2%的股权转让予抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鸿汇投资”）；股东江鸿和江样其分别将所持公司 12%的股权和所持公司的 8%股权转让予抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鸿康投资”）。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|------------------|----------------------|---------------|----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 12,648,000.00 | 60.00 | 12,648,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 4,216,000.00 | 20.00 | 4,216,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 4,216,000.00 | 20.00 | 4,216,000.00 | |
| | 合计 | 21,080,000.00 | 100.00 | 21,080,000.00 | |

注 1：抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙）自 2021 年 6 月起更名，曾用名为新余鸿汇投资合伙企业（有限合伙）；

注 2：抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙）自 2021 年 6 月起更名，曾用名为新余鸿康投资合伙企业（有限合伙）。

5. 2015 年 7 月，公司股份制改制

2015 年 7 月 6 日，公司股东会通过决议，由江鸿、鸿汇投资、鸿康投资等 3 位股东作为发起人，以 2015 年 6 月 30 日为改制基准日，依法将施美制药整体变更为股份有限公司。以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 5 日出具的《审计报告》（广会审字[2015]G15035780038 号）中载明的江西施美制药有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产值人民币 83,255,482.87 元，按每股面值人民币 1 元折成股份公司的股本总额 5,000 万股，其余人民币 33,255,482.87 元计入股份公司的资本公积。

2015 年 7 月 20 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次整体变更进行了审验并出具了《验资报告》（广会验字[2015]G15035780048 号），确认截至 2015 年 7 月 20 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 5,000 万元。2022 年 4 月 7 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更的验资情况进行了复核，并出具了《验资专项复核报告》（天职业字[2022]29406 号）。

2015 年 7 月 22 日，公司召开创立大会，2015 年 7 月 24 日股份公司完成本次整体变更的工商变更登记手续并取得了抚州市工商行政管理局核发的注册号为 361029210002210 的新《营业执照》。公司整体变更前后，各股东持股比例不变，具体如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|------------------|----------------------|---------------|----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 30,000,000.00 | 60.00 | 30,000,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 20.00 | 10,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 20.00 | 10,000,000.00 | |
| | 合计 | 50,000,000.00 | 100.00 | 50,000,000.00 | |

6. 2015 年 12 月，公司第二次增资

公司 2015 年 12 月 23 日召开的 2015 年第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，公司股份在全国股转系统挂牌同时定向发行股票 2,500,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 24.00 元，募集资金总额为人民币 60,000,000.00 元。截止 2016 年 1 月 6 日，公司收到东方证券股份有限公司等七家投资机构认购此次定向发行的全部 2,500,000 股份款 60,000,000.00 元。经此发行，公司变更后的股份数为 52,500,000 股，注册资本变更为人民币 52,500,000.00 元，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|-----------|------------------|----------------------|---------------|----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 30,000,000.00 | 57.14 | 30,000,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 19.05 | 10,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 19.05 | 10,000,000.00 | |
| 4 | 东方证券股份有限公司 | 1,250,000.00 | 2.38 | 1,250,000.00 | |
| 5 | 英大证券有限责任公司 | 250,000.00 | 0.48 | 250,000.00 | |
| 6 | 海通证券股份有限公司 | 200,000.00 | 0.38 | 200,000.00 | |
| 7 | 申万宏源证券有限公司 | 200,000.00 | 0.38 | 200,000.00 | |
| 8 | 开源证券股份有限公司 | 200,000.00 | 0.38 | 200,000.00 | |
| 9 | 华林证券有限责任公司 | 200,000.00 | 0.38 | 200,000.00 | |
| 10 | 万联证券有限责任公司 | 200,000.00 | 0.38 | 200,000.00 | |
| 合计 | | 52,500,000.00 | 100.00 | 52,500,000.00 | |

2016 年 1 月 8 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述增资进行了审验并出具《验资报告》（广会验字[2016]G15035780061 号），确认截至 2016 年 1 月 6 日止上述出资已足额缴纳到位。2022 年 4 月 7 日，天职国际会计师事务所对公司本次增资进行了复核并出具《验资专项复核报告》（天职业字[2022]29407 号）。

2016 年 3 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意江西施美药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1932 号）的批准，公司股票于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：施美药业；证券代码为：836706。

7. 2016 年 5 月，公司第三次增资

根据 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会与会股东表决通过的 2015 年度利润分配方案，以 2015 年年末总股本 5,250.00 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，增资后股本总额为 10,500.00 万元。变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|-----------|------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 60,000,000.00 | 57.14 | 60,000,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 4 | 东方证券股份有限公司 | 2,575,000.00 | 2.45 | 2,575,000.00 | |
| 5 | 英大证券有限责任公司 | 472,000.00 | 0.45 | 472,000.00 | |
| 6 | 华林证券有限责任公司 | 400,000.00 | 0.38 | 400,000.00 | |
| 7 | 海通证券股份有限公司 | 374,000.00 | 0.36 | 374,000.00 | |
| 8 | 开源证券股份有限公司 | 306,000.00 | 0.29 | 306,000.00 | |
| 9 | 申万宏源证券有限公司 | 291,000.00 | 0.28 | 291,000.00 | |
| 10 | 万联证券有限责任公司 | 244,000.00 | 0.23 | 244,000.00 | |
| 11 | 其他零星外部投资者 | 338,000.00 | 0.32 | 338,000.00 | |
| 合计 | | 105,000,000.00 | 100.00 | 105,000,000.00 | |

此次增资情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天职业字[2022]38707号）。

8. 2018年5月，公司终止挂牌

2018年5月21日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意江西施美药业股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2018〕1863号）的批准，公司股票自2018年5月24日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

摘牌后，公司实际控制人江鸿与部分外部股东（公众投资者）签订股权转让协议，回购外部股东所持有施美药业股权，回购价系参照异议股东取得对应股票时的原始成本及与江鸿协商后确定。本轮回购后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|----------------------|---------------|------------|---------------|----|
| 1 | 江鸿 | 60,261,200.00 | 57.39 | 60,261,200.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 19,891,000.00 | 18.94 | 19,891,000.00 | |
| 4 | 东方证券股份有限公司 | 2,300,800.00 | 2.19 | 2,300,800.00 | |
| 5 | 刘勇强 | 767,000.00 | 0.73 | 767,000.00 | |
| 6 | 苏州瑞禾鼎汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 400,000.00 | 0.38 | 400,000.00 | |
| 7 | 张海英 | 350,000.00 | 0.33 | 350,000.00 | |
| 8 | 雷锦程 | 300,000.00 | 0.29 | 300,000.00 | |

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|----|
| 9 | 袁红 | 201,000.00 | 0.19 | 201,000.00 | |
| 10 | 陈先伟 | 118,000.00 | 0.11 | 118,000.00 | |
| 11 | 其他零星外部投资者 | 411,000.00 | 0.40 | 411,000.00 | |
| | 合计 | 105,000,000.00 | 100.00 | 105,000,000.00 | |

9、2020 年 3 月，公司第三次股权转让

2020 年 3 月 25 日，股东东方证券股份有限公司与抚州市东乡区城市投资发展有限公司签署《股份转让协议》，约定东方证券股份有限公司将其持有的公司 230.08 万股股份（占股份总数的 2.19%）全部转让给新股东抚州市东乡区城市投资发展有限公司，转让价格为每股人民币 14.79 元，转让总价款为人民币 3,402.88 万元。

2020 年 3 月 26 日，控股股东、实际控制人江鸿与抚州市东乡区城市投资发展有限公司签署《股份转让协议》，约定江鸿将其持有的公司 146.02 万股股份（占股份总数的 1.39%）转让给抚州市东乡区城市投资发展有限公司，转让价格为每股人民币 14.1267 元，转让总价款为人民币 2,062.78 万元。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 58,801,000.00 | 56.00 | 58,801,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 19,891,000.00 | 18.94 | 19,891,000.00 | |
| 4 | 抚州市东乡区城市投资发展有限公司 | 3,761,000.00 | 3.58 | 3,761,000.00 | |
| 5 | 刘勇强 | 767,000.00 | 0.73 | 767,000.00 | |
| 6 | 苏州瑞禾鼎汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 400,000.00 | 0.38 | 400,000.00 | |
| 7 | 张海英 | 350,000.00 | 0.33 | 350,000.00 | |
| 8 | 雷锦程 | 300,000.00 | 0.29 | 300,000.00 | |
| 9 | 袁红 | 201,000.00 | 0.19 | 201,000.00 | |
| 10 | 陈先伟 | 118,000.00 | 0.11 | 118,000.00 | |
| 11 | 其他零星外部投资者 | 411,000.00 | 0.40 | 411,000.00 | |
| | 合计 | 105,000,000.00 | 100.00 | 105,000,000.00 | |

注：抚州市东乡区城市投资发展有限公司自 2021 年 11 月起更名，曾用名抚州市东乡城投集团有限公司。

10、2021 年 6 月，公司第四次股权转让

2021年6月29日，控股股东、实际控制人江鸿与海南省康哲创业投资有限公司（以下简称“康哲创投”）签署《股份转让协议》，约定江鸿将其持有的公司500.00万股股份（占股份总数的4.7619%）转让给新股东康哲创投，转让价格为每股人民币15.00元，转让总价款为人民币7,500.00万元。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 53,801,000.00 | 51.24 | 53,801,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 19,891,000.00 | 18.94 | 19,891,000.00 | |
| 4 | 海南省康哲创业投资有限公司 | 5,000,000.00 | 4.76 | 5,000,000.00 | |
| 5 | 抚州市东乡区城市投资发展有限公司 | 3,761,000.00 | 3.58 | 3,761,000.00 | |
| 6 | 刘勇强 | 767,000.00 | 0.73 | 767,000.00 | |
| 7 | 苏州瑞禾鼎汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 400,000.00 | 0.38 | 400,000.00 | |
| 8 | 张海英 | 350,000.00 | 0.33 | 350,000.00 | |
| 9 | 雷锦程 | 300,000.00 | 0.29 | 300,000.00 | |
| 10 | 袁红 | 201,000.00 | 0.19 | 201,000.00 | |
| 11 | 陈先伟 | 118,000.00 | 0.11 | 118,000.00 | |
| 12 | 其他零星外部投资者 | 411,000.00 | 0.40 | 411,000.00 | |
| | 合计 | 105,000,000.00 | 100.00 | 105,000,000.00 | |

11、2021年11月，公司第五次股权转让

2021年7月20日，零星外部投资者陈桂萍将其代持的全部股份转让予涂瑾。本次转让完成后，涂瑾持有公司股票2.40万股，代持关系解除。涂瑾于2021年11月8日向公司提交了相关资料，本次股份转让完成后，公司对股东名册进行了修订，并将最新股东名单及其持股情况予以登记。

本次股权变更后，主要股东持股比例未发生其他变化。

12、2021年12月，公司第六次股权转让

2021年12月31日，控股股东、实际控制人江鸿与抚州市东乡区城市投资发展有限公司签署《股份转让协议》，约定抚州市东乡区城市投资发展有限公司将持有的公司376.10万股股份（占股份总数的3.5819%）转让给江鸿，转让价格为每股人民币16.0581元，转让总价款为人民币6,039.45万元。

本次股权变更后，股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 备注 |
|----|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----|
| 1 | 江鸿 | 57,562,000.00 | 54.82 | 57,562,000.00 | |
| 2 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 19.05 | 20,000,000.00 | |
| 3 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 19,891,000.00 | 18.94 | 19,891,000.00 | |
| 4 | 海南省康哲创业投资有限公司 | 5,000,000.00 | 4.76 | 5,000,000.00 | |
| 5 | 刘勇强 | 767,000.00 | 0.73 | 767,000.00 | |
| 6 | 苏州瑞禾鼎汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 400,000.00 | 0.38 | 400,000.00 | |
| 7 | 张海英 | 350,000.00 | 0.33 | 350,000.00 | |
| 8 | 雷锦程 | 300,000.00 | 0.29 | 300,000.00 | |
| 9 | 袁红 | 201,000.00 | 0.19 | 201,000.00 | |
| 10 | 陈先伟 | 118,000.00 | 0.11 | 118,000.00 | |
| 11 | 其他零星外部投资者 | 411,000.00 | 0.40 | 411,000.00 | |
| | 合计 | <u>105,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>105,000,000.00</u> | |

（三）本公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为自然人江鸿先生。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已经公司董事会于二〇二三年十月十六日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期内合并范围变动及纳入合并报表范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司本报告起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他

综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注九、与金融工具相关的风险。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计量预期信用损失的应收票据

| 项目 | 确认组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|-------------|---|
| 银行承兑汇票 | 票据承兑人 | 银行承兑汇票的承兑人是商业银行或具有金融许可证的集团财务公司，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 | 票据承兑人、账龄分析法 | 商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。 |

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 按单项计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

2. 按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项目 | 确认组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------|---------|--|
| 应收款项—信用风险特征组合 | 账龄组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-50 | 5.00 | 1.90-3.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 10 | - | 10.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 30-50 |
| 专利技术 | 5-16 |
| 软件及其他 | 5-10 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待

期内确认的金额。

（三十二）收入

A. 本公司收入确认政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括化学药制剂生产销售业务、医药研发与定制化生产业务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公

司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

B. 本公司收入确认的具体原则

（1）销售商品收入（化学药制剂生产销售业务）：货物发出并经客户签收后确认收入。

（2）提供劳务收入（医药研发与定制化生产业务）按不同类型划分如下：

①药学研究服务

a、分阶段交付成果的项目：向客户提供某项药品的全周期药学研究服务，公司将该类型业务具体流程划分为几个阶段工序，并以此确认各阶段项目的形象进度。该类项目达到某一形象进度节点时，于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完成进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务的收入。在资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的劳务收入；里程碑之间已经发生无法预计是否能得到补偿的劳务成本计入当期损

益，不确认劳务收入。

b、一次性交付成果的项目：向客户提供某项药品的部分阶段药学研究服务，并最终一次性交付成果，或向客户转让已完成的药学研究服务成果。该类项目公司在完成交付并取得客户确认后，一次性确认收入。

②临床研究服务

a、生物等效性试验服务：项目周期通常在一年以内，公司根据合同约定及项目历史经验，确认各阶段项目的形象进度。该类项目达到某一形象进度节点时，于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完成进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务的收入。在资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的劳务收入；里程碑之间已经发生无法预计是否能得到补偿的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

b、临床周期超过 1 年的项目：项目周期通常超过一年，按照已发生的劳务成本占预计总成本的比例确定项目的完工进度，并按完工百分比确认项目收入。对于劳务交易结果无法可靠计量的且预计无法得到补偿的，则按当期已发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

A. 以下为自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 以下为2020年12月31日以前适用的会计政策

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------|-------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 增值税 | 应税销售额 | 13%、6%、1%、0% | 13%、6%、1%、0% | 13%、6%、1%、0% | 13%、6%、3%、1%、0% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、3.5% | 7%、3.5% | 7%、3.5% | 7%、3.5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3%、1.5% | 3%、1.5% | 3%、1.5% | 3%、1.5% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2%、1% | 2%、1% | 2%、1% | 2%、1% |
| | 从价计征，按房产 | | | | |
| 房产税 | 原值一次减除30% 后余值的1.2%计缴 | 1.2% | 1.2% | 1.2% | 1.2% |
| 土地使用税 | 根据当地土地级次 确定适用税额 | 定额征收 | 定额征收 | 定额征收 | 定额征收 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、5% | 15%、2.5% | 15%、2.5% | 15%、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 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|--------------|---------|---------|---------|
| 江西施美药业股份有限公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 山东创新药物研发有限公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 广州施美药业科技有限公司 | 5% | 2.5% | 2.5% | 5% |
| 山东科新药业有限公司 | 5% | 2.5% | 2.5% | 5% |
| 广东创新谷药物临床研究有限公司 | 5% | 2.5% | 2.5% | 5% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策

母公司江西施美药业股份有限公司、子公司山东创新药物研发有限公司技术转让、技术开发服务收入和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十六款规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

子公司广州施美药业科技有限公司、孙公司广东创新谷药物临床研究有限公司、孙公司山东科新药业有限公司为增值税小规模纳税人，根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3%征收率征收增值税的，按照 3%征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，适用减按 1%征收率征收增值税的，按照 1%征收率开具增值税发票。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，上述税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，上述税收优惠政策实施期限延长到 2021 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）规定及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

2. 附加税税收优惠政策

子公司广州施美药业科技有限公司、孙公司广东创新谷药物临床研究有限公司、孙公司山东科新药业有限公司被核定为小型微利企业，附加税按照 50%减征。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第三条规定，由省、自治区、

直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）第一条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3. 企业所得税税收优惠政策

母公司江西施美药业股份有限公司于 2020 年 9 月 14 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202036000376），有效期为三年（2020 年度至 2022 年度），已于 2023 年 9 月 15 日到期。公司目前已通过高新复审并完成复审公示，新高新技术企业证书正在办理中。公司自 2020 年至 2023 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

母公司江西施美药业股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

子公司山东创新药物研发有限公司（以下简称“山东创新”）于 2019 年 11 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201937000207），有效期为三年（2019 年度至 2021 年度）。2022 年 12 月 12 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237000212），有效期为三年（2022 年度至 2024 年度）。根据国家对于高新技术企业的有关政策，山东创新自 2020 年至 2023 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

子公司广州施美药业科技有限公司、孙公司广东创新谷药物临床研究有限公司、孙公司山东科新药业有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条被核定为小型微利企业。根据 2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据 2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万

元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据 2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率纳企业所得税，执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------------|--|
| 利润表中“销售费用-运输费、报关费”调整到“主营业务成本”列示。 | 调整增加合并利润表 2020 年度“营业成本”510,219.08 元、调整减少合并利润表 2020 年度“销售费用”510,219.08 元；调整增加母公司利润表 2020 年度“营业成本”510,219.08 元、调整减少母公司利润表 2020 年度“销售费用”510,219.08 元。 |

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用新收入准则，该项会计政策对本公司的影响详见五、(四) 1. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定，不要求追溯调整。该会计政策变更对公司无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据修订后的准则，对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------------|---|
| 执行新租赁准则，资产负债表中确认“使用权资产”、“租赁负债”。 | 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“使用权资产”金额 304,830.51 元、“租赁负债”金额 0.00 元、“一年内到期的非流动负债”319,479.44 元；母公司资产负债表列示“使用权资产”金额 0.00 元、“租赁负债”金额 0.00 元、“一年内到期的非流动负债”0.00 元。 |

