江苏知原药业股份有限公司

2020年-2023年6月审计报告

目　　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表……第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表……第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表…… 第 11—14 页

三、财务报表附注……第 15—178 页

报告编码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙234M51D6WP

审 计 报 告

天健审〔2023〕9528号

江苏知原药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏知原药业股份有限公司（以下简称知原药业公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了知原药业公司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，我们独立于知原药业公司，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2020年度、2021年度及2022年度、2023年1-6月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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

由于营业收入是知原药业公司关键业绩指标之一，可能存在知原药业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

知原药业公司的营业收入主要来自于销售药品、功效性护肤品和提供市场推广服务，属于在某一时点履行履约义务。2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度主营业务收入金额分别为人民币489,219,963.24元、848,326,947.87元、508,032,310.39元及380,749,505.79元。

知原药业公司销售模式及收入确认的具体方法详见附注三（二十五）之说明。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于药品销售收入，以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、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 实地走访和视频询问部分主要客户以判断销售收入的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。

截至 2023 年 6 月 30 日，知原药业公司应收账款账面余额为 86,761,260.06 元，坏账准备为 4,635,659.03 元，账面价值为 82,125,601.03 元；截至 2022 年 12 月 31 日，知原药业公司应收账款账面余额为人民币 71,640,773.96 元，坏账准备为人民币 3,825,918.47 元，账面价值为人民币 67,814,855.49 元；截至 2021 年 12 月 31 日，知原药业公司应收账款账面余额为人民币 57,017,814.05 元，坏账准备为人民币 3,023,938.59 元，账面价值为人民币 53,993,875.46 元；截至 2020 年 12 月 31 日，知原药业公司应收账款账面余额为人民币 61,148,620.09 元，坏账准备为人民币 3,810,173.95 元，账面价值为人民币 57,338,446.14 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 向客户函证应收账款，证实应收账款账户余额的真实性、准确性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估知原药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

知原药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督知原药业公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对知原药业公司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知原药业公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就知原药业公司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 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年九月二十五日

资 产 负 债 表（资 产）

会企01表

编制单位：江苏知原药业股份有限公司　　单位：人民币元

资	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	25[illegible], 390, 843. 21	105, 602, 745. 47	248, 242, 735. 70	109, 637, 799. 52	266, 284, 664. 36	180, 634, 760. 01	132, 289, 480. 96	74, 503, 733. 32
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	2	8[illegible], 125, 601. 03	65, 359, 283. 90	67, 814, 855. 49	42, 929, 790. 89	53, 993, 875. 46	35, 922, 128. 88	57, 338, 446. 14	36, 157, 098. 77
应收款项融资	3	3[illegible], 397, 325. 51	20, 657, 716. 88	36, 854, 773. 54	11, 970, 178. 22	11, 854, 072. 03	1, 154, 018. 00	13, 096, 153. 13	3, 793, 636. 22
预付款项	4	15, 675, 257. 44	7, 821, 143. 80	9, 145, 300. 32	5, 764, 976. 37	6, 486, 020. 01	2, 882, 160. 08	1, 909, 390. 87	1, 907, 251. 89
其他应收款	5	14, 859, 738. 70	18, 011, 523. 56	13, 697, 862. 76	17, 443, 196. 97	8, 583, 937. 67	970, 330. 90	20, 129, 517. 42	613, 031. 69
存货	6	81, 089, 423. 05	44, 474, 049. 32	88, 814, 293. 40	54, 815, 940. 80	41, 219, 986. 65	29, 710, 260. 59	30, 337, 178. 52	19, 237, 606. 79
合同资产									
持有待售资产	7	7, 099, 402. 14	7, 099, 402. 14						
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	7, 482, 334. 51	4, 778, 490. 56	1, 065, 149. 33	150, 000. 00	423, 293. 97		612, 341. 46	
流动资产合计		495, 119, 925. 59	273, 804, 355. 63	465, 634, 970. 54	242, 711, 882. 77	388, 845, 850. 15	251, 273, 658. 46	255, 712, 508. 50	136, 212, 358. 68
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资	9	47, 180, 398. 09	315, 023, 531. 52	24, 470, 486. 82	282, 313, 620. 25		193, 943, 133. 43		162, 662, 045. 43
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	202, 792, 346. 52	197, 395, 942. 34	176, 204, 838. 74	170, 556, 459. 21	122, 612, 862. 36	118, 632, 842. 49	112, 181, 369. 87	108, 456, 724. 56
在建工程	11	50, 981, 706. 00	9, 710, 057. 29	30, 789, 109. 11	22, 251, 954. 97	24, 031, 320. 00	23, 813, 888. 81	3, 497, 709. 77	3, 497, 709. 77
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	8, 655, 097. 22	307, 598. 72	11, 149, 723. 44	1, 112, 993. 20	5, 378, 498. 50	279, 839. 72		
无形资产	13	71, 182, 100. 17	40, 073, 356. 47	75, 976, 576. 86	43, 277, 324. 26	63, 959, 667. 76	37, 035, 042. 79	51, 901, 323. 26	21, 112, 586. 03
开发支出	14	26, 025, 724. 75	24, 564, 422. 77	24, 098, 006. 02	23, 160, 105. 28	18, 406, 753. 40	6, 414, 339. 65	19, 365, 899. 57	11, 086, 003. 48
商誉	15	28, 354, 293. 70		28, 464, 124. 75		28, 555, 646. 65		28, 621, 540. 53	
长期待摊费用	16	340, 136. 72		187, 754. 03		321, 182. 47		1, 120, 208. 59	
递延所得税资产	17	7, 168, 995. 40	5, 912, 873. 64	7, 011, 920. 62	5, 791, 576. 02	3, 978, 384. 19	3, 900, 001. 08	1, 476, 182. 67	2, 832, 082. 72
其他非流动资产	18	11, 224, 389. 77	8, 050, 889. 77	8, 267, 938. 57	5, 673, 584. 87	10, 121, 384. 00	8, 392, 575. 00	652, 000. 00	652, 000. 00
非流动资产合计		453, 905, 188. 34	601, 038, 672. 52	386, 620, 478. 96	554, 137, 618. 06	277, 365, 699. 33	392, 411, 662. 97	218, 816, 234. 26	310, 299, 151. 99
资产总计		949, 025, 113. 93	874, 843, 028. 15	852, 255, 449. 50	796, 849, 500. 83	666, 211, 549. 48	643, 685, 321. 43	474, 528, 742. 76	446, 511, 510. 67