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用新租赁准则，该项会计政策对本公司的影响详见五、(四) 2. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

4. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”等相关规定，该会计政策变更对公司无影响。

5. 本公司自2022年11月30日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，该会计政策变更对公司无影响。

6. 本公司自2022年11月30日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，该会计政策变更对公司无影响。

7. 本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，该会计政策变更对公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的前期会计差错更正。

（四）首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 25,376,107.56 | - | -25,376,107.56 |
| 合同负债 | - | 25,293,665.30 | 25,293,665.30 |
| 其他流动负债 | - | 82,442.26 | 82,442.26 |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------|------------------|----------------|-------------|
| 预收款项 | 869,008.30 | - | -869,008.30 |
| 合同负债 | - | 786,566.04 | 786,566.04 |
| 其他流动负债 | - | 82,442.26 | 82,442.26 |

2. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|------------|
| 使用权资产 | - | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 442,596.78 | 442,596.78 |
| 租赁负债 | - | 319,479.45 | 319,479.45 |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 使用权资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 租赁负债 | - | - | - |

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | - | - | - | 6,304.70 |
| 银行存款 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,785,653.09 |
| 其他货币资金 | 4,587,311.07 | 10,452,743.59 | 1,004,805.22 | - |
| 合计 | 192,048,786.14 | 58,448,413.35 | 45,163,531.55 | 85,791,957.79 |

2. 2023 年 6 月 30 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,587,311.07 元，2022 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,452,743.59 元，2021 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,004,805.22 元，2020 年 12 月 31 日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 816,624.98 | 1,476,631.40 | 1,996,088.58 | 2,037,223.00 |
| 合计 | 816,624.98 | 1,476,631.40 | 1,996,088.58 | 2,037,223.00 |

2. 各期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票-未 终止确认金额 | 816,624.98 | 1,385,956.40 | 1,586,472.58 | 690,823.00 |
| 商业承兑汇票-终 止确认金额 | 40,969,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 41,785,624.98 | 1,385,956.40 | 1,586,472.58 | 690,823.00 |

4. 报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,952,437.55 | 29,658,994.17 | 14,022,239.36 | 11,903,805.51 |
| 1-2 年(含 2 年) | 790,876.74 | 433,963.73 | 183,636.00 | 172,862.83 |
| 2-3 年(含 3 年) | 139,390.26 | 104,809.00 | 45,016.20 | 87,478.70 |
| 3-4 年(含 4 年) | - | 7,500.00 | 79,835.00 | 55,990.00 |
| 4-5 年(含 5 年) | - | 4,645.00 | 55,990.00 | 135,547.50 |
| 5 年以上 | - | - | 229,872.35 | 190,927.24 |
| 账面余额合计 | 22,882,704.55 | 30,209,911.90 | 14,616,588.91 | 12,546,611.78 |
| 坏账准备 | 1,246,526.63 | 1,565,254.78 | 1,047,562.28 | 966,080.41 |
| 账面价值合计 | 21,636,177.92 | 28,644,657.12 | 13,569,026.63 | 11,580,531.37 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,842,704.55 | 99.83 | 1,206,526.63 | 5.28 | 21,636,177.92 |
| 按单项计提坏账准备 | 40,000.00 | 0.17 | 40,000.00 | 100.00 | - |
| 其中：单项金额虽不重 大但单项计提 | 40,000.00 | 0.17 | 40,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 22,882,704.55 | 100.00 | 1,246,526.63 | 5.45 | 21,636,177.92 |

接上表：

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 30,209,911.90 | 100.00 | 1,565,254.78 | 5.18 | 28,644,657.12 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提 | - | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>30,209,911.90</u> | <u>100.00</u> | <u>1,565,254.78</u> | <u>5.18</u> | <u>28,644,657.12</u> |

接上表：

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,536,588.91 | 99.45 | 967,562.28 | 6.66 | 13,569,026.63 |
| 按单项计提坏账准备 | 80,000.00 | 0.55 | 80,000.00 | 100.00 | - |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提 | 80,000.00 | 0.55 | 80,000.00 | 100.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>14,616,588.91</u> | <u>100.00</u> | <u>1,047,562.28</u> | <u>7.17</u> | <u>13,569,026.63</u> |

接上表：

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,466,611.78 | 99.36 | 886,080.41 | 7.11 | 11,580,531.37 |
| 按单项计提坏账准备 | 80,000.00 | 0.64 | 80,000.00 | 100.00 | - |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提 | 80,000.00 | 0.64 | 80,000.00 | 100.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>12,546,611.78</u> | <u>100.00</u> | <u>966,080.41</u> | <u>7.70</u> | <u>11,580,531.37</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合的应收账款

2023 年 6 月 30 日

| 名称 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,952,437.55 | 1,097,621.88 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 790,876.74 | 79,087.67 | 10.00 |

| 名称 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 (含 3 年) | 99,390.26 | 29,817.08 | 30.00 |
| 合计 | <u>22,842,704.55</u> | <u>1,206,526.63</u> | <u>5.28</u> |

接上表:

| 名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 29,658,994.17 | 1,482,949.71 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 433,963.73 | 43,396.37 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 104,809.00 | 31,442.70 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 7,500.00 | 3,750.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 4,645.00 | 3,716.00 | 80.00 |
| 合计 | <u>30,209,911.90</u> | <u>1,565,254.78</u> | <u>5.18</u> |

接上表:

| 名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 14,022,239.36 | 701,111.97 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 183,636.00 | 18,363.60 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 45,016.20 | 13,504.86 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 79,835.00 | 39,917.50 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 55,990.00 | 44,792.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 149,872.35 | 149,872.35 | 100.00 |
| 合计 | <u>14,536,588.91</u> | <u>967,562.28</u> | <u>6.66</u> |

接上表:

| 名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,903,805.51 | 595,190.28 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 172,862.83 | 17,286.28 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 87,478.70 | 26,243.61 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 55,990.00 | 27,995.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 135,547.50 | 108,438.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 110,927.24 | 110,927.24 | 100.00 |
| 合计 | <u>12,466,611.78</u> | <u>886,080.41</u> | <u>7.11</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 2023 年 06 月 30 日 | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 西安罗瑞医药科技有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>40,000.00</u> | <u>40,000.00</u> | <u>100.00</u> | |

接上表：

| 名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州二叶制药有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>80,000.00</u> | <u>80,000.00</u> | <u>100.00</u> | |

接上表：

| 名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
|------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州二叶制药有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>80,000.00</u> | <u>80,000.00</u> | <u>100.00</u> | |

3. 坏账准备的情况

(1) 2023 年 1-6 月：

| 类别 | 2022 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | | 2023 年 6 月 |
|-----------|---------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他 变动 | 30 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,565,254.78 | -358,728.15 | - | - | - | - | 1,206,526.63 |
| 按单项计提坏账准备 | - | 40,000.00 | - | - | - | - | 40,000.00 |
| 合计 | <u>1,565,254.78</u> | <u>-318,728.15</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,246,526.63</u> |

(2) 2022 年度：

| 类别 | 2021 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | | 2022 年 12 月 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他 变动 | 31 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 967,562.28 | 945,909.55 | - | - | 348,217.05 | - | 1,565,254.78 |
| 按单项计提坏账准备 | 80,000.00 | - | 80,000.00 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,047,562.28</u> | <u>945,909.55</u> | <u>80,000.00</u> | <u>-</u> | <u>348,217.05</u> | <u>-</u> | <u>1,565,254.78</u> |

(3) 2021 年度：

| 类别 | 本期变动金额 | | | | | | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 886,080.41 | 189,063.35 | - | - | 107,581.48 | - | 967,562.28 |
| 按单项计提坏账准备 | 80,000.00 | - | - | - | - | - | 80,000.00 |
| 合计 | <u>966,080.41</u> | <u>189,063.35</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>107,581.48</u> | <u>-</u> | <u>1,047,562.28</u> |

(4) 2020 年度:

| 类别 | 本期变动金额 | | | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|--------------------|----------|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
| | 2019 年 12 月 31 日 | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,227,501.70 | -196,466.22 | - | - | 4,804.79 | -140,150.28 | 886,080.41 |
| 按单项计提坏账准备 | 374,909.18 | - | - | - | - | -294,909.18 | 80,000.00 |
| 合计 | <u>1,602,410.88</u> | <u>-196,466.22</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,804.79</u> | <u>-435,059.46</u> | <u>966,080.41</u> |

注: 以上列示“其他变动”合计金额为-435,059.46元,系2020年1月1日起执行新收入准则时由应收账款重分类至合同资产的减值准备金额。

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|----------|
| 实际核销的应收账款 | - | 348,217.05 | 107,581.48 | 4,804.79 |

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 截止2023年6月30日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备计提金额 |
|------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| 武汉同济现代医药科技股份有限公司 | 9,900,000.00 | 43.26 | 495,000.00 |
| 四川梓潼宫药业股份有限公司 | 3,000,000.00 | 13.11 | 150,000.00 |
| 西安罗瑞医药科技有限公司 | 1,260,000.00 | 5.51 | 129,500.00 |
| 国药控股股份有限公司 | 1,006,527.86 | 4.40 | 52,465.89 |
| 宁波美诺华药业股份有限公司 | 900,000.00 | 3.93 | 45,000.00 |
| 合计 | <u>16,066,527.86</u> | <u>70.21</u> | <u>871,965.89</u> |

(2) 截止2022年12月31日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备计提金额 |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| 重庆华森制药股份有限公司 | 9,000,000.00 | 29.79 | 450,000.00 |
| 宁波美诺华药业股份有限公司 | 4,500,000.00 | 14.90 | 225,000.00 |
| 宁波美舒医药科技有限公司 | 2,800,000.00 | 9.27 | 140,000.00 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额 的比例 (%) | 坏账准备计 提金额 |
|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,584,635.61 | 5.25 | 81,371.28 |
| 丰沃达医药物流（湖南）有限公司 | 1,467,230.74 | 4.86 | 73,361.54 |
| <u>合计</u> | <u>19,351,866.35</u> | <u>64.07</u> | <u>969,732.82</u> |

（3）截止2021年12月31日应收账款余额前五名：

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余 额的比例 (%) | 坏账准备计提 金额 |
|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,705,847.44 | 11.67 | 85,292.37 |
| 华东医药股份有限公司 | 1,489,635.41 | 10.19 | 74,481.77 |
| 丰沃达医药物流（湖南）有限公司 | 1,278,921.43 | 8.75 | 63,946.07 |
| 四川坤豪药业有限责任公司 | 1,240,959.93 | 8.49 | 62,048.00 |
| 重药控股股份有限公司 | 1,019,800.37 | 6.98 | 51,348.82 |
| <u>合计</u> | <u>6,735,164.58</u> | <u>46.08</u> | <u>337,117.03</u> |

（4）截止2020年12月31日应收账款余额前五名：

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额 的比例 (%) | 坏账准备计提 金额 |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,806,513.86 | 14.40 | 91,167.49 |
| 华东医药股份有限公司 | 1,635,478.32 | 13.04 | 81,773.92 |
| 重药控股股份有限公司 | 918,445.20 | 7.32 | 45,922.26 |
| 四川坤豪药业有限责任公司 | 777,120.00 | 6.19 | 38,856.00 |
| 西安怡康医药连锁有限责任公司 | 738,960.00 | 5.89 | 36,948.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,876,517.38</u> | <u>46.84</u> | <u>294,667.67</u> |

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内无因转移应收账款且继续涉入的而形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 18,435,321.07 | 781,480.00 | 1,298,834.84 | 3,094,774.41 |
| <u>合计</u> | <u>18,435,321.07</u> | <u>781,480.00</u> | <u>1,298,834.84</u> | <u>3,094,774.41</u> |

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票-终止确认金额 | 13,662,961.85 | 19,149,624.07 | 6,430,738.55 | 3,441,324.52 |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>13,662,961.85</u> | <u>19,149,624.07</u> | <u>6,430,738.55</u> | <u>3,441,324.52</u> |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,874,403.31 | 94.82 | 716,219.34 | 90.62 | 1,316,077.46 | 97.63 | 312,697.33 | 93.15 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 94,419.62 | 4.78 | 43,171.66 | 5.46 | 23,978.36 | 1.78 | 10,000.00 | 2.98 |
| 2-3 年 (含 3 年) | - | - | 22,998.36 | 2.91 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 8,000.00 | 0.40 | 8,000.00 | 1.01 | 8,000.00 | 0.59 | 13,000.00 | 3.87 |
| 合计 | <u>1,976,822.93</u> | <u>100.00</u> | <u>790,389.36</u> | <u>100.00</u> | <u>1,348,055.82</u> | <u>100.00</u> | <u>335,697.33</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日预付款项余额前五名:

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例 (%) |
|------------------|---------------------|---------------|
| 浙江华海药业股份有限公司 | 637,870.00 | 32.27 |
| 上海运宏化工制剂辅料技术有限公司 | 555,000.00 | 28.08 |
| 元景医药科技(广州)有限公司 | 105,000.00 | 5.31 |
| 新疆中改一云企业管理咨询有限公司 | 94,339.62 | 4.77 |
| 山东瀚赢仓储设备有限公司 | 65,000.00 | 3.29 |
| 合计 | <u>1,457,209.62</u> | <u>73.72</u> |

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日预付款项余额前五名:

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例 (%) |
|------------------|-------------------|---------------|
| 上海沪源医药有限公司 | 260,000.00 | 32.90 |
| 新疆中改一云企业管理咨询有限公司 | 94,339.62 | 11.94 |
| 济南东方开元医药新技术有限公司 | 80,000.00 | 10.12 |
| 中国食品药品检定研究院 | 29,985.00 | 3.79 |
| 深圳博泰尔标品医药有限公司 | 27,415.00 | 3.47 |
| 合计 | <u>491,739.62</u> | <u>62.22</u> |

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日预付款项余额前五名:

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例 (%) |
|--------------|------------|---------------|
| 乳源山东阳光药业有限公司 | 464,984.00 | 34.49 |

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例(%) |
|------------------------|-------------------|--------------|
| 广州市桐晖药业有限公司 | 228,000.00 | 16.91 |
| 广州市天润药业有限公司 | 100,000.00 | 7.42 |
| 广州医大科技发展有限公司 | 100,000.00 | 7.42 |
| 沃克森(北京)国际资产评估有限公司深圳分公司 | 95,000.00 | 7.05 |
| <u>合计</u> | <u>987,984.00</u> | <u>73.29</u> |

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日预付款项余额前五名:

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例(%) |
|-----------------|-------------------|--------------|
| 北京企信联动医药科技有限公司 | 105,000.00 | 31.28 |
| 博慧康(北京)数据科技有限公司 | 69,306.93 | 20.65 |
| 宜春一超医药包装有限公司 | 22,998.36 | 6.85 |
| 常州制药厂有限公司 | 19,500.00 | 5.81 |
| 深圳博泰尔标品医药有限公司 | 12,965.00 | 3.86 |
| <u>合计</u> | <u>229,770.29</u> | <u>68.45</u> |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 601,003.20 | 341,388.99 | 251,738.07 | 15,626,504.58 |
| <u>合计</u> | <u>601,003.20</u> | <u>341,388.99</u> | <u>251,738.07</u> | <u>15,626,504.58</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 610,413.91 | 324,051.57 | 108,645.95 | 812,882.63 |
| 1-2 年(含 2 年) | 7,900.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 6,500,529.26 |
| 2-3 年(含 3 年) | 20,000.00 | 20,000.00 | 152,392.03 | 8,289,944.65 |
| 3-4 年(含 4 年) | - | - | 7,700.00 | 100,000.00 |
| 4-5 年(含 5 年) | - | 7,700.00 | 100,000.00 | 24,950.00 |
| 5 年以上 | 132,650.00 | 124,950.00 | 24,950.00 | - |
| <u>账面余额合计</u> | <u>770,963.91</u> | <u>496,701.57</u> | <u>413,687.98</u> | <u>15,728,306.54</u> |

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 坏账准备 | 169,960.71 | 155,312.58 | 161,949.91 | 101,801.96 |
| <u>合计</u> | <u>601,003.20</u> | <u>341,388.99</u> | <u>251,738.07</u> | <u>15,626,504.58</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 股东应退回超分款及利息 | - | - | - | 15,157,409.34 |
| 押金及保证金 | 288,499.85 | 328,499.85 | 325,042.03 | 505,042.03 |
| 往来款及其他 | 482,464.06 | 168,201.72 | 88,645.95 | 65,855.17 |
| <u>合计</u> | <u>770,963.91</u> | <u>496,701.57</u> | <u>413,687.98</u> | <u>15,728,306.54</u> |

(3) 坏账准备计提情况

2023年6月30日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | 合计 |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | - | 155,312.58 | - | 155,312.58 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 14,648.13 | - | 14,648.13 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| <u>2023 年 6 月 30 日余额</u> | <u>-</u> | <u>169,960.71</u> | <u>-</u> | <u>169,960.71</u> |

2022年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | 合计 |
|------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | - | 161,949.91 | - | 161,949.91 |

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | 合计 |
|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | - | - | - | - |
| 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | -6,637.33 | - | -6,637.33 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| <u>2022 年 12 月 31 日</u> | - | 155,312.58 | - | 155,312.58 |
| <u>余额</u> | - | 155,312.58 | - | 155,312.58 |

2021年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | 合计 |
|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2021 年 1 月 1 日余额 | - | 101,801.96 | - | 101,801.96 |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | - | - | - | - |
| 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 60,147.95 | - | 60,147.95 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| <u>2021 年 12 月 31 日</u> | - | 161,949.91 | - | 161,949.91 |
| <u>余额</u> | - | 161,949.91 | - | 161,949.91 |

2020年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | 合计 |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额 | - | 62,162.83 | - | 62,162.83 |
| 2020 年 1 月 1 日余额 在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 39,639.13 | - | 39,639.13 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| <u>2020 年 12 月 31 日</u> <u>余额</u> | <u>-</u> | <u>101,801.96</u> | <u>-</u> | <u>101,801.96</u> |

（4）坏账准备的情况

2023年1-6月：

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | 计提 | 本期变动金额 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|----------|--------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 155,312.58 | 14,648.13 | - | - | - | 169,960.71 |
| <u>合计</u> | <u>155,312.58</u> | <u>14,648.13</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>169,960.71</u> |

2022年度：

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 计提 | 本期变动金额 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|----------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 161,949.91 | -6,637.33 | - | - | - | 155,312.58 |
| <u>合计</u> | <u>161,949.91</u> | <u>-6,637.33</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>155,312.58</u> |

2021年度：

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | | 本期变动金额 | | | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 101,801.96 | 60,147.95 | - | - | - | 161,949.91 |
| 合计 | <u>101,801.96</u> | <u>60,147.95</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>161,949.91</u> |

2020年度：

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | 本期变动金额 | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 62,162.83 | 39,639.13 | - | - | - | 101,801.96 |
| 合计 | <u>62,162.83</u> | <u>39,639.13</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>101,801.96</u> |

报告期内无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2023年6月30日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|--------------|--------|-------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 广东希黛医药科技有限公司 | 往来款及其他 | 183,600.00 | 1 年以内 | 23.81 | 9,180.00 |
| 东凌集团有限公司 | 押金及保证金 | 109,863.75 | 1 年以内 | 14.25 | 5,493.19 |
| 济南新创创业服务有限公司 | 押金及保证金 | 103,000.00 | 5 年以上 | 13.36 | 103,000.00 |
| 广州市时升家具有限公司 | 往来款及其他 | 87,016.30 | 1 年以内 | 11.29 | 4,350.82 |
| 李阳 | 往来款及其他 | 50,000.00 | 1 年以内 | 6.49 | 2,500.00 |
| 合计 | | <u>533,480.05</u> | | <u>69.20</u> | <u>124,524.01</u> |

注：以上客商系剔除代扣代缴个人社保公积金后其他应收款前五名。

截止2022年12月31日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|---------------|--------|------------|-------------|---------------------|--------------|
| 东凌集团有限公司 | 押金及保证金 | 109,863.75 | 1 年以内 | 22.12 | 5,493.19 |
| 济南新创创业服务有限公司 | 押金及保证金 | 103,000.00 | 4-5 年、5 年以上 | 20.74 | 102,400.00 |
| 李阳 | 往来款及其他 | 50,000.00 | 1 年以内 | 10.07 | 2,500.00 |
| 山东格瑞德设计咨询有限公司 | 押金及保证金 | 40,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 8.05 | 8,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|-----------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 天津卓森商业管理有限公司 广州分公司 | 押金及保证金 | 38,086.10 | 1 年以内 | 7.67 | 1,904.31 |
| <u>合计</u> | | <u>340,949.85</u> | | <u>68.65</u> | <u>120,297.50</u> |

注：以上客商系剔除代扣代缴个人社保公积金后其他应收款前五名。

截止 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|-------------------|--------|-------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 东凌集团有限公司 | 押金及保证金 | 146,192.03 | 2-3 年 | 35.34 | 43,857.61 |
| 济南新创新创业服务有限公司 | 押金及保证金 | 103,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 24.90 | 81,500.00 |
| 山东格瑞德设计咨询有限公 司 | 押金及保证金 | 40,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 9.67 | 3,000.00 |
| 济南高新控股集团有限公司 | 押金及保证金 | 20,000.00 | 5 年以上 | 4.83 | 20,000.00 |
| 孟令文 | 押金及保证金 | 6,200.00 | 2-3 年 | 1.50 | 1,860.00 |
| <u>合计</u> | | <u>315,392.03</u> | | <u>76.24</u> | <u>150,217.61</u> |

注：以上客商系剔除代扣代缴个人社保公积金后其他应收款前五名。

截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 江鸿 | 股东应退回分 红款及利息 | 9,121,002.85 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 57.99 | - |
| 抚州鸿汇投资合伙企业（有 限合伙） | 股东应退回分 红款及利息 | 3,026,394.05 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 19.24 | - |
| 抚州鸿康投资合伙企业（有 限合伙） | 股东应退回分 红款及利息 | 3,010,012.44 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 19.14 | - |
| 青岛黄海制药有限责任公司 | 押金及保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 1.27 | 10,000.00 |
| 东凌集团有限公司 | 押金及保证金 | 146,192.03 | 1-2 年 | 0.93 | 14,619.20 |
| <u>合计</u> | | <u>15,503,601.37</u> | | <u>98.57</u> | <u>24,619.20</u> |

（7）报告期内无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（七）存货

1、存货明细

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,656,626.30 | - | 5,656,626.30 |
| 在产品 | 461,487.81 | - | 461,487.81 |
| 库存商品 | 4,121,259.51 | - | 4,121,259.51 |
| 周转材料 | 1,530,476.36 | - | 1,530,476.36 |
| 发出商品 | 147,233.87 | - | 147,233.87 |
| 合同履约成本 | 8,170,720.79 | - | 8,170,720.79 |
| 合计 | <u>20,087,804.64</u> | <u>-</u> | <u>20,087,804.64</u> |

接上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,224,853.33 | - | 5,224,853.33 |
| 在产品 | 443,490.76 | - | 443,490.76 |
| 库存商品 | 1,290,245.05 | - | 1,290,245.05 |
| 周转材料 | 1,676,568.99 | - | 1,676,568.99 |
| 发出商品 | 112,058.12 | - | 112,058.12 |
| 合同履约成本 | 13,698,369.91 | - | 13,698,369.91 |
| 合计 | <u>22,445,586.16</u> | <u>-</u> | <u>22,445,586.16</u> |

接上表：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,889,988.88 | - | 2,889,988.88 |
| 在产品 | - | - | - |
| 库存商品 | 1,222,386.33 | - | 1,222,386.33 |
| 周转材料 | 1,133,732.41 | - | 1,133,732.41 |
| 发出商品 | 26,610.07 | - | 26,610.07 |
| 合同履约成本 | 11,447,985.71 | - | 11,447,985.71 |
| 合计 | <u>16,720,703.40</u> | <u>-</u> | <u>16,720,703.40</u> |

接上表：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,448,731.70 | - | 2,448,731.70 |
| 在产品 | 132,954.10 | - | 132,954.10 |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 906,202.71 | - | 906,202.71 |
| 周转材料 | 520,212.35 | - | 520,212.35 |
| 发出商品 | 104,022.86 | - | 104,022.86 |
| 合同履约成本 | 4,375,425.29 | - | 4,375,425.29 |
| <u>合计</u> | <u>8,487,549.01</u> | <u>-</u> | <u>8,487,549.01</u> |

2、存货跌价准备情况

(1) 2023年1-6月

| 类别 | 2022 年 12 月 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023 年 6 月 |
|-----------|-------------|---------------------|----------|---------------------|----------|------------|
| | 31 日 | 计提 | 其他 | 转回或核销 | 其他变动 | 30 日 |
| 合同履约成本 | - | 2,720,256.16 | - | 2,720,256.16 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>2,720,256.16</u> | <u>-</u> | <u>2,720,256.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 39,551,711.86 | 1,977,585.60 | 37,574,126.26 |
| 1-2 年（含 2 年） | 255,547.32 | 83,720.86 | 171,826.46 |
| 2-3 年（含 3 年） | 895,556.28 | 757,883.04 | 137,673.24 |
| 3-4 年（含 4 年） | 431,443.79 | 387,801.22 | 43,642.57 |
| <u>合计</u> | <u>41,134,259.25</u> | <u>3,206,990.72</u> | <u>37,927,268.53</u> |

接上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 28,521,047.62 | 1,426,052.38 | 27,094,995.24 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,761,973.09 | 505,851.71 | 3,256,121.38 |
| 2-3 年（含 3 年） | 376,364.56 | 214,675.90 | 161,688.66 |
| 3-4 年（含 4 年） | 270,759.78 | 270,759.78 | - |
| <u>合计</u> | <u>32,930,145.05</u> | <u>2,417,339.77</u> | <u>30,512,805.28</u> |

接上表：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 20,331,214.37 | 1,016,560.72 | 19,314,653.65 |
| 1-2 年（含 2 年） | 376,364.56 | 37,636.46 | 338,728.10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 392,923.76 | 203,391.91 | 189,531.85 |
| <u>合计</u> | <u>21,100,502.69</u> | <u>1,257,589.09</u> | <u>19,842,913.60</u> |

接上表：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 748,389.18 | 37,419.46 | 710,969.72 |
| 1-2 年（含 2 年） | 911,999.11 | 201,147.49 | 710,851.62 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,005,629.26 | 508,125.20 | 497,504.06 |
| <u>合计</u> | <u>2,666,017.55</u> | <u>746,692.15</u> | <u>1,919,325.40</u> |

2. 合同资产计提减值准备情况

2023年1-6月：

| 类别 | 2022 年 12 月 | | 本期变动金额 | | | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,857,138.79 | 242,184.04 | - | - | - | 2,099,322.83 |
| 按单项计提坏账准备 | 560,200.98 | 547,466.91 | - | - | - | 1,107,667.89 |
| <u>合计</u> | <u>2,417,339.77</u> | <u>789,650.95</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>3,206,990.72</u> |

2022年度：

| 类别 | 2021 年 12 月 | | 本期变动金额 | | | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|----------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,135,425.11 | 721,713.68 | - | - | - | 1,857,138.79 |
| 按单项计提坏账准备 | 122,163.98 | 560,200.98 | 122,163.98 | - | - | 560,200.98 |
| <u>合计</u> | <u>1,257,589.09</u> | <u>1,281,914.66</u> | <u>122,163.98</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>2,417,339.77</u> |

2021年度：

| 类别 | 2020 年 12 月 | | 本期变动金额 | | | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------|------------|------------|-------|------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 329,618.99 | 805,806.12 | - | - | - | 1,135,425.11 |
| 按单项计提坏账准备 | 417,073.16 | - | 294,909.18 | - | - | 122,163.98 |

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2021 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------|------------|-------|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 合计 | 746,692.15 | 805,806.12 | 294,909.18 | - | - | 1,257,589.09 |

2020年度：

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------|-------|-------|------------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | - | 189,468.71 | - | - | 140,150.28 | 329,618.99 |
| 按单项计提坏账准备 | - | 122,163.98 | - | - | 294,909.18 | 417,073.16 |
| 合计 | - | 311,632.69 | - | - | 435,059.46 | 746,692.15 |

注：以上列示“其他变动”合计金额为435,059.46元，系2020年1月1日起执行新收入准则时由应收账款重分类至合同资产的减值准备金额。

（九）其他流动资产

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税金 | 109,247.95 | 593,635.01 | - | 39,995.48 |
| 预缴各项税金 | - | 6,728,446.27 | 5,934,870.47 | 128,281.59 |
| IPO 中介机构服务款 | 3,032,075.38 | 2,654,716.90 | 1,226,415.05 | 1,037,735.83 |
| 合计 | 3,141,323.33 | 9,976,798.18 | 7,161,285.52 | 1,206,012.90 |

（十）长期股权投资

2023 年 1-6 月：

| 被投资单位名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业： | | | |
| 广东希黛医药科技有限公司 | 1,725,339.07 | - | - |
| 合计 | 1,725,339.07 | - | - |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|-------------|----------|--------|-------------|
| 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| -21,817.19 | - | - | - |
| -21,817.19 | - | - | - |

接上表：

| 本期增减变动 | | 2023 年 6 月 30 日 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------------------|---------------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| - | -270,350.77 | 1,433,171.11 | - |
| <u>-</u> | <u>-270,350.77</u> | <u>1,433,171.11</u> | <u>-</u> |

注：“其他”为与联营公司顺流交易产生未实现内部损益的份额。

2022 年度：

| 被投资单位名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|---------------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业： | | | |
| 广东希黛医药科技有限公司 | 2,135,857.33 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>2,135,857.33</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|-------------------|----------|----------|-------------|
| 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| -80,747.43 | - | - | - |
| <u>-80,747.43</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表：

| 本期增减变动 | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------------------|---------------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| - | -329,770.83 | 1,725,339.07 | - |
| <u>-</u> | <u>-329,770.83</u> | <u>1,725,339.07</u> | <u>-</u> |

注：“其他”为与联营公司顺流交易产生未实现内部损益的份额。

2021 年度：

| 被投资单位名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|------------------|------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业： | | | |
| 广东希黛医药科技有限公司 | 2,654,721.63 | 300,000.00 | - |
| 合计 | 2,654,721.63 | 300,000.00 | - |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 其他权益变动 | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------------|----------|--|----------|-----------------|
| | 其他综合收益调整 | | | |
| -44,377.71 | - | | - | - |
| <u>-44,377.71</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表：

| 本期增减变动 | | 2021 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------------------|---------------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| - | -774,486.59 | 2,135,857.33 | - |
| <u>-</u> | <u>-774,486.59</u> | <u>2,135,857.33</u> | <u>-</u> |

注：“其他”为与联营公司顺流交易产生未实现内部损益的份额。

2020 年度：

| 被投资单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|---------------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业： | | | |
| 广东希黛医药科技有限公司 | 2,986,545.10 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>2,986,545.10</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 其他权益变动 | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------------|----------|--|----------|-----------------|
| | 其他综合收益调整 | | | |
| -34,688.85 | - | | - | - |
| <u>-34,688.85</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表：

| 本期增减变动 | | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------------------|---------------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| - | -297,134.62 | 2,654,721.63 | - |
| <u>-</u> | <u>-297,134.62</u> | <u>2,654,721.63</u> | <u>-</u> |

注：“其他”为与联营公司顺流交易产生未实现内部损益的份额。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| 抚州农村商业银行股份有限公司 | - | - | - | 1,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,000,000.00</u> |

2. 非交易性权益工具投资情况

2021 年度:

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----------------|-------------------|----------|----------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 抚州农村商业银行股份有限公司 | 121,128.00 | - | - | - | 持有意图并非近期出售或短期获利 | |
| <u>合计</u> | <u>121,128.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | | |

2020 年度:

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----------------|-------------------|----------|----------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 抚州农村商业银行股份有限公司 | 121,128.00 | - | - | - | 持有意图并非近期出售或短期获利 | |
| <u>合计</u> | <u>121,128.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | | |

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 144,842,675.51 | 51,375,866.78 | 38,950,423.08 | 29,614,854.25 |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>144,842,675.51</u> | <u>51,375,866.78</u> | <u>38,950,423.08</u> | <u>29,614,854.25</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-6月:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,982,139.28 | - | 62,473,686.36 | 2,021,856.63 | 4,416,337.98 | 84,894,020.25 |
| 2. 本期增加金额 | 66,135,143.13 | 18,050,000.00 | 11,889,836.13 | 373,442.48 | 751,689.31 | 97,200,111.05 |
| (1) 购置 | - | - | 8,241,475.21 | 373,442.48 | 751,689.31 | 9,366,607.00 |
| (2) 在建工程转入 | 66,135,143.13 | 18,050,000.00 | 3,648,360.92 | - | - | 87,833,504.05 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | 907,053.70 | - | 15,340.11 | 922,393.81 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 907,053.70 | - | 15,340.11 | 922,393.81 |
| 4. 期末余额 | 82,117,282.41 | 18,050,000.00 | 73,456,468.79 | 2,395,299.11 | 5,152,687.18 | 181,171,737.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,173,626.73 | - | 23,475,292.39 | 1,898,059.94 | 2,971,174.41 | 33,518,153.47 |
| 2. 本期增加金额 | 360,453.90 | - | 3,032,213.58 | 30,234.66 | 210,987.41 | 3,633,889.55 |
| (1) 计提 | 360,453.90 | - | 3,032,213.58 | 30,234.66 | 210,987.41 | 3,633,889.55 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | 809,129.24 | - | 13,851.80 | 822,981.04 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 809,129.24 | - | 13,851.80 | 822,981.04 |
| 4. 期末余额 | 5,534,080.63 | - | 25,698,376.73 | 1,928,294.60 | 3,168,310.02 | 36,329,061.98 |
| 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 | 76,583,201.78 | 18,050,000.00 | 47,758,092.06 | 467,004.51 | 1,984,377.16 | 144,842,675.51 |
| 2. 期初账面价值 | 10,808,512.55 | - | 38,998,393.97 | 123,796.69 | 1,445,163.57 | 51,375,866.78 |

2022年度：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,344,607.26 | 47,765,838.53 | 2,020,156.63 | 3,880,103.87 | 67,010,706.29 |
| 2. 本期增加金额 | 2,637,532.02 | 14,721,228.08 | 1,700.00 | 548,117.93 | 17,908,578.03 |
| (1) 购置 | - | 7,903,094.07 | 1,700.00 | 548,117.93 | 8,452,912.00 |
| (2) 在建工程转入 | 2,637,532.02 | 6,818,134.01 | - | - | 9,455,666.03 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | - | 13,380.25 | - | 11,883.82 | 25,264.07 |
| (1) 处置或报废 | - | 13,380.25 | - | 11,883.82 | 25,264.07 |
| 4. 期末余额 | 15,982,139.28 | 62,473,686.36 | 2,021,856.63 | 4,416,337.98 | 84,894,020.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,552,945.09 | 19,025,475.48 | 1,874,968.64 | 2,606,894.00 | 28,060,283.21 |
| 2. 本期增加金额 | 620,681.64 | 4,458,063.23 | 23,091.30 | 375,398.99 | 5,477,235.16 |
| (1) 计提 | 620,681.64 | 4,458,063.23 | 23,091.30 | 375,398.99 | 5,477,235.16 |
| 3. 本期减少金额 | - | 8,246.32 | - | 11,118.58 | 19,364.90 |
| (1) 处置或报废 | - | 8,246.32 | - | 11,118.58 | 19,364.90 |
| 4. 期末余额 | 5,173,626.73 | 23,475,292.39 | 1,898,059.94 | 2,971,174.41 | 33,518,153.47 |
| 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 | 10,808,512.55 | 38,998,393.97 | 123,796.69 | 1,445,163.57 | 51,375,866.78 |
| 2. 期初账面价值 | 8,791,662.17 | 28,740,363.05 | 145,187.99 | 1,273,209.87 | 38,950,423.08 |