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈 琪

3-2-1-9

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：江苏知原药业股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	19	31,932,898.61	24,925,801.39	41,948,497.78	34,940,145.42	64,677,446.11	54,665,223.89	59,974,769.45	50,062,669.45
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	20	7,685,500.00	7,685,500.00	9,373,400.00	9,373,400.00				
应付账款	21	22,461,747.96	18,488,617.02	22,984,725.05	18,530,800.39	12,657,359.21	10,922,928.56	7,033,004.04	5,511,724.99
预收款项									
合同负债	22	11,953,063.15	11,748,846.60	7,219,146.93	7,213,284.41	3,349,970.73	3,111,804.30	1,569,169.47	1,456,640.13
应付职工薪酬	23	15,049,279.85	8,401,222.21	32,167,852.28	21,649,179.08	14,621,763.92	9,197,521.32	12,919,116.48	7,850,705.65
应交税费	24	24,070,161.62	11,992,106.25	22,174,886.36	17,341,137.17	23,371,019.48	11,477,711.99	7,623,476.97	4,623,338.74
其他应付款	25	33,989,958.22	121,215,662.37	16,050,778.62	67,766,107.80	11,543,970.74	64,315,202.86	10,849,562.61	23,334,640.78
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	26	70,192,461.39	64,124,264.87	69,245,737.59	63,661,935.76	5,097,357.41	2,132,252.49	5,006,879.98	5,006,879.98
其他流动负债	27	1,708,026.81	1,681,478.66	851,246.60	850,484.48	254,671.29	223,709.72	177,438.87	160,624.21
流动负债合计		219,043,097.61	270,263,499.37	222,016,271.21	241,326,474.51	135,573,558.89	156,046,355.13	105,153,417.87	98,007,223.93
非流动负债：									
长期借款	28	100,685,437.48	64,414,188.83	32,080,852.73	13,508,112.25	61,082,943.06	61,082,943.06	52,572,239.81	52,572,239.81
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	29	3,202,526.34		4,067,407.76	129,991.58	2,139,443.72	161,372.47		
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	30	25,156,264.29	24,892,601.21	25,518,120.40	25,209,088.14	13,054,650.04	12,781,069.87	7,962,118.28	7,626,371.15
递延所得税负债	17	7,692,876.52	2,806,654.58	8,502,188.02	3,115,849.25	4,753,097.65	41,975.96	3,794,332.57	
其他非流动负债									
非流动负债合计		136,737,104.63	92,113,444.62	70,168,568.91	41,963,041.22	81,030,134.47	74,067,361.36	64,328,690.66	60,198,610.96
负债合计		355,780,202.24	362,376,943.99	292,184,840.12	283,289,515.73	216,603,693.36	230,113,716.49	169,482,108.53	158,205,834.89
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	31	129,900,000.00	129,900,000.00	129,900,000.00	129,900,000.00	129,900,000.00	129,900,000.00	124,500,000.00	124,500,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	32	209,742,849.15	197,873,883.05	209,399,587.15	197,530,621.05	214,067,132.99	196,683,489.05	149,108,290.97	120,096,304.05
减：库存股									
其他综合收益	33	112,926.36		127,016.38					
专项储备									
盈余公积	34	19,130,946.02	19,070,603.34	19,130,946.02	19,070,603.34	7,658,021.20	7,597,678.52	2,550,746.75	2,490,404.07
一般风险准备									
未分配利润	35	200,690,395.08	165,621,597.77	168,811,741.31	167,058,760.71	61,456,265.13	79,390,437.37	-12,441,595.83	41,218,967.66
归属于母公司所有者权益合计		559,577,116.61		527,369,290.86		413,081,419.32		263,717,441.89	
少数股东权益		33,667,795.08		32,701,318.52		36,526,436.80		41,329,192.34	
所有者权益合计		593,244,911.69	512,466,084.16	560,070,609.38	513,559,985.10	449,607,856.12	413,571,604.94	305,046,634.23	288,305,675.78
负债和所有者权益总计		949,025,113.93	874,843,028.15	852,255,449.50	796,849,500.83	666,211,549.48	643,685,321.43	474,528,742.76	446,511,510.67