2021年度:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,344,607.26 | 34,866,957.80 | 2,020,156.63 | 3,030,868.17 | 53,262,589.86 |
| 2. 本期增加金额 | - | 12,971,042.11 | - | 927,892.85 | 13,898,934.96 |
| (1) 购置 | - | 12,971,042.11 | - | 927,892.85 | 13,898,934.96 |
| 3. 本期减少金额 | - | 72,161.38 | - | 78,657.15 | 150,818.53 |
| (1) 处置或报废 | - | 72,161.38 | - | 78,657.15 | 150,818.53 |
| 4. 期末余额 | 13,344,607.26 | 47,765,838.53 | 2,020,156.63 | 3,880,103.87 | 67,010,706.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,932,263.45 | 15,527,239.63 | 1,811,501.60 | 2,376,730.93 | 23,647,735.61 |
| 2. 本期增加金额 | 620,681.64 | 3,551,488.03 | 63,467.04 | 280,819.30 | 4,516,456.01 |
| (1) 计提 | 620,681.64 | 3,551,488.03 | 63,467.04 | 280,819.30 | 4,516,456.01 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | - | 53,252.18 | - | 50,656.23 | 103,908.41 |
| (1) 处置或报废 | - | 53,252.18 | - | 50,656.23 | 103,908.41 |
| 4. 期末余额 | 4,552,945.09 | 19,025,475.48 | 1,874,968.64 | 2,606,894.00 | 28,060,283.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,791,662.17 | 28,740,363.05 | 145,187.99 | 1,273,209.87 | 38,950,423.08 |
| 2. 期初账面价值 | 9,412,343.81 | 19,339,718.17 | 208,655.03 | 654,137.24 | 29,614,854.25 |
| 2020年度: | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,344,607.26 | 30,552,790.77 | 1,971,484.06 | 2,910,654.34 | 48,779,536.43 |
| 2. 本期增加金额 | - | 4,343,184.11 | 48,672.57 | 146,227.85 | 4,538,084.53 |
| (1) 购置 | - | 4,343,184.11 | 48,672.57 | 146,227.85 | 4,538,084.53 |
| 3. 本期减少金额 | - | 29,017.08 | - | 26,014.02 | 55,031.10 |
| (1) 处置或报废 | - | 29,017.08 | - | 26,014.02 | 55,031.10 |
| 4. 期末余额 | 13,344,607.26 | 34,866,957.80 | 2,020,156.63 | 3,030,868.17 | 53,262,589.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,311,581.81 | 12,679,626.31 | 1,753,429.11 | 2,148,044.22 | 19,892,681.45 |
| 2. 本期增加金额 | 620,681.64 | 2,867,701.32 | 58,072.49 | 253,520.03 | 3,799,975.48 |
| (1) 计提 | 620,681.64 | 2,867,701.32 | 58,072.49 | 253,520.03 | 3,799,975.48 |
| 3. 本期减少金额 | - | 20,088.00 | - | 24,833.32 | 44,921.32 |
| (1) 处置或报废 | - | 20,088.00 | - | 24,833.32 | 44,921.32 |
| 4. 期末余额 | 3,932,263.45 | 15,527,239.63 | 1,811,501.60 | 2,376,730.93 | 23,647,735.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------|------|------|---------|----|
| (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 | 9,412,343.81 | 19,339,718.17 | 208,655.03 | 654,137.24 | 29,614,854.25 |
| 2. 期初账面价值 | 10,033,025.45 | 17,873,164.46 | 218,054.95 | 762,610.12 | 28,886,854.98 |

(2) 期末无暂时闲置的重要固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------|---------------|----------------------------|
| 山东创新药物研发大楼、宿舍楼等 | 59,922,382.62 | 截止 2023 年 06 月 30 日尚未竣工结算。 |

(5) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 96,081,227.94 | 138,414,764.08 | 49,658,201.70 | 2,734,951.80 |
| <u>合计</u> | <u>96,081,227.94</u> | <u>138,414,764.08</u> | <u>49,658,201.70</u> | <u>2,734,951.80</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|---------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山东创新药物研发、制剂生产基地建设项目 | 21,051,161.00 | - | 21,051,161.00 |
| 山东科新原料药生产基地建设项目 | 75,030,066.94 | - | 75,030,066.94 |
| <u>合计</u> | <u>96,081,227.94</u> | <u>-</u> | <u>96,081,227.94</u> |

接上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山东创新药物研发、制剂生产基地建设项目 | 82,211,774.02 | - | 82,211,774.02 |
| 山东科新原料药生产基地建设项目 | 56,202,990.06 | - | 56,202,990.06 |
| <u>合计</u> | <u>138,414,764.08</u> | <u>-</u> | <u>138,414,764.08</u> |

接上表：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山东创新药物研发、制剂生产基地建设项目 | 36,484,581.20 | - | 36,484,581.20 |
| 山东科新原料药生产基地建设项目 | 12,971,960.80 | - | 12,971,960.80 |
| 手性降压药物研发及产业化建设项目 | 201,659.70 | - | 201,659.70 |
| <u>合计</u> | <u>49,658,201.70</u> | <u>-</u> | <u>49,658,201.70</u> |

接上表：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山东创新药物研发、制剂生产基地建设项目 | 2,314,383.80 | - | 2,314,383.80 |
| 山东科新原料药生产基地建设项目 | 420,568.00 | - | 420,568.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,734,951.80</u> | <u>-</u> | <u>2,734,951.80</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年 1-6 月：

| 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 |
|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 山东创新药物研发、制剂生产基地建设项目 | 246,487,900.00 | 82,211,774.02 | 26,779,398.93 | 87,437,627.95 | 502,384.00 | 21,051,161.00 |
| 山东科新原料药生产基地建设项目 | 134,630,900.00 | 56,202,990.06 | 18,827,076.88 | - | - | 75,030,066.94 |
| <u>合计</u> | | <u>138,414,764.08</u> | <u>45,606,475.81</u> | <u>87,437,627.95</u> | <u>502,384.00</u> | <u>96,081,227.94</u> |

注：“本期其他减少金额”主要系转入长期待摊费用金额。

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 44.22 | | | | 自有资金 |

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 55.73 | | | | 自有资金 |

— —

2022 年度：

| 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 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 山东创新药物研 发、制剂生产基地 建设项目 | 246,487,900.00 | 36,484,581.20 | 45,727,192.82 | — | | 82,211,774.02 |
| 山东科新原料药 生产基地建设项 目 | 134,630,900.00 | 12,971,960.80 | 43,231,029.26 | — | | 56,202,990.06 |
| <u>合计</u> | | <u>49,456,542.00</u> | <u>88,958,222.08</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>138,414,764.08</u> |

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 33.35 | — | — | — | 自有资金 |
| 41.75 | — | — | — | 自有资金 |
| | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | |

2021 年度：

| 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 |
|-----------------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|
| 山东创新药物研 发、制剂生产基 地建设项目 | 246,487,900.00 | 2,314,383.80 | 34,170,197.40 | — | — | 36,484,581.20 |
| 山东科新原料药 生产基地建设项 目 | 134,630,900.00 | 420,568.00 | 12,551,392.80 | — | — | 12,971,960.80 |
| <u>合计</u> | | <u>2,734,951.80</u> | <u>46,721,590.20</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>49,456,542.00</u> |

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 14.80 | — | — | — | 自有资金 |
| 9.64 | — | — | — | 自有资金 |

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| | — | — | | |

2020 年度：

| 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 |
|-----------------------------|----------------|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 山东创新药物研发、 制剂生产基地建设项 目 | 246,487,900.00 | 194,608.80 | 2,119,775.00 | — | — | 2,314,383.80 |
| 山东科新原料药生产 基地建设项目 | 134,630,900.00 | 8,000.00 | 412,568.00 | — | — | 420,568.00 |
| 合计 | | 202,608.80 | 2,532,343.00 | — | — | 2,734,951.80 |

接上表：

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 0.94 | — | — | — | 自有资金 |
| 0.31 | — | — | — | 自有资金 |
| | — | — | | |

(十四) 使用权资产

2023年1-6月：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 871,178.36 | 871,178.36 |
| 2. 本期增加金额 | — | — |
| (1) 外购 | — | — |
| 3. 本期减少金额 | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — |
| 4. 期末余额 | 871,178.36 | 871,178.36 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 145,196.40 | 145,196.40 |
| 2. 本期增加金额 | 217,794.60 | 217,794.60 |
| (1) 计提 | 217,794.60 | 217,794.60 |
| 3. 本期减少金额 | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — |
| 4. 期末余额 | 362,991.00 | 362,991.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 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 | 508,187.36 | 508,187.36 |
| 2. 期初账面价值 | 725,981.96 | 725,981.96 |

2022年度:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 2. 本期增加金额 | 871,178.36 | 871,178.36 |
| (1) 外购 | 871,178.36 | 871,178.36 |
| 3. 本期减少金额 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| (1) 处置或报废 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 4. 期末余额 | 871,178.36 | 871,178.36 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 457,245.72 | 457,245.72 |
| 2. 本期增加金额 | 450,026.91 | 450,026.91 |
| (1) 计提 | 450,026.91 | 450,026.91 |
| 3. 本期减少金额 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| (1) 处置或报废 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 4. 期末余额 | 145,196.40 | 145,196.40 |
| 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 | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 四、账面价值 | - | - |
| 1. 期末账面价值 | 725,981.96 | 725,981.96 |
| 2. 期初账面价值 | 304,830.51 | 304,830.51 |

2021年度:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2021 年 1 月 1 日 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| (1) 外购 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| 4. 期末余额 | 762,076.23 | 762,076.23 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | 457,245.72 | 457,245.72 |
| (1) 计提 | 457,245.72 | 457,245.72 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| 4. 期末余额 | 457,245.72 | 457,245.72 |
| 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 | 304,830.51 | 304,830.51 |
| 2. 期初账面价值 | 762,076.23 | 762,076.23 |

(十五) 无形资产

2023 年 1-6 月:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|
| 一、账面原值 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 28,831,273.00 | 1,494,950.50 | 1,592,334.37 | 31,918,557.87 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 28,831,273.00 | 1,494,950.50 | 1,592,334.37 | 31,918,557.87 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,348,253.14 | 816,764.04 | 900,563.22 | 5,065,580.40 |
| 2. 本期增加金额 | 315,859.14 | 54,637.92 | 56,639.74 | 427,136.80 |
| (1) 计提 | 315,859.14 | 54,637.92 | 56,639.74 | 427,136.80 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 3,664,112.28 | 871,401.96 | 957,202.96 | 5,492,717.20 |
| 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 | 25,167,160.72 | 623,548.54 | 635,131.41 | 26,425,840.67 |
| 2. 期初账面价值 | 25,483,019.86 | 678,186.46 | 691,771.15 | 26,852,977.47 |

2022 年度:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,831,273.00 | 990,000.00 | 1,592,334.37 | 31,413,607.37 |
| 2. 本期增加金额 | - | 504,950.50 | - | 504,950.50 |
| (1) 购置 | - | 504,950.50 | - | 504,950.50 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 28,831,273.00 | 1,494,950.50 | 1,592,334.37 | 31,918,557.87 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,716,534.94 | 789,646.82 | 723,077.28 | 4,229,259.04 |
| 2. 本期增加金额 | 631,718.20 | 27,117.22 | 177,485.94 | 836,321.36 |
| (1) 计提 | 631,718.20 | 27,117.22 | 177,485.94 | 836,321.36 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 3,348,253.14 | 816,764.04 | 900,563.22 | 5,065,580.40 |
| 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 | 25,483,019.86 | 678,186.46 | 691,771.15 | 26,852,977.47 |
| 2. 期初账面价值 | 26,114,738.06 | 200,353.18 | 869,257.09 | 27,184,348.33 |

2021 年度:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,831,273.00 | 990,000.00 | 1,309,148.53 | 31,130,421.53 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | 283,185.84 | 283,185.84 |
| (1) 购置 | - | - | 283,185.84 | 283,185.84 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 28,831,273.00 | 990,000.00 | 1,592,334.37 | 31,413,607.37 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,084,816.74 | 767,226.86 | 569,867.98 | 3,421,911.58 |
| 2. 本期增加金额 | 631,718.20 | 22,419.96 | 153,209.30 | 807,347.46 |
| (1) 计提 | 631,718.20 | 22,419.96 | 153,209.30 | 807,347.46 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 2,716,534.94 | 789,646.82 | 723,077.28 | 4,229,259.04 |
| 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 | 26,114,738.06 | 200,353.18 | 869,257.09 | 27,184,348.33 |
| 2. 期初账面价值 | 26,746,456.26 | 222,773.14 | 739,280.55 | 27,708,509.95 |

2020 年度:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,105,673.00 | 990,000.00 | 1,298,971.54 | 22,394,644.54 |
| 2. 本期增加金额 | 8,725,600.00 | - | 10,176.99 | 8,735,776.99 |
| (1) 购置 | 8,725,600.00 | - | 10,176.99 | 8,735,776.99 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 28,831,273.00 | 990,000.00 | 1,309,148.53 | 31,130,421.53 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,524,783.56 | 744,806.94 | 436,928.32 | 2,706,518.82 |
| 2. 本期增加金额 | 560,033.18 | 22,419.92 | 132,939.66 | 715,392.76 |
| (1) 计提 | 560,033.18 | 22,419.92 | 132,939.66 | 715,392.76 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 2,084,816.74 | 767,226.86 | 569,867.98 | 3,421,911.58 |
| 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 | - | - | - | - |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 26,746,456.26 | 222,773.14 | 739,280.55 | 27,708,509.95 |
| 2. 期初账面价值 | 18,580,889.44 | 245,193.06 | 862,043.22 | 19,688,125.72 |

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

2023年1-6月：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 企业合并形成的 | 本期减少 处置 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 62,222,338.49 | - | - | 62,222,338.49 |
| <u>合计</u> | <u>62,222,338.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,222,338.49</u> |

2022年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 企业合并形成的 | 本期减少 处置 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 62,222,338.49 | - | - | 62,222,338.49 |
| <u>合计</u> | <u>62,222,338.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,222,338.49</u> |

2021年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 企业合并形成的 | 本期减少 处置 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 62,222,338.49 | - | - | 62,222,338.49 |
| <u>合计</u> | <u>62,222,338.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,222,338.49</u> |

2020年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 企业合并形成的 | 本期减少 处置 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 62,222,338.49 | - | - | 62,222,338.49 |
| <u>合计</u> | <u>62,222,338.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,222,338.49</u> |

注：该项商誉系2016年度本公司非同一控制下合并山东创新药物研发有限公司时产生，各

期商誉经减值测试后，计提商誉减值准备情况详见附注六、（十六）2. 商誉减值准备中所述。各期末商誉减值测试过程详见附注六、（十六）3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息中所述。

2. 商誉减值准备

2023年1-6月：

| 被投资单位名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|----------|----------|-----------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

2022年年度：

| 被投资单位名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

2021年度：

| 被投资单位名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

2020年度：

| 被投资单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023年1-6月：

| 资产组或资产组组合 | | | | |
|---------------|--------------|----------------|---|----------|
| 商誉账面价值 | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 62,222,338.49 | 山东创新药物研发有限公司 | 176,686,674.15 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 否 |

2022年度：

| 资产组或资产组组合 | | | | |
|-----------|------|------|------|----------|
| 商誉账面价值 | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |

| | | | | |
|---------------|--------------|----------------|---|---|
| 62,222,338.49 | 山东创新药物研发有限公司 | 153,893,977.01 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 否 |
|---------------|--------------|----------------|---|---|

2021年度：

| 资产组或资产组组合 | | | | |
|---------------|--------------|----------------|---|----------|
| 商誉账面价值 | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 62,222,338.49 | 山东创新药物研发有限公司 | 119,274,961.51 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 否 |

2020年度：

| 资产组或资产组组合 | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---|----------|
| 商誉账面价值 | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 62,222,338.49 | 山东创新药物研发有限公司 | 84,810,128.58 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 否 |

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对2020年末、2021年末、2022年末商誉未来可收回金额进行了评估，并出具评估报告《沃克森国际评报字（2023）第0262号》、《沃克森国际评报字（2023）第0261号》、《沃克森国际评报字（2023）第0264号》。在前期评估基础上，公司自行对2023年6月末商誉未来可收回金额进行了测算。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，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，确认是否发生减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

与商誉相关的资产或资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。用于计算使用价值的2020年、2021年、2022年、2023年1-6月税前折现率分别为12.57%、12.30%、11.23%、12.48%。根据与商誉相关的资产或资产组目前经营状况、业务特点、市场供需情况，并综合分析考虑资产组所包含的主要资产的销售期等因素，以未来1-5年期现金流量预测为基础，计算确定资产或资产组的预计未来现金流量现值。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：资产未来经营期内主营业务结构、收入成本构成、经营能力不会发生重大变化等。

根据评估结果，报告期各期末无需计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

2023年1-6月：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 装修及修缮工程 | 1,118,460.68 | 718,884.00 | 138,180.89 | - | 1,699,163.79 |
| 合计 | <u>1,118,460.68</u> | <u>718,884.00</u> | <u>138,180.89</u> | <u>-</u> | <u>1,699,163.79</u> |

2022年度：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 装修及修缮工程 | 232,918.89 | 1,006,216.23 | 120,674.44 | - | 1,118,460.68 |
| 合计 | <u>232,918.89</u> | <u>1,006,216.23</u> | <u>120,674.44</u> | <u>-</u> | <u>1,118,460.68</u> |

2021年度：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| 装修及修缮工程 | 611,039.22 | - | 378,120.33 | - | 232,918.89 |
| 合计 | <u>611,039.22</u> | <u>-</u> | <u>378,120.33</u> | <u>-</u> | <u>232,918.89</u> |

2020年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 装修及修缮工程 | 924,705.85 | 316,541.76 | 630,208.39 | - | 611,039.22 |
| 合计 | <u>924,705.85</u> | <u>316,541.76</u> | <u>630,208.39</u> | <u>-</u> | <u>611,039.22</u> |

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 资产减值准备 | 4,609,027.99 | 691,354.20 | 4,127,932.68 | 619,189.90 |
| 预计负债 | 12,352,853.90 | 1,852,928.08 | 13,441,037.06 | 2,016,155.55 |
| 可弥补亏损 | - | - | 20,759,357.64 | 3,113,903.65 |
| 递延收益 | 1,380,000.00 | 207,000.00 | 1,380,000.00 | 207,000.00 |
| 合计 | <u>18,341,881.89</u> | <u>2,751,282.28</u> | <u>39,708,327.38</u> | <u>5,956,249.10</u> |

接上表

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 资产减值准备 | 2,421,768.45 | 363,265.28 | 1,799,606.31 | 269,940.95 |
| 预计负债 | 7,718,717.55 | 1,157,807.62 | 3,093,547.78 | 464,032.17 |
| 可弥补亏损 | 3,635,809.67 | 545,371.45 | 10,496,608.96 | 1,574,491.34 |
| 递延收益 | 1,380,000.00 | 207,000.00 | 215,227.22 | 32,284.08 |
| <u>合计</u> | <u>15,156,295.67</u> | <u>2,273,444.35</u> | <u>15,604,990.27</u> | <u>2,340,748.54</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差 | 递延所得税 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税 |
| | 异 | 负债 | | 负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,979.17 | 446.88 | 8,504.63 | 1,275.69 |
| 固定资产加速折旧 | 14,653,226.44 | 2,197,983.97 | 15,753,003.67 | 2,362,950.55 |
| <u>合计</u> | <u>14,656,205.61</u> | <u>2,198,430.85</u> | <u>15,761,508.30</u> | <u>2,364,226.24</u> |

接上表

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差 | 递延所得税 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税 |
| | 异 | 负债 | | 负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 21,283.36 | 3,192.50 | 47,357.26 | 7,103.59 |
| 固定资产加速折旧 | 9,264,037.07 | 1,389,605.56 | 10,735,450.47 | 1,610,317.57 |
| <u>合计</u> | <u>9,285,320.43</u> | <u>1,392,798.06</u> | <u>10,782,807.73</u> | <u>1,617,421.16</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,295,592.63 | 9,974.45 | 45,332.83 | 14,968.21 |
| 可抵扣亏损 | 1,738,418.97 | 1,410,523.51 | 2,050,142.26 | 2,076,780.22 |
| <u>合计</u> | <u>4,034,011.60</u> | <u>1,420,497.96</u> | <u>2,095,475.09</u> | <u>2,091,748.43</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 备注 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 2021 年 | - | - | - | 535,260.55 | 2016 年亏损 |
| 2022 年 | - | - | 616,685.41 | 616,685.41 | 2017 年亏损 |
| 2023 年 | 142,195.07 | 279,361.39 | 511,076.87 | 511,076.87 | 2018 年亏损 |

| 年份 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
| 2024 年 | 309,297.12 | 309,297.12 | 309,297.12 | 309,297.12 | 2019 年亏损 |
| 2025 年 | 104,460.27 | 104,460.27 | 104,460.27 | 104,460.27 | 2020 年亏损 |
| 2026 年 | 508,622.59 | 508,622.59 | 508,622.59 | - | 2021 年亏损 |
| 2027 年 | 208,782.14 | 208,782.14 | - | - | 2022 年亏损 |
| 2028 年 | 465,061.78 | - | - | - | 2023 年亏损 |
| <u>合计</u> | <u>1,738,418.97</u> | <u>1,410,523.51</u> | <u>2,050,142.26</u> | <u>2,076,780.22</u> | |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备工程款 | 8,901,918.24 | - | 8,901,918.24 |
| <u>合计</u> | <u>8,901,918.24</u> | <u>-</u> | <u>8,901,918.24</u> |

续上表:

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备工程款 | 31,028,693.82 | - | 31,028,693.82 |
| <u>合计</u> | <u>31,028,693.82</u> | <u>-</u> | <u>31,028,693.82</u> |

续上表:

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备工程款 | 1,134,340.00 | - | 1,134,340.00 |
| <u>合计</u> | <u>1,134,340.00</u> | <u>-</u> | <u>1,134,340.00</u> |

续上表:

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备工程款 | 673,992.00 | - | 673,992.00 |
| <u>合计</u> | <u>673,992.00</u> | <u>-</u> | <u>673,992.00</u> |

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 抵押加保证借款 | - | - | - | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 51,500,000.00 | 63,500,000.00 | - | - |
| 信用证贴现 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 票据贴现 | 8,400,000.00 | - | - | - |
| 应付短期借款利息 | 52,215.27 | 70,989.72 | - | 42,361.11 |
| 合计 | <u>69,952,215.27</u> | <u>73,570,989.72</u> | <u>-</u> | <u>50,042,361.11</u> |

2. 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

1. 应付票据列示

| 种类 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,920,169.34 | 19,403,741.11 | - | - |
| 合计 | <u>8,920,169.34</u> | <u>19,403,741.11</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

2. 期末不存在已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,603,740.62 | 5,597,299.33 | 2,409,494.82 | 2,325,834.08 |
| 1-2 年（含 2 年） | - | 14,990.00 | 102,794.10 | 43,158.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 7,965.00 | 8,265.00 | - | 22,351.10 |
| 合计 | <u>4,611,705.62</u> | <u>5,620,554.33</u> | <u>2,512,288.92</u> | <u>2,391,343.18</u> |

2. 各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预收款 | 120,006,699.62 | 51,636,587.89 | 64,133,309.79 | 43,584,720.01 |
| 合计 | <u>120,006,699.62</u> | <u>51,636,587.89</u> | <u>64,133,309.79</u> | <u>43,584,720.01</u> |

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-6月：

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 3,714,778.64 | 15,098,974.70 | 15,198,291.32 | 3,615,462.02 |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | - | 989,872.15 | 989,872.15 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>3,714,778.64</u> | <u>16,088,846.85</u> | <u>16,188,163.47</u> | <u>3,615,462.02</u> |

2022年度：

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 4,184,746.46 | 25,852,854.16 | 26,322,821.98 | 3,714,778.64 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | - | 1,591,644.41 | 1,591,644.41 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>4,184,746.46</u> | <u>27,444,498.57</u> | <u>27,914,466.39</u> | <u>3,714,778.64</u> |

2021年度：

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,310,463.35 | 19,867,174.72 | 18,992,891.61 | 4,184,746.46 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | - | 1,056,185.04 | 1,056,185.04 | - |
| 三、辞退福利 | - | 23,000.00 | 23,000.00 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>3,310,463.35</u> | <u>20,946,359.76</u> | <u>20,072,076.65</u> | <u>4,184,746.46</u> |

2020年度：

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,364,327.16 | 16,748,401.42 | 16,802,265.23 | 3,310,463.35 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | - | 83,307.06 | 83,307.06 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>3,364,327.16</u> | <u>16,831,708.48</u> | <u>16,885,572.29</u> | <u>3,310,463.35</u> |

2. 短期薪酬列示

2023年1-6月：

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,714,778.64 | 13,695,749.85 | 13,795,066.47 | 3,615,462.02 |
| 二、职工福利费 | - | 655,616.50 | 655,616.50 | - |
| 三、社会保险费 | - | 553,281.82 | 553,281.82 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 537,591.01 | 537,591.01 | - |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工伤保险费 | - | 15,166.77 | 15,166.77 | - |
| 生育保险费 | - | 524.04 | 524.04 | - |
| 四、住房公积金 | - | 179,587.70 | 179,587.70 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 14,738.83 | 14,738.83 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>3,714,778.64</u> | <u>15,098,974.70</u> | <u>15,198,291.32</u> | <u>3,615,462.02</u> |

2022年度:

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,184,746.46 | 23,702,397.85 | 24,172,365.67 | 3,714,778.64 |
| 二、职工福利费 | - | 877,856.24 | 877,856.24 | - |
| 三、社会保险费 | - | 897,260.44 | 897,260.44 | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 870,688.03 | 870,688.03 | - |
| 工伤保险费 | - | 25,596.81 | 25,596.81 | - |
| 生育保险费 | - | 975.60 | 975.60 | - |
| 四、住房公积金 | - | 304,047.77 | 304,047.77 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 71,291.86 | 71,291.86 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>4,184,746.46</u> | <u>25,852,854.16</u> | <u>26,322,821.98</u> | <u>3,714,778.64</u> |

2021年度:

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,310,463.35 | 18,126,244.26 | 17,251,961.15 | 4,184,746.46 |
| 二、职工福利费 | - | 710,363.60 | 710,363.60 | - |
| 三、社会保险费 | - | 603,232.98 | 603,232.98 | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 579,610.78 | 579,610.78 | - |
| 工伤保险费 | - | 16,808.78 | 16,808.78 | - |
| 生育保险费 | - | 6,813.42 | 6,813.42 | - |
| 四、住房公积金 | - | 217,008.50 | 217,008.50 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 210,325.38 | 210,325.38 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>3,310,463.35</u> | <u>19,867,174.72</u> | <u>18,992,891.61</u> | <u>4,184,746.46</u> |

2020年度：

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,364,327.16 | 14,927,970.68 | 14,981,834.49 | 3,310,463.35 |
| 二、职工福利费 | - | 693,998.18 | 693,998.18 | - |
| 三、社会保险费 | - | 460,239.19 | 460,239.19 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 451,520.76 | 451,520.76 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,539.72 | 1,539.72 | - |
| 生育保险费 | - | 7,178.71 | 7,178.71 | - |
| 四、住房公积金 | - | 196,947.50 | 196,947.50 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 469,245.87 | 469,245.87 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>3,364,327.16</u> | <u>16,748,401.42</u> | <u>16,802,265.23</u> | <u>3,310,463.35</u> |

3. 设定提存计划列示

2023年1-6月：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1. 基本养老保险 | - | 953,789.52 | 953,789.52 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 36,082.63 | 36,082.63 | - |
| 合计 | - | <u>989,872.15</u> | <u>989,872.15</u> | - |

2022年度：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | - | 1,534,954.78 | 1,534,954.78 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 56,689.63 | 56,689.63 | - |
| 合计 | - | <u>1,591,644.41</u> | <u>1,591,644.41</u> | - |

2021年度：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | - | 1,019,209.90 | 1,019,209.90 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 36,975.14 | 36,975.14 | - |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <u>合计</u> | <u>—</u> | <u>1,056,185.04</u> | <u>1,056,185.04</u> | <u>—</u> |

2020年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | — | 80,227.50 | 80,227.50 | — |
| 2. 失业保险费 | — | 3,079.56 | 3,079.56 | — |
| <u>合计</u> | <u>—</u> | <u>83,307.06</u> | <u>83,307.06</u> | <u>—</u> |

4. 辞退福利

2023年1-6月：

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|----------|----------|
| 辞退福利 | — | — |
| <u>合计</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

2022年度：

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|----------|----------|
| 辞退福利 | — | — |
| <u>合计</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

2021年度：

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|------------------|----------|
| 辞退福利 | 23,000.00 | — |
| <u>合计</u> | <u>23,000.00</u> | <u>—</u> |

2020年度：

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|----------|----------|
| 辞退福利 | — | — |
| <u>合计</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

（二十五）应交税费

| 税费项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 8,476,187.75 | 5,682,101.32 | 4,732,724.05 | 1,106,313.75 |
| 增值税 | 5,866,383.14 | 2,998,910.68 | 1,160,171.32 | 844,174.33 |
| 土地使用税 | 42,694.22 | 58,365.41 | 56,205.72 | 40,534.52 |
| 房产税 | 18,782.43 | 18,782.43 | 18,782.43 | 18,782.43 |
| 城市维护建设税 | 410,339.25 | 209,923.76 | 81,356.00 | 58,797.69 |
| 教育费附加 | 293,099.46 | 149,945.58 | 58,111.48 | 41,998.35 |

| 税费项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 18,081.45 | 38,274.45 | 17,142.74 | 4,700.29 |
| 印花税及其他 | 35,530.05 | 21,360.40 | 46,563.93 | 7,798.94 |
| 合计 | <u>15,161,097.75</u> | <u>9,177,664.03</u> | <u>6,171,057.67</u> | <u>2,123,100.30</u> |

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | - | - | - | - |
| 应付股利 | 93,170.80 | 93,170.80 | - | 14,931.00 |
| 其他应付款 | 66,369,778.58 | 66,053,774.61 | 23,308,334.30 | 25,021,947.36 |
| 合计 | <u>66,462,949.38</u> | <u>66,146,945.41</u> | <u>23,308,334.30</u> | <u>25,036,878.36</u> |

2. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付普通股股利 | 93,170.80 | 93,170.80 | - | 14,931.00 |
| 合计 | <u>93,170.80</u> | <u>93,170.80</u> | - | <u>14,931.00</u> |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 设备及工程款 | 41,842,648.44 | 56,403,911.66 | 18,383,085.64 | 849,518.28 |
| 药物研发及临床服务费 | 3,155,082.66 | 2,957,807.71 | 2,099,680.13 | 1,884,722.15 |
| 往来款及其他 | 2,175,235.67 | 2,994,425.89 | 1,995,568.53 | 20,678,706.93 |
| 服务咨询费 | 10,943,941.54 | 1,332,359.08 | 636,000.00 | 1,550,000.00 |
| 押金及保证金 | 8,252,870.27 | 2,365,270.27 | 194,000.00 | 59,000.00 |
| 合计 | <u>66,369,778.58</u> | <u>66,053,774.61</u> | <u>23,308,334.30</u> | <u>25,021,947.36</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|----------------------|-----------|
| 兴润建设集团有限公司 | 15,542,928.59 | 尚未支付 |
| 合计 | <u>15,542,928.59</u> | |

（二十七）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 450,039.05 | 428,111.12 | 319,479.44 | - |
| 合计 | <u>450,039.05</u> | <u>428,111.12</u> | <u>319,479.44</u> | <u>-</u> |

（二十八）其他流动负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 11,531,131.21 | 400,573.73 | 607,585.21 | 779,379.01 |
| 合计 | <u>11,531,131.21</u> | <u>400,573.73</u> | <u>607,585.21</u> | <u>779,379.01</u> |

（二十九）租赁负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 应付租赁款 | 77,508.74 | 306,978.86 | - | - |
| 合计 | <u>77,508.74</u> | <u>306,978.86</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

（三十）预计负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 预计负债 | 12,352,853.90 | 13,441,037.06 | 7,718,717.55 | 3,093,547.78 |
| 合计 | <u>12,352,853.90</u> | <u>13,441,037.06</u> | <u>7,718,717.55</u> | <u>3,093,547.78</u> |

（三十一）递延收益

1. 递延收益情况

2023年1-6月：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|---------------------|----------|------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,488,333.33 | - | 10,000.00 | 1,478,333.33 |
| 合计 | <u>1,488,333.33</u> | <u>-</u> | <u>10,000.00</u> | <u>1,478,333.33</u> |

2022年度：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|----------|------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,536,345.66 | - | 48,012.33 | 1,488,333.33 |
| 合计 | <u>1,536,345.66</u> | <u>-</u> | <u>48,012.33</u> | <u>1,488,333.33</u> |

2021年度：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 428,923.36 | 1,380,000.00 | 272,577.70 | 1,536,345.66 |
| 合计 | <u>428,923.36</u> | <u>1,380,000.00</u> | <u>272,577.70</u> | <u>1,536,345.66</u> |

2020年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 271,046.62 | 1,448,800.00 | 1,290,923.26 | 428,923.36 |
| 合计 | <u>271,046.62</u> | <u>1,448,800.00</u> | <u>1,290,923.26</u> | <u>428,923.36</u> |

2. 涉及政府补助的项目:

2023年1-6月:

| 项目名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 2023 年 6 月 30 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------|---------------------|--------------|-----------------|------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 济南市中小企业创 新基金补助 | 108,333.33 | - | - | 10,000.00 | - | 98,333.33 | 与资产相关 |
| 创新药物制剂生产 基地项目扶持资金 | 1,380,000.00 | - | - | - | - | 1,380,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>1,488,333.33</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10,000.00</u> | <u>-</u> | <u>1,478,333.33</u> | |

2022年度:

| 项目名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 2022 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 重大新药创制“十二 五”科技重大专项资 金资助 | 28,012.33 | - | - | 28,012.33 | - | - | 与资产相关 |
| 济南市中小企业创 新基金补助 | 128,333.33 | - | - | 20,000.00 | - | 108,333.33 | 与资产相关 |
| 创新药物制剂生产 基地项目扶持资金 | 1,380,000.00 | - | - | - | - | 1,380,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>1,536,345.66</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>48,012.33</u> | <u>-</u> | <u>1,488,333.33</u> | |

2021年度:

| 项目名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期新增补助 金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他变动 | 2021 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 重大新药创制“十二 五”科技重大专项资 金资助 | 65,362.81 | - | - | 37,350.48 | - | 28,012.33 | 与资产相关 |
| 疫情防控优惠贷款中 中央财政贴息及省级和 区级财政贴息 | 215,227.22 | - | - | - | 215,227.22 | - | 与收益相关 |
| 济南市中小企业创新 基金补助 | 148,333.33 | - | - | 20,000.00 | - | 128,333.33 | 与资产相关 |
| 创新药物制剂生产基 地项目扶持资金 | - | 1,380,000.00 | - | - | - | 1,380,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>428,923.36</u> | <u>1,380,000.00</u> | <u>-</u> | <u>57,350.48</u> | <u>215,227.22</u> | <u>1,536,345.66</u> | |

注: 疫情防控优惠贷款中央财政贴息及省级和区级财政贴息本期其他变动中计入财务费用

68,527.22元、应退回金额146,700.00元（已于2022年退回），详见附注六、（五十二）2. 政府补助退回情况。

2020年度：

| 项目名称 | 2019年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2020年12月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 重大新药创制“十二五”科技重大专项资金资助 | 102,713.29 | - | - | 37,350.48 | - | 65,362.81 | 与资产相关 |
| 疫情防控优惠贷款中中央财政贴息及省级和区级财政贴息 | - | 1,448,800.00 | - | - | 1,233,572.78 | 215,227.22 | 与收益相关 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 168,333.33 | - | - | 20,000.00 | - | 148,333.33 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>271,046.62</u> | <u>1,448,800.00</u> | <u>-</u> | <u>57,350.48</u> | <u>1,233,572.78</u> | <u>428,923.36</u> | |

注：疫情防控优惠贷款中央财政贴息及省级和区级财政贴息本期其他变动中计入财务费用1,233,572.78元。

（三十二）股本

2023年1-6月：

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2023年6月30日 |
|------|-----------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 股份合计 | <u>105,000,000.00</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>105,000,000.00</u> |

2022年度：

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 股份合计 | <u>105,000,000.00</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>105,000,000.00</u> |

2021年度：

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2021年12月31日 |
|------|-----------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 股份合计 | <u>105,000,000.00</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>105,000,000.00</u> |

2020年度：

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2020年12月31日 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 股份合计 | 105,000,000.00 | - | - | - | - | - | 105,000,000.00 |

注：关于股本的变动情况详见附注一、公司的基本情况所述。

（三十三）盈余公积

2023年1-6月：

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,397,689.48 | - | - | 13,397,689.48 |
| 合计 | 13,397,689.48 | - | - | 13,397,689.48 |

2022年度：

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,552,906.00 | 5,844,783.48 | - | 13,397,689.48 |
| 合计 | 7,552,906.00 | 5,844,783.48 | - | 13,397,689.48 |

2021年度：

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,188,984.82 | 4,363,921.18 | - | 7,552,906.00 |
| 合计 | 3,188,984.82 | 4,363,921.18 | - | 7,552,906.00 |

注：本期增加的盈余公积包括母公司计提的法定盈余公积4,284,409.49元，以及处置其他权益工具投资转入的盈余公积79,511.69元。

2020年度：

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,609,160.33 | 1,579,824.49 | - | 3,188,984.82 |
| 合计 | 1,609,160.33 | 1,579,824.49 | - | 3,188,984.82 |

（三十四）未分配利润

1. 分类列示

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 106,740,610.34 | 67,011,311.63 | 19,043,609.23 | 1,313,255.46 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | - | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 106,740,610.34 | 67,011,311.63 | 19,043,609.23 | 1,313,255.46 |

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 |
| 其他 | - | - | 715,605.27 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 5,844,783.48 | 4,284,409.49 | 1,579,824.49 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 30,009,000.00 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - | - |
| 期末未分配利润 | 206,320,652.57 | 106,740,610.34 | 67,011,311.63 | 19,043,609.23 |

2. 利润分配

①2022年派发现金股利

本公司于2022年4月28日的股东大会，审议通过《关于公司2021年度利润分配方案的议案》，以现有总股本105,000,000.00股为基数，向全体股东派发每股现金股利人民币0.2858元(含税)，共计派发现金股利30,009,000.00元（含税）。除零星小股东无法联系外，2022年6月28日已完成本次现金股利派发。

3. 其他调整事项

2021年9月，本公司将持有抚州农村商业银行股份有限公司的股份依照最近一次公开可查市场拍卖价格，100%转让实际控制人江鸿。此次转让收益金额795,116.96元转入留存收益，其中转让收益的10%增加盈余公积79,511.69元，转让收益的90%增加未分配利润715,605.27元。

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年度 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 191,772,391.76 | 22,476,815.03 | 184,024,746.12 | 30,129,687.75 |
| 其他业务 | 159,292.05 | 31,582.65 | 166,371.69 | 32,986.32 |
| 合计 | <u>191,931,683.81</u> | <u>22,508,397.68</u> | <u>184,191,117.81</u> | <u>30,162,674.07</u> |

接上表

| 项目 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 147,909,015.65 | 26,935,770.21 | 81,394,979.55 | 16,098,840.31 |

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 147,909,015.65 | 26,935,770.21 | 81,394,979.55 | 16,098,840.31 |

2. 不同主营业务类型收入成本的情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学药制剂生产销售业务 | 89,989,320.19 | 14,171,299.76 | 88,920,715.48 | 21,166,621.21 |
| 医药研发与定制化生产业务 | 101,783,071.57 | 8,305,515.27 | 95,104,030.64 | 8,963,066.54 |
| 合计 | 191,772,391.76 | 22,476,815.03 | 184,024,746.12 | 30,129,687.75 |

接上表

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学药制剂生产销售业务 | 62,236,391.67 | 11,173,871.20 | 66,083,300.03 | 11,104,372.56 |
| 医药研发与定制化生产业务 | 85,672,623.98 | 15,761,899.01 | 15,311,679.52 | 4,994,467.75 |
| 合计 | 147,909,015.65 | 26,935,770.21 | 81,394,979.55 | 16,098,840.31 |

（三十六）税金及附加

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 580,402.58 | 430,232.68 | 363,709.61 | 452,352.98 |
| 教育费附加（含地方） | 414,644.00 | 307,308.98 | 259,792.61 | 323,109.26 |
| 房产税 | 37,564.86 | 75,129.72 | 75,129.72 | 75,129.72 |
| 土地使用税 | 85,388.45 | 273,996.17 | 224,822.88 | 224,822.88 |
| 印花税及其他 | 82,737.90 | 82,636.02 | 194,892.93 | 34,907.09 |
| 合计 | 1,200,737.79 | 1,169,303.57 | 1,118,347.75 | 1,110,321.93 |

（三十七）销售费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 营销推广费 | 17,207,372.56 | 19,670,439.52 | 19,488,090.50 | 21,330,586.86 |
| 职工薪酬 | 1,354,686.18 | 2,754,156.23 | 2,114,102.58 | 1,999,076.30 |
| 办公费、折旧及其他 | 672,070.81 | 793,598.10 | 845,281.75 | 812,665.90 |
| 差旅及招待费 | 231,501.88 | 317,059.62 | 157,543.24 | 167,697.15 |
| 合计 | 19,465,631.43 | 23,535,253.47 | 22,605,018.07 | 24,310,026.21 |

（三十八）管理费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,519,201.75 | 5,887,509.30 | 4,823,882.18 | 3,410,027.03 |
| 办公费及其他 | 847,107.77 | 2,086,619.43 | 1,098,950.75 | 1,327,873.42 |
| 折旧与摊销 | 753,348.43 | 1,300,204.34 | 1,304,996.17 | 1,270,740.60 |
| 差旅及招待费 | 1,044,389.99 | 1,762,461.82 | 1,093,160.49 | 528,471.99 |
| 租赁费用 | 308,457.81 | 492,315.31 | 604,574.07 | 334,418.15 |
| 中介服务费 | 416,320.00 | 436,769.79 | 516,545.18 | 535,643.18 |
| <u>合计</u> | <u>6,888,825.75</u> | <u>11,965,879.99</u> | <u>9,442,108.84</u> | <u>7,407,174.37</u> |

（三十九）研发费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,370,056.75 | 12,298,905.79 | 6,670,693.47 | 6,109,353.81 |
| 物料消耗 | 4,819,781.85 | 10,299,460.30 | 3,351,862.01 | 3,442,924.73 |
| 折旧与摊销 | 2,512,265.06 | 3,337,889.46 | 1,859,825.09 | 1,815,123.63 |
| 办公费及其他 | 2,066,812.02 | 2,166,312.34 | 1,567,196.78 | 1,270,222.16 |
| 租赁费用 | 740,479.97 | 1,163,397.64 | 958,183.95 | 739,175.76 |
| 临床试验费及注册评审费 | 11,282,554.65 | 10,933,437.48 | 16,363,871.68 | 5,582,055.79 |
| <u>合计</u> | <u>28,791,950.30</u> | <u>40,199,403.01</u> | <u>30,771,632.98</u> | <u>18,958,855.88</u> |

（四十）财务费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | 1,160,973.33 | 1,852,735.58 | 1,639,857.77 | 1,286,621.89 |
| 减：利息收入 | 144,278.81 | 430,397.33 | 2,120,253.21 | 2,200,814.39 |
| 手续费及其他 | 34,564.09 | 87,070.81 | 21,205.28 | 12,886.28 |
| <u>合计</u> | <u>1,051,258.61</u> | <u>1,509,409.06</u> | <u>-459,190.16</u> | <u>-901,306.22</u> |

（四十一）其他收益

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 2022 年度省级科技揭榜挂帅专项经费 | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 东乡区工业企业高质量发展政策补助 | 863,624.00 | - | - | 959,675.00 |
| 2021 年度第三批省级人才发展专项资金 | 280,000.00 | 420,000.00 | - | - |
| 企业研究开发财政补助 | 106,850.00 | - | 846,100.00 | 958,700.00 |
| 个税手续费返还 | 80,499.16 | 278,700.19 | 77,098.68 | 14,864.51 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 10,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 2022 年济南市科技创新发展资金 | 8,800.00 | - | - | - |
| 泉城 5150 引才倍增计划创新人才补助 | - | 300,000.00 | 500,000.00 | 400,000.00 |

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2020 年度省级“专精特新”中小企业补助 | - | 300,000.00 | - | - |
| 金种子企业关键产品提升计划、科技企业企业支持计划补助 | - | 300,000.00 | - | - |
| 山东省 2022 年科技型中小企业创新能力提升工程计划项目（第二批） | - | 200,000.00 | - | - |
| 2022 年山东省企业研究开发财政补助资金 | - | 180,000.00 | - | - |
| 稳岗补贴 | - | 52,927.68 | 13,512.74 | 45,301.64 |
| 重大新药创制“十二五”科技重大专项资金资助 | - | 28,012.33 | 37,350.48 | 37,350.48 |
| 企业上市挂牌奖励资金 | - | - | 1,500,000.00 | - |
| 企业技术改造资金 | - | - | 138,200.00 | 1,312,690.96 |
| 创新发展助力新旧动能转换政策资金补助 | - | - | 100,000.00 | - |
| 突出贡献企业奖 | - | - | 100,000.00 | - |
| 东乡区科技创新成果奖 | - | - | - | 915,000.00 |
| 2020 年度第二批省级人才发展专项资金 | - | - | - | 700,000.00 |
| 江西省科技厅科技助力经济 2020 重点专项项目奖励 | - | - | - | 500,000.00 |
| 治疗新冠肺炎疫情应急科技攻关项目补助 | - | - | - | 300,000.00 |
| 2019 年度市级科技计划项目经费 | - | - | - | 100,000.00 |
| 第七批专精特新中小企业认定补助 | - | - | - | 100,000.00 |
| 济南市高新技术企业认定财政补助资金 | - | - | - | 100,000.00 |
| 其他 | 65,662.20 | 181,114.25 | 73,085.90 | 107,164.20 |
| 合计 | 2,415,435.36 | 2,260,754.45 | 3,405,347.80 | 6,570,746.79 |

（四十二）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -21,817.19 | -80,747.43 | -44,377.71 | -34,688.85 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 |
| 合计 | -21,817.19 | -80,747.43 | 76,750.29 | 86,439.15 |

（四十三）信用减值损失

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | 318,728.15 | -865,909.55 | -189,063.35 | 208,992.14 |
| 其他应收款坏账损失 | -14,648.13 | 6,637.33 | -60,147.95 | -39,639.13 |
| 合计 | 304,080.02 | -859,272.22 | -249,211.30 | 169,353.01 |

（四十四）资产减值损失

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 合同资产坏账损失 | -789,650.95 | -1,159,750.68 | -510,896.94 | -311,632.69 |
| 存货跌价损失 | -2,720,256.16 | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>-3,509,907.11</u> | <u>-1,159,750.68</u> | <u>-510,896.94</u> | <u>-311,632.69</u> |

（四十五）资产处置收益

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|----------|-----------------|----------|
| 出售资产收益 | - | - | 9,429.10 | - |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,429.10</u> | <u>-</u> |

（四十六）营业外收入

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他 | 149,206.10 | 12,560.72 | 62,022.88 | 5,399.76 |
| <u>合计</u> | <u>149,206.10</u> | <u>12,560.72</u> | <u>62,022.88</u> | <u>5,399.76</u> |

（四十七）营业外支出

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产报废毁损损失 | 99,412.77 | 5,899.13 | 46,128.70 | 10,109.78 |
| 罚款支出 | - | - | - | 2,000.00 |
| 其他 | 73.76 | 75,184.60 | 63,361.97 | 3,180.00 |
| <u>合计</u> | <u>99,486.53</u> | <u>81,083.73</u> | <u>109,490.67</u> | <u>15,289.78</u> |

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 8,643,179.24 | 2,869,950.13 | 8,800,091.41 | 1,824,925.68 |
| 递延所得税费用 | 3,039,171.43 | -2,711,376.57 | -157,318.91 | -219,020.63 |
| <u>合计</u> | <u>11,682,350.67</u> | <u>158,573.56</u> | <u>8,642,772.50</u> | <u>1,605,905.05</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 111,262,392.90 | 75,741,655.75 | 60,179,279.12 | 20,916,083.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,689,358.94 | 11,361,248.36 | 9,026,891.87 | 3,137,412.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -130,463.94 | -188,710.92 | -17,370.60 | 5,242.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - | - | - |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 3,272.57 | 12,112.12 | 6,656.66 | 5,203.33 |
| 非应税收入的影响 | -137,245.59 | -1,006,238.17 | -1,317,697.50 | -468,169.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 67,232.33 | 351,545.89 | 5,633,410.03 | 1,705,673.16 |

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 加计扣除的技术开发费用 | -4,826,422.20 | -7,213,438.42 | -4,702,592.64 | -2,782,719.22 |
| 固定资产一次性加计扣除 | - | -3,141,070.87 | - | - |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | -6,858.32 | -21,210.02 | - | -2,254.35 |
| 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 | 23,476.88 | 4,335.59 | 13,474.68 | 5,516.49 |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>11,682,350.67</u> | <u>158,573.56</u> | <u>8,642,772.50</u> | <u>1,605,905.05</u> |

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 144,278.81 | 430,397.33 | 1,707,746.26 | 1,703,618.68 |
| 政府补助 | 2,409,636.16 | 2,221,985.17 | 4,722,540.62 | 7,962,196.31 |
| 往来款及其他 | 13,329,968.18 | 2,276,144.74 | 343,198.58 | 324,593.34 |
| <u>合计</u> | <u>15,883,883.15</u> | <u>4,928,527.24</u> | <u>6,773,485.46</u> | <u>9,990,408.33</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 费用性支出 | 21,429,909.08 | 40,352,154.07 | 46,135,764.73 | 31,494,727.34 |
| 往来款及其他 | 2,907,654.60 | 10,657,676.67 | 1,160,683.58 | 333,624.80 |
| <u>合计</u> | <u>24,337,563.68</u> | <u>51,009,830.74</u> | <u>47,296,448.31</u> | <u>31,828,352.14</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| 信用证/票据贴现 | 8,295,875.00 | 9,733,000.00 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>8,295,875.00</u> | <u>9,733,000.00</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 长期应付款 | 219,727.50 | 470,399.24 | 467,536.56 | - |
| 股东往来资金清算 | - | - | 4,615,704.37 | - |
| 支付 IPO 相关费用 | - | 1,428,301.85 | 188,679.22 | 377,358.49 |
| <u>合计</u> | <u>219,727.50</u> | <u>1,898,701.09</u> | <u>5,271,920.15</u> | <u>377,358.49</u> |

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|---------|---------|---------|
|------|--------------|---------|---------|---------|

一、将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 99,580,042.23 | 75,583,082.19 | 51,536,506.62 | 19,310,178.26 |
| 加：资产减值准备 | 3,509,907.11 | 1,159,750.68 | 510,896.94 | 311,632.69 |
| 信用减值损失 | -304,080.02 | 859,272.22 | 249,211.30 | -169,353.01 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,851,684.15 | 5,927,262.07 | 4,973,701.73 | 3,799,975.48 |
| 无形资产摊销 | 427,136.80 | 836,321.36 | 807,347.46 | 715,392.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 138,180.89 | 120,674.44 | 378,120.33 | 630,208.39 |
| 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） | - | - | -9,429.10 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-” 号填列） | 99,412.77 | 5,899.13 | 46,128.70 | 10,109.78 |
| 公允价值变动损失（收益以“-” 号填列） | - | - | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,160,973.33 | 1,852,735.58 | 1,295,878.04 | 2,022,998.96 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 292,167.96 | 410,518.26 | 697,736.30 | 210,695.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列） | 3,204,966.82 | -3,682,804.75 | 67,304.19 | -551,025.49 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-” 号填列） | -165,795.39 | 971,428.18 | -224,623.10 | 332,004.86 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -362,474.64 | -5,724,882.76 | -8,233,154.39 | -4,716,607.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列） | -34,455,682.90 | -56,773,802.09 | -30,888,614.61 | -2,106,058.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列） | 104,386,184.70 | 14,236,431.41 | 30,271,330.37 | 21,014,823.16 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 181,362,623.81 | 35,781,885.92 | 51,478,340.78 | 40,814,975.69 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资 活动： | | | | |
| 债务转为资本 | - | - | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - | - | - |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 |
| 减：现金的期初余额 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 | 11,993,626.29 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - | - | - |

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | - | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 139,465,805.31 | 3,836,943.43 | -41,633,231.46 | 73,798,331.50 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 |
| 其中：库存现金 | - | - | - | 6,304.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,785,653.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 187,461,475.07 | 47,995,669.76 | 44,158,726.33 | 85,791,957.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - | - | - |

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 账面价值 | 2022 年 12 月 31 日 账面价值 | 2021 年 12 月 31 日 账面价值 | 2020 年 12 月 31 日 账面价值 | 受限原因 |
|------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 货币资金 | 4,587,311.07 | 10,452,743.59 | 1,004,805.22 | - | 注 1 |
| 固定资产 | - | - | - | 9,412,343.81 | 注 2 |
| 无形资产 | - | - | - | 7,577,390.04 | 注 2 |
| 合计 | <u>4,587,311.07</u> | <u>10,452,743.59</u> | <u>1,004,805.22</u> | <u>16,989,733.85</u> | |

注 1：截止 2023 年 6 月 30 日止存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,587,311.07 元，其中票据保证金 3,578,305.74 元、农民工保证金账户限制款项 1,009,005.33 元。截至 2022 年 12 月 31 日止存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,452,743.59 元，其中票据保证金 9,445,002.67 元、农民工保证金账户限制款项 1,007,740.92 元。截至 2021 年 12 月 31 日止存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,004,805.22 元，其中农民工保证金账户限制款项 1,004,805.22 元。

注 2：2020 年 2 月 28 日，本公司与中国农业银行股份有限公司抚州东乡支行签订《最高额抵押合同》(合同编号为 36100620200000934)，将账面原值为 13,344,607.26 元，2020 年末账面价值为 9,412,343.81 元的房屋建筑物，及账面原值为 9,081,673.00 元，2020 年末账面价值为 7,577,390.04 元的土地使用权(东土国用(2015)第 A852 号、A853 号、A854 号)抵押给抚州东乡支行，取得以下两笔借款：借款金额 42,000,000.00 元，借款起始日为 2020 年 2 月 28 日，

到期日为 2021 年 2 月 27 日，抵押期限为 2020 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日；借款金额 8,000,000.00 元，借款起始日为 2020 年 3 月 2 日，到期日为 2021 年 2 月 27 日，抵押期限为 2020 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日。截至 2021 年 12 月 31 日止，上述两笔借款均已如期归还，相关抵押关系已解除。

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

2023 年 1-6 月：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| 2022 年度省级科技揭榜挂帅专项经费 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 东乡区工业企业高质量发展政策补助 | 863,624.00 | 其他收益 | 863,624.00 |
| 2021 年度第三批省级人才发展专项资金 | 280,000.00 | 其他收益 | 280,000.00 |
| 企业研究开发财政补助 | 106,850.00 | 其他收益 | 106,850.00 |
| 个税手续费返还 | 80,499.16 | 其他收益 | 80,499.16 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 2022 年济南市科技创新发展资金 | 8,800.00 | 其他收益 | 8,800.00 |
| 其他 | 65,662.20 | 其他收益 | 65,662.20 |
| <u>合计</u> | <u>2,415,435.36</u> | | <u>2,415,435.36</u> |

2022 年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 2021 年度第三批省级人才发展专项资金 | 420,000.00 | 其他收益 | 420,000.00 |
| 泉城 5150 引才倍增计划创新人才补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2020 年度省级“专精特新”中小企业补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 金种子企业关键产品提升计划、科技企业企业支持计划补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 个税手续费返还 | 278,700.19 | 其他收益 | 278,700.19 |
| 山东省 2022 年科技型中小企业创新能力提升工程计划项目（第二批） | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2022 年山东省企业研究开发财政补助资金 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 稳岗补贴 | 52,927.68 | 其他收益 | 52,927.68 |
| 重大新药创制“十二五”科技重大专项资金资助 | 28,012.33 | 其他收益 | 28,012.33 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 其他 | 181,114.25 | 其他收益 | 181,114.25 |
| <u>合计</u> | <u>2,260,754.45</u> | | <u>2,260,754.45</u> |

2021 年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 企业上市挂牌奖励资金 | 1,500,000.00 | 其他收益 | 1,500,000.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|---------------------|------|---------------------|
| 创新药物制剂生产基地项目扶持资金 | 1,380,000.00 | 递延收益 | - |
| 企业研究开发财政补助 | 846,100.00 | 其他收益 | 846,100.00 |
| 泉城 5150 引才倍增计划创新人才补助 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 财政贴息及省级和区级财政贴息 | 215,227.22 | 财务费用 | 215,227.22 |
| 企业技术改造资金 | 138,200.00 | 其他收益 | 138,200.00 |
| 创新发展助力新旧动能转换政策资金补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 突出贡献企业奖 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 重大新药创制“十二五”科技重大专项资金资助 | 37,350.48 | 其他收益 | 37,350.48 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 稳岗补贴 | 13,512.74 | 其他收益 | 13,512.74 |
| 个税手续费返还 | 77,098.68 | 其他收益 | 77,098.68 |
| 其他 | 73,085.90 | 其他收益 | 73,085.90 |
| 合计 | 5,000,575.02 | | 3,620,575.02 |

2020 年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 财政贴息及省级和区级财政贴息 | 1,448,800.00 | 财务费用 | 1,233,572.78 |
| 企业技术改造资金 | 1,312,690.96 | 其他收益 | 1,312,690.96 |
| 东乡区工业企业高质量发展政策补助 | 959,675.00 | 其他收益 | 959,675.00 |
| 企业研究开发财政补助 | 958,700.00 | 其他收益 | 958,700.00 |
| 东乡区科技创新成果奖 | 915,000.00 | 其他收益 | 915,000.00 |
| 2020 年度第二批省级人才发展专项资金 | 700,000.00 | 其他收益 | 700,000.00 |
| 江西省科技厅科技助力经济 2020 重点专项项目奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 泉城 5150 引才倍增计划创新人才补助 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 治疗新冠肺炎疫情应急科技攻关项目补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2019 年度市级科技计划项目经费 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 第七批专精特新中小企业认定补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 济南市高新技术企业认定财政补助资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 稳岗补贴 | 45,301.64 | 其他收益 | 45,301.64 |
| 重大新药创制“十二五”科技重大专项资金资助 | 37,350.48 | 其他收益 | 37,350.48 |
| 济南市中小企业创新基金补助 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 个税手续费返还 | 14,864.51 | 其他收益 | 14,864.51 |
| 其他 | 107,164.20 | 其他收益 | 107,164.20 |
| 合计 | 8,019,546.79 | | 7,804,319.57 |

2. 政府补助退回情况

2022 年度：

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| 疫情防控优惠贷款中央财政贴息及省级和区级财政贴息 | 146,700.00 | 因提前偿还借款退回部分财政贴息 |
| <u>合计</u> | <u>146,700.00</u> | |

2020 年度、2021 年度及 2023 年 1-6 月均不存在退回政府补助情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内本公司无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内本公司无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内本公司无反向购买事项。

（四）处置子公司

报告期内本公司无处置子公司的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|--------|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 广州施美药业科技有限公司 | 广东省 | 广州 | 销售 | 100.00 | - | 100.00 | 设立 |
| 山东创新药物研发有限公司 | 山东省 | 济南 | 研发 | 100.00 | - | 100.00 | 合并 |
| 广东创新谷药物临床研究有限公司 | 广东省 | 广州 | 研发 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 山东科新药业有限公司 | 山东省 | 济南 | 研发、生产 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 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 | |

一、联营企业

| | | | | | | |
|--------------|-----|----|-------|-----|---|-----|
| 广东希黛医药科技有限公司 | 广东省 | 广州 | 研发、销售 | 15% | - | 权益法 |
|--------------|-----|----|-------|-----|---|-----|

注：广东希黛医药科技有限公司尚未正式开展经营活动，仍处于前期项目研发阶段，其目前所从事的醋酸钙片及碳酸镧咀嚼片的研发活动均委托本公司及本公司之全资子公司山东创新药物研发有限公司负责，现阶段本公司对被投资单位的生产经营决策具有重大影响。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 192,048,786.14 | - | - | 192,048,786.14 |
| 应收票据 | 816,624.98 | - | - | 816,624.98 |
| 应收账款 | 21,636,177.92 | - | - | 21,636,177.92 |
| 应收款项融资 | - | - | 18,435,321.07 | 18,435,321.07 |
| 其他应收款 | 601,003.20 | - | - | 601,003.20 |

（2）2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 58,448,413.35 | - | - | 58,448,413.35 |
| 应收票据 | 1,476,631.40 | - | - | 1,476,631.40 |
| 应收账款 | 28,644,657.12 | - | - | 28,644,657.12 |
| 应收款项融资 | - | - | 781,480.00 | 781,480.00 |
| 其他应收款 | 341,388.99 | - | - | 341,388.99 |

（3）2021年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 45,163,531.55 | - | - | 45,163,531.55 |
| 应收票据 | 1,996,088.58 | - | - | 1,996,088.58 |
| 应收账款 | 13,569,026.63 | - | - | 13,569,026.63 |
| 应收款项融资 | - | - | 1,298,834.84 | 1,298,834.84 |
| 其他应收款 | 251,738.07 | - | - | 251,738.07 |

(4) 2020年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 85,791,957.79 | - | - | 85,791,957.79 |
| 应收票据 | 2,037,223.00 | - | - | 2,037,223.00 |
| 应收账款 | 11,580,531.37 | - | - | 11,580,531.37 |
| 应收款项融资 | - | - | 3,094,774.41 | 3,094,774.41 |
| 其他应收款 | 15,626,504.58 | - | - | 15,626,504.58 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | - | 69,952,215.27 | 69,952,215.27 |
| 应付票据 | - | 8,920,169.34 | 8,920,169.34 |
| 应付账款 | - | 4,611,705.62 | 4,611,705.62 |
| 其他应付款 | - | 66,462,949.38 | 66,462,949.38 |
| 租赁负债 | - | 77,508.74 | 77,508.74 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 450,039.05 | 450,039.05 |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | - | 73,570,989.72 | 73,570,989.72 |
| 应付票据 | - | 19,403,741.11 | 19,403,741.11 |
| 应付账款 | - | 5,620,554.33 | 5,620,554.33 |
| 其他应付款 | - | 66,146,945.41 | 66,146,945.41 |
| 租赁负债 | - | 306,978.86 | 306,978.86 |

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|------------|------------|
| 一年内到期的非流动负债 | - | 428,111.12 | 428,111.12 |

(3) 2021年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | - | 2,512,288.92 | 2,512,288.92 |
| 其他应付款 | - | 23,308,334.30 | 23,308,334.30 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 319,479.44 | 319,479.44 |

(4) 2020年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | - | 50,042,361.11 | 50,042,361.11 |
| 应付账款 | - | 2,391,343.18 | 2,391,343.18 |
| 其他应付款 | - | 25,036,878.36 | 25,036,878.36 |

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置信用期限。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（六）的披露。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临利率变动的风险。

2. 外汇风险

本公司暂不面临外汇风险。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人信息

本公司的控股股东及实际控制人为江鸿先生。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”之“（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------|
| 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 郑旭平 | 董事、董事会秘书 |
| 江样其 | 董事 |
| 赵利军 | 董事 |
| 贺晋 | 独立董事 |
| 刘培庆 | 独立董事 |
| 严洁明 | 独立董事 |
| 廖东方 | 监事会主席 |
| 周娟 | 监事 |
| 杨建国 | 监事 |
| 海南省康哲创业投资有限公司 | 直接持有公司 4.76%的股权，视同关联方披露 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-----------------------|
| 西藏康哲药业发展有限公司 | 与持股 4.76%的康哲创投受同一集团控制 |
| 海南康哲美丽科技有限公司 | 与持股 4.76%的康哲创投受同一集团控制 |
| 深圳市康哲药业有限公司 | 与持股 4.76%的康哲创投受同一集团控制 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 广东希黛医药科技有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 1,505,008.59 | 2,451,220.48 | 5,634,451.32 | 1,731,890.67 |
| 西藏康哲药业发展有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 12,772.48 | 11,266,303.17 | 32,113,696.83 | - |
| 海南康哲美丽科技有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 3,072,940.90 | 24,125,692.94 | 579,307.06 | - |
| 深圳市康哲药业有限公司 | 销售商品/提供劳务 | - | - | 500,000.00 | - |
| 合计 | | <u>4,590,721.97</u> | <u>37,843,216.59</u> | <u>38,827,455.21</u> | <u>1,731,890.67</u> |

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|--------------|----------|------------------|------------------|------------|----|
| 江鸿 | 1,350.00 | 2019 年 10 月 12 日 | 2022 年 10 月 11 日 | 是 | |
| 江鸿 | 6,750.00 | 2020 年 2 月 28 日 | 2023 年 2 月 27 日 | 是 | 注 |
| 江鸿 | 900.00 | 2020 年 3 月 4 日 | 2022 年 3 月 3 日 | 是 | |
| 山东创新药物研发有限公司 | 5,000.00 | 2022 年 3 月 18 日 | 2025 年 3 月 17 日 | 否 | |
| 江鸿 | 6,750.00 | 2022 年 3 月 25 日 | 2025 年 3 月 24 日 | 否 | |
| 江鸿 | 5,000.00 | 2022 年 11 月 14 日 | 2025 年 11 月 13 日 | 否 | |

注：2022年3月25日，江鸿与中国农业银行股份有限公司协商一致，终止担保期为2020年2月28日至2023月2月27日的《最高额保证协议》，重新签订担保协议。

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------------|---------------|------------|-----------|-------------------|
| 拆入 | | | | |
| 江鸿 | 10,900,491.00 | 2019-11-28 | 2021-11-1 | 应付未付款项 |
| 抚州鸿汇投资合伙企业 (有限合伙) | 3,810,000.00 | 2019-11-28 | 2021-11-1 | 应付未付款项 |
| 抚州鸿康投资合伙企业 (有限合伙) | 3,790,000.00 | 2019-11-28 | 2021-11-1 | 应付未付款项 |
| 拆出 | | | | |
| 江鸿 | 4,787,277.95 | 2018-7-16 | 2021-11-1 | 应退回 2018 年现金股利分红款 |
| 抚州鸿汇投资合伙企业 (有限合伙) | 1,628,298.14 | 2018-7-16 | 2021-11-1 | 应退回 2018 年现金股利分红款 |
| 抚州鸿康投资合伙企业 (有限合伙) | 1,619,423.91 | 2018-7-16 | 2021-11-1 | 应退回 2018 年现金股利分红款 |
| 江鸿 | 1,823,139.54 | 2019-7-1 | 2021-11-1 | 应退回 2019 年现金股利分红款 |
| 抚州鸿汇投资合伙企业 (有限合伙) | 605,079.07 | 2019-7-1 | 2021-11-1 | 应退回 2019 年现金股利分红款 |
| 抚州鸿康投资合伙企业 (有限合伙) | 601,781.39 | 2019-7-1 | 2021-11-1 | 应退回 2019 年现金股利分红款 |

(2) 关联方资金拆借款项利息

拆入资金利息费用

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|----------|--------------|----------|-------------------|-------------------|
| 江鸿 | 拆入资金利息费用 | - | - | 432,659.91 | 519,191.88 |
| 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 拆入资金利息费用 | - | - | 151,225.68 | 181,470.82 |
| 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 拆入资金利息费用 | - | - | 150,431.85 | 180,518.22 |
| <u>合计</u> | | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>734,317.44</u> | <u>881,180.92</u> |

拆出资金利息收入

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|----------|--------------|----------|-------------------|-------------------|
| 江鸿 | 拆出资金利息收入 | - | - | 246,437.09 | 297,033.10 |
| 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | 拆出资金利息收入 | - | - | 83,261.82 | 100,354.77 |
| 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | 拆出资金利息收入 | - | - | 82,808.04 | 99,807.84 |
| <u>合计</u> | | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>412,506.95</u> | <u>497,195.71</u> |

4. 关联方股权转让

2021年9月1日，公司与江鸿签署《股份转让协议》，约定将公司持有的抚州农村商业银行1,211,280股股份（占比为0.0934%）全部转让给实际控制人江鸿，转让价格179.51万元。本次转让单价系参考第三方成交价格确定，江鸿于2021年9月30日完成了上述转让价款的支付。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,843,896.88 | 4,223,046.13 | 2,864,812.53 | 1,863,019.05 |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 广东希黛医药科技有限公司 | - | - | 400,000.00 | 20,000.00 |
| 合同资产 | 西藏康哲药业发展有限公司 | 3,214,191.64 | 160,709.58 | 3,200,000.00 | 160,000.00 |
| 合同资产 | 海南康哲美丽科技有限公司 | 1,044,014.27 | 52,200.71 | - | - |
| 应收账款 | 广东希黛医药科技有限公司 | 400,000.00 | 20,000.00 | - | - |
| 其他应收款 | 广东希黛医药科技有限公司 | 183,600.00 | 9,180.00 | - | - |
| 其他应收款 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | - | - | - | - |

接上表

| 项目名称 | 关联方 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|------------------|------------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 广东希黛医药科技有限公司 | 800,000.00 | 40,000.00 | - | - |
| 合同资产 | 西藏康哲药业发展有限公司 | 5,681,885.37 | 284,094.27 | - | - |
| 合同资产 | 海南康哲美丽科技有限公司 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 广东希黛医药科技有限公司 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 广东希黛医药科技有限公司 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 江鸿 | - | - | 9,121,002.85 | - |
| 其他应收款 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | - | - | 3,026,394.05 | - |
| 其他应收款 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | - | - | 3,010,012.44 | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| 合同负债 | 广东希黛医药科技有限公司 | 907,585.95 | 2,847,788.78 |
| 合同负债 | 海南康哲美丽科技有限公司 | 6,179,635.48 | 8,550,000.00 |
| 其他应付款 | 江鸿 | - | - |
| 其他应付款 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | - | - |
| 其他应付款 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | - | - |

接上表

| 项目名称 | 关联方 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 广东希黛医药科技有限公司 | 6,079,127.21 | 11,287,099.30 |
| 合同负债 | 海南康哲美丽科技有限公司 | 17,356,325.48 | - |
| 其他应付款 | 江鸿 | - | 11,466,495.26 |
| 其他应付款 | 抚州鸿汇投资合伙企业（有限合伙） | - | 4,007,832.94 |
| 其他应付款 | 抚州鸿康投资合伙企业（有限合伙） | - | 3,986,794.45 |

十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

报告期内，本公司无需说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,062,437.55 | 27,488,994.17 | 12,312,239.36 | 11,132,883.92 |
| 1-2 年（含 2 年） | 270,876.74 | 284,427.23 | 143,636.00 | 172,862.83 |
| 2-3 年（含 3 年） | 89,390.26 | 64,809.00 | 45,016.20 | 87,478.70 |
| 3-4 年（含 4 年） | - | 7,500.00 | 79,835.00 | 55,990.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | - | 4,645.00 | 55,990.00 | 135,547.50 |
| 5 年以上 | - | - | 149,872.35 | 110,927.24 |

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 账面余额合计 | <u>8,422,704.55</u> | <u>27,850,375.40</u> | <u>12,786,588.91</u> | <u>11,695,690.19</u> |
| 坏账准备 | 457,026.63 | 1,429,801.13 | 878,062.28 | 847,534.33 |
| 账面价值合计 | <u>7,965,677.92</u> | <u>26,420,574.27</u> | <u>11,908,526.63</u> | <u>10,848,155.86</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,422,704.55 | 100.00 | 457,026.63 | 5.43 | 7,965,677.92 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>8,422,704.55</u> | <u>100.00</u> | <u>457,026.63</u> | <u>5.43</u> | <u>7,965,677.92</u> |

接上表：

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,850,375.40 | 100.00 | 1,429,801.13 | 5.13 | 26,420,574.27 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>27,850,375.40</u> | <u>100.00</u> | <u>1,429,801.13</u> | <u>5.13</u> | <u>26,420,574.27</u> |

接上表：

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,786,588.91 | 100.00 | 878,062.28 | 6.87 | 11,908,526.63 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>12,786,588.91</u> | <u>100.00</u> | <u>878,062.28</u> | <u>6.87</u> | <u>11,908,526.63</u> |

接上表：

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,695,690.19 | 100.00 | 847,534.33 | 7.25 | 10,848,155.86 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>11,695,690.19</u> | <u>100.00</u> | <u>847,534.33</u> | <u>7.25</u> | <u>10,848,155.86</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合的应收账款

| 名称 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,062,437.55 | 403,121.88 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 270,876.74 | 27,087.67 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 89,390.26 | 26,817.08 | 30.00 |
| <u>合计</u> | <u>8,422,704.55</u> | <u>457,026.63</u> | <u>5.43</u> |

接上表：

| 名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 27,488,994.17 | 1,374,449.71 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 284,427.23 | 28,442.72 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 64,809.00 | 19,442.70 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 7,500.00 | 3,750.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 4,645.00 | 3,716.00 | 80.00 |
| <u>合计</u> | <u>27,850,375.40</u> | <u>1,429,801.13</u> | <u>5.13</u> |

接上表：

| 名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 12,312,239.36 | 615,611.97 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 143,636.00 | 14,363.60 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 45,016.20 | 13,504.86 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 79,835.00 | 39,917.50 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 55,990.00 | 44,792.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 149,872.35 | 149,872.35 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>12,786,588.91</u> | <u>878,062.28</u> | <u>6.87</u> |

接上表：

| 名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,132,883.92 | 556,644.20 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 172,862.83 | 17,286.28 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 87,478.70 | 26,243.61 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 55,990.00 | 27,995.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 135,547.50 | 108,438.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 110,927.24 | 110,927.24 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>11,695,690.19</u> | <u>847,534.33</u> | <u>7.25</u> |

3. 坏账准备的情况

(1) 2023 年 1-6 月:

| 类别 | 2022 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | 2023 年 6 月 |
|-----------|---------------------|--------------------|----------|----------|----------|-------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 30 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,429,801.13 | -972,774.50 | - | - | - | 457,026.63 |
| <u>合计</u> | <u>1,429,801.13</u> | <u>-972,774.50</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>457,026.63</u> |

(2) 2022 年度:

| 类别 | 2021 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | 2022 年 12 月 |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 31 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 878,062.28 | 899,955.90 | - | 348,217.05 | - | 1,429,801.13 |
| <u>合计</u> | <u>878,062.28</u> | <u>899,955.90</u> | <u>=</u> | <u>348,217.05</u> | <u>=</u> | <u>1,429,801.13</u> |

(3) 2021 年度:

| 类别 | 2020 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | 2021 年 12 月 |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 31 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 847,534.33 | 138,109.43 | - | 107,581.48 | - | 878,062.28 |
| <u>合计</u> | <u>847,534.33</u> | <u>138,109.43</u> | <u>=</u> | <u>107,581.48</u> | <u>=</u> | <u>878,062.28</u> |

(4) 2020 年度:

| 类别 | 2019 年 12 月 | 本期变动金额 | | | | 2020 年 12 月 |
|-----------|---------------------|--------------------|----------|-----------------|----------|-------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 31 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,087,351.42 | -235,012.30 | - | 4,804.79 | - | 847,534.33 |
| <u>合计</u> | <u>1,087,351.42</u> | <u>-235,012.30</u> | <u>=</u> | <u>4,804.79</u> | <u>=</u> | <u>847,534.33</u> |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|----------|
| 实际核销的应收账款 | - | 348,217.05 | 107,581.48 | 4,804.79 |

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 截止2023年6月30日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备计提金额 |
|-----------------|--------------|----------------|-----------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,006,527.86 | 11.95 | 52,465.89 |
| 宁波美诺华药业股份有限公司 | 900,000.00 | 10.69 | 45,000.00 |
| 重庆和源医药有限公司 | 751,400.00 | 8.92 | 37,570.00 |
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公司 | 748,639.32 | 8.89 | 37,431.97 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比 例 (%) | 坏账准备计提 金额 |
|--------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 广东希黛医药科技有限公司 | 400,000.00 | 4.75 | 20,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>3,806,567.18</u> | <u>45.20</u> | <u>192,467.86</u> |

(2) 截止2022年12月31日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比 例 (%) | 坏账准备计提 金额 |
|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 重庆华森制药股份有限公司 | 9,000,000.00 | 32.32 | 450,000.00 |
| 宁波美诺华药业股份有限公司 | 4,500,000.00 | 16.16 | 225,000.00 |
| 宁波美舒医药科技有限公司 | 2,800,000.00 | 10.05 | 140,000.00 |
| 国药控股股份有限公司 | 1,584,635.61 | 5.69 | 81,371.28 |
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公司 | 1,467,230.74 | 5.27 | 73,361.54 |
| <u>合计</u> | <u>19,351,866.35</u> | <u>69.49</u> | <u>969,732.82</u> |

(3) 截止2021年12月31日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比 例 (%) | 坏账准备计提 金额 |
|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,705,847.44 | 13.34 | 85,292.37 |
| 华东医药股份有限公司 | 1,489,635.41 | 11.65 | 74,481.77 |
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公司 | 1,278,921.43 | 10.00 | 63,946.07 |
| 四川坤豪药业有限责任公司 | 1,240,959.93 | 9.71 | 62,048.00 |
| 重药控股股份有限公司 | 1,019,800.37 | 7.98 | 51,348.82 |
| <u>合计</u> | <u>6,735,164.58</u> | <u>52.68</u> | <u>337,117.03</u> |

(4) 截止2020年12月31日应收账款余额前五名:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的 比例 (%) | 坏账准备计提金 额 |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,806,513.86 | 15.45 | 91,167.49 |
| 华东医药股份有限公司 | 1,635,478.32 | 13.98 | 81,773.92 |
| 重药控股股份有限公司 | 918,445.20 | 7.85 | 45,922.26 |
| 四川坤豪药业有限责任公司 | 777,120.00 | 6.64 | 38,856.00 |
| 西安怡康医药连锁有限责任公司 | 738,960.00 | 6.32 | 36,948.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,876,517.38</u> | <u>50.24</u> | <u>294,667.67</u> |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 100,621,972.18 | 125,829,998.69 | 46,491,324.70 | 40,777,799.67 |
| 合计 | <u>100,621,972.18</u> | <u>125,829,998.69</u> | <u>46,491,324.70</u> | <u>40,777,799.67</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 100,634,041.23 | 125,832,242.43 | 46,493,320.81 | 26,148,813.70 |
| 1-2 年 (含 2 年) | - | - | - | 6,348,137.23 |
| 2-3 年 (含 3 年) | - | - | - | 8,282,244.65 |
| 账面余额合计 | <u>100,634,041.23</u> | <u>125,832,242.43</u> | <u>46,493,320.81</u> | <u>40,779,195.58</u> |
| 坏账准备 | 12,069.05 | 2,243.74 | 1,996.11 | 1,395.91 |
| 合计 | <u>100,621,972.18</u> | <u>125,829,998.69</u> | <u>46,491,324.70</u> | <u>40,777,799.67</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 股东应退回超分款及利息 | - | - | - | 15,157,409.34 |
| 往来款及其他 | 100,634,041.23 | 125,832,242.43 | 46,493,320.81 | 25,621,786.24 |
| 合计 | <u>100,634,041.23</u> | <u>125,832,242.43</u> | <u>46,493,320.81</u> | <u>40,779,195.58</u> |

(3) 坏账准备计提情况

①2023年6月30日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | - | 2,243.74 | - | 2,243.74 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本期计提 | - | 9,825.31 | - | 9,825.31 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | = | 12,069.05 | = | 12,069.05 |

①2022年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | - | 1,996.11 | - | 1,996.11 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 247.63 | - | 247.63 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | = | 2,243.74 | = | 2,243.74 |

2021年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | - | 1,395.91 | - | 1,395.91 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本期计提 | - | 600.20 | - | 600.20 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | = | 1,996.11 | = | 1,996.11 |

2020年12月31日坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | - | 2,201.23 | - | 2,201.23 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | -805.32 | - | -805.32 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | = | 1,395.91 | = | 1,395.91 |

（4）坏账准备的情况

①2023年1-6月：

| 类别 | 2022 年 12 月 | | 本期变动金额 | | 2023 年 6 月 | |
|-----------|-----------------|-----------------|----------|----------|------------|------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 30 日 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,243.74 | 9,825.31 | - | - | - | 12,069.05 |
| 合计 | 2,243.74 | 9,825.31 | = | = | = | 12,069.05 |

①2022年度：

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 计提 | 本期变动金额 | | 其他变动 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | 收回或转 回 | 转销或核 销 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,996.11 | 247.63 | - | - | - | 2,243.74 |
| <u>合计</u> | <u>1,996.11</u> | <u>247.63</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>2,243.74</u> |

2021年度：

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | 计提 | 本期变动金额 | | 其他变动 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | 收回或转 回 | 转销或核 销 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,395.91 | 600.20 | - | - | - | 1,996.11 |
| <u>合计</u> | <u>1,395.91</u> | <u>600.20</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>1,996.11</u> |

2020年度：

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 计提 | 本期变动金额 | | 其他变动 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------|-----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | 收回或转 回 | 转销或核 销 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,201.23 | -805.32 | - | - | - | 1,395.91 |
| <u>合计</u> | <u>2,201.23</u> | <u>-805.32</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>1,395.91</u> |

报告期内无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①截止 2023 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 往来款及其他 | 95,986,831.09 | 1 年以内 | 95.38 | - |
| 山东科新药业有限公司 | 往来款及其他 | 2,327,845.00 | 1 年以内 | 2.31 | - |
| 广州施美药业科技有限公司 | 往来款及其他 | 2,077,984.24 | 1 年以内 | 2.06 | - |
| 广东希黛医药科技有限公司 | 往来款及其他 | 183,600.00 | 1 年以内 | 0.18 | 9,180.00 |
| <u>合计</u> | | <u>100,576,260.33</u> | | <u>99.94</u> | <u>9,180.00</u> |

注：除上述主要单位外，剩余款项均为代扣个人社保公积金金额。

①截止 2022 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|------------------------|--------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 往来款及其他 | 87,337,367.62 | 1 年以内 | 69.41 | - |
| 山东科新药业有限公司 | 往来款及其他 | 38,450,000.00 | 1 年以内 | 30.56 | - |
| <u>合计</u> | | <u>125,787,367.62</u> | | <u>99.97</u> | <u>-</u> |

注：除上述主要单位外，剩余款项均为代扣个人社保公积金金额。

截止 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------|--------|----------------------|-------|------------------------|--------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 往来款及其他 | 46,453,398.67 | 1 年以内 | 99.91 | - |
| <u>合计</u> | | <u>46,453,398.67</u> | | <u>99.91</u> | <u>-</u> |

注：除上述主要单位外，剩余款项均为代扣个人社保公积金金额。

截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 山东创新药物研发有限公司 | 往来款及其他 | 25,593,868.00 | 1 年以内 | 62.76 | - |
| 江鸿 | 股东应退回分 红款及利息 | 9,121,002.85 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 22.37 | - |
| 抚州鸿汇投资合伙企业（有限股 东应退回分 红款及利息 | | 3,026,394.05 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 7.42 | - |
| 抚州鸿康投资合伙企业（有限股 东应退回分 红款及利息 | | 3,010,012.44 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 7.38 | - |
| <u>合计</u> | | <u>40,751,277.34</u> | | <u>99.93</u> | <u>-</u> |

注：除上述主要单位外，剩余款项均为代扣个人社保公积金金额。

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 74,141,140.01 | - | 74,141,140.01 |
| <u>合计</u> | <u>74,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>74,141,140.01</u> |

续上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 44,141,140.01 | - | 44,141,140.01 |
| <u>合计</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>44,141,140.01</u> |

续上表：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 44,141,140.01 | - | 44,141,140.01 |
| <u>合计</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>44,141,140.01</u> |

续上表：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 44,141,140.01 | - | 44,141,140.01 |
| <u>合计</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>44,141,140.01</u> |

1. 对子公司投资

2023 年 1-6 月：

| 被投资单位 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------|
| 广州施美药业科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 山东创新药物研发有限公司 | 39,141,140.01 | 30,000,000.00 | - | 69,141,140.01 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>74,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

2022 年度：

| 被投资单位 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
| 广州施美药业科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 山东创新药物研发有限公司 | 39,141,140.01 | - | - | 39,141,140.01 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

2021 年度：

| 被投资单位 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------------|--------------|
| 广州施美药业科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 山东创新药物研发有限公司 | 39,141,140.01 | - | - | 39,141,140.01 | - | - |
| 合计 | <u>44,141,140.01</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

2020 年度：

| 被投资单位 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------------|--------------|
| 广州施美药业科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 山东创新药物研发有限公司 | 39,141,140.01 | - | - | 39,141,140.01 | - | - |
| 合计 | <u>44,141,140.01</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>44,141,140.01</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,120,559.97 | 28,159,186.97 | 163,250,500.60 | 38,462,429.91 |
| 其他业务 | 159,292.05 | 31,582.65 | 166,371.69 | 32,986.32 |
| 合计 | <u>108,279,852.02</u> | <u>28,190,769.62</u> | <u>163,416,872.29</u> | <u>38,495,416.23</u> |

接上表

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 131,064,829.32 | 25,909,381.38 | 75,178,019.49 | 17,199,092.02 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>131,064,829.32</u> | <u>25,909,381.38</u> | <u>75,178,019.49</u> | <u>17,199,092.02</u> |

2. 不同主营业务类型收入的情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学药制剂生产销售业务 | 89,989,320.19 | 14,171,299.76 | 88,920,715.48 | 21,166,621.21 |
| 医药研发与定制化生产业务 | 18,131,239.78 | 13,987,887.21 | 74,329,785.12 | 17,295,808.70 |
| 合计 | <u>108,120,559.97</u> | <u>28,159,186.97</u> | <u>163,250,500.60</u> | <u>38,462,429.91</u> |

接上表

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学药制剂生产销售业务 | 62,236,391.67 | 11,173,871.20 | 66,083,300.03 | 11,104,372.56 |
| 医药研发与定制化生产业务 | 68,828,437.65 | 14,735,510.18 | 9,094,719.46 | 6,094,719.46 |

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 131,064,829.32 | 25,909,381.38 | 75,178,019.49 | 17,199,092.02 |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|--------------|---------|------------|------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 |
| 合计 | - | - | 121,128.00 | 121,128.00 |

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 说明 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -99,412.77 | -5,899.13 | -36,699.60 | -10,109.78 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - | - | - | |
| (3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,415,435.36 | 2,260,754.45 | 3,473,875.02 | 7,804,319.57 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | 412,506.95 | 497,195.71 | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - | - | - | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | - | - | - | - | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - | - | - | |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - | - | - | |
| (9) 债务重组损益 | - | - | - | - | |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | - | - | - | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - | - | - | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - | - | - | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - | - | - | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以 | - | - | - | - | |

| 非经常性损益明细 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 说明 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| 及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | | | | |
| （15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | 202,163.98 | 294,909.18 | - | |
| （16）对外委托贷款取得的损益 | - | - | - | - | |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - | - | - | |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - | - | - | |
| （19）受托经营取得的托管费收入 | - | - | - | - | |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 149,132.34 | -62,623.88 | -1,339.09 | 219.76 | |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | -734,317.44 | -881,180.92 | |
| 非经常性损益合计 | 2,465,154.93 | 2,394,395.42 | 3,408,935.02 | 7,410,444.34 | |
| 减：所得税影响金额 | 369,024.63 | 337,639.28 | 477,799.21 | 1,111,941.08 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 2,096,130.30 | 2,056,756.14 | 2,931,135.81 | 6,298,503.26 | |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 2,096,130.30 | 2,056,756.14 | 2,931,135.81 | 6,298,503.26 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | - | - | - | - | |

注：2021年度其他符合非经常性损益定义的损益项目系股东拆入资金利息支出734,317.44元；2020年度其他符合非经常性损益定义的损益项目系股东拆入资金利息支出881,180.92元。

（二）净资产收益率及每股收益

2023年1-6月：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 | 每股收益 | |
|-------------------------|----------|--------|--------|
| | 益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 36.22 | 0.95 | 0.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 35.46 | 0.93 | 0.93 |

2022年度：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 | 每股收益 | |
|-------------------------|----------|--------|--------|
| | 益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 38.30 | 0.72 | 0.72 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 37.26 | 0.70 | 0.70 |

2021年度:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 33.64 | 0.49 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.73 | 0.46 | 0.46 |

2020年度:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.42 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.07 | 0.12 | 0.12 |





911101085923425568



“...and I have been thinking about you ever since.”

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

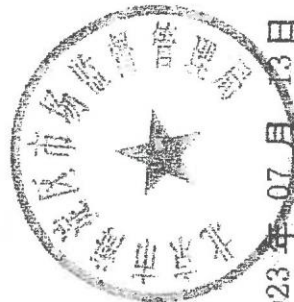
范围

[illegible]

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-5区域



登记机关

2023年07月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

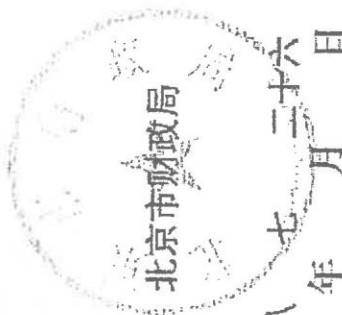
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 段颖
Full name 女
性别
Sex 1990-11-28
出生日期 Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业) 深圳分所
Working unit
身份证号码 362432199011280089
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



段颖

110101505074
深圳市注册会计师协会

年 月 日
月 日 日

证书编号: 110101505074
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized by: CPA

发证日期: 2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance



姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110101501068

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2012 年 03 月 16 日

於祝安
110101501068
深圳市注册会计师协会

年 月 日