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-10

利 润 表

编制单位：江苏知原药业股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	495,262,120.45	333,401,752.92	860,318,076.47	640,290,137.13	511,110,338.43	321,324,403.62	388,350,906.42	248,154,116.37
减：营业成本	1	138,771,853.32	93,655,818.55	237,579,524.96	176,225,805.28	130,528,161.50	76,563,352.20	110,234,435.24	49,423,831.82
税金及附加	2	5,607,531.03	4,058,547.42	8,904,991.51	6,883,867.32	6,477,263.68	4,039,353.02	4,786,165.96	3,570,345.03
销售费用	3	202,209,222.17	151,704,000.37	333,258,838.90	242,983,216.03	192,467,649.87	130,169,993.45	146,482,589.15	83,596,637.38
管理费用	4	46,281,629.63	29,615,639.28	87,211,227.82	61,275,959.21	57,624,085.25	37,543,091.51	48,028,409.51	37,938,491.98
研发费用	5	17,955,922.26	15,616,134.79	36,719,417.43	28,147,035.43	29,476,535.34	17,850,165.06	23,872,652.42	22,765,633.56
财务费用	6	2,221,462.30	2,188,980.45	4,277,923.57	3,611,687.65	4,434,698.98	3,937,335.39	5,941,356.16	5,451,511.83
其中：利息费用		3,039,091.96	2,512,352.75	5,855,716.22	5,021,115.37	4,761,950.02	4,110,040.85	6,150,297.13	5,532,694.81
利息收入		858,046.99	342,627.58	1,777,843.69	1,419,365.20	409,445.95	196,413.43	133,626.57	109,920.68
加：其他收益	7	7,654,381.02	7,486,384.08	8,573,336.09	8,324,039.35	17,128,070.02	16,463,946.31	14,821,392.74	14,635,717.10
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,099,204.76	-1,065,589.76	1,675,317.17	343,418.24	2,816,540.95	1,400,766.63	2,196,161.25	1,978,429.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,040,088.73	-1,040,088.73	-529,513.18	-529,513.18				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
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）	9	-810,769.16	-1,221,201.01	-895,811.81	-435,995.75	4,068,400.82	-63,090.18	-1,718,783.59	454,494.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,092,947.11	-940,019.02	-915,685.63	-652,757.47	-932,042.69	-1,823,333.12	-221,856.01	-9,255,698.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	244,664.44	79,099.45	72,896.75		1,323,245.69	-399,052.95		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,110,624.17	40,901,305.80	160,876,204.85	128,741,270.58	114,506,158.60	66,800,349.68	64,082,212.37	53,220,607.40
加：营业外收入	12	1,601,874.41	1,583,275.79	713,858.44	588,332.92	73,593.43	49,963.99	167,403.06	154,578.90
减：营业外支出	13	256,489.11	60,411.01	1,966,295.62	1,255,296.01	1,203,871.20	1,052,996.15	354,663.33	83,203.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,456,009.47	42,424,170.58	159,623,767.67	128,074,307.49	113,375,880.83	65,797,317.52	63,894,952.10	53,291,982.67
减：所得税费用	14	17,550,879.14	4,891,333.52	25,721,762.79	13,345,059.33	25,976,755.93	14,724,573.36	11,434,656.57	7,501,700.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,905,130.33	37,532,837.06	133,902,004.88	114,729,248.16	87,399,124.90	51,072,744.16	52,460,295.53	45,790,281.84
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,905,130.33	37,532,837.06	133,902,004.88	114,729,248.16	87,399,124.90	51,072,744.16	52,460,295.53	45,790,281.84
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,848,653.77		134,416,401.00		86,799,135.41		53,596,817.23	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,476.56		-514,396.12		599,989.49		-1,136,521.70	
五、其他综合收益的税后净额	15	-14,090.02		127,016.38					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,090.02		127,016.38					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,090.02		127,016.38					
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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额		-14,090.02		127,016.38					
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		70,891,040.31	37,532,837.06	134,029,021.26	114,729,248.16	87,399,124.90	51,072,744.16	52,460,295.53	45,790,281.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,834,563.75		134,543,417.38		86,799,135.41		53,596,817.23	
归属于少数股东的综合收益总额		56,476.56		-514,396.12		599,989.49		-1,136,521.70	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.55		1.03		0.69		0.43	
（二）稀释每股收益		0.55		1.03		0.69		0.43	

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-11

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：江苏知原药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		549,331,238.29	344,225,641.47	931,983,871.31	706,070,512.20	580,572,799.66	364,075,912.48	432,053,872.87	281,510,314.91
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金	1	18,732,807.58	18,472,046.39	23,528,508.58	23,913,141.05	26,234,502.47	24,021,160.05	17,390,246.16	16,683,666.10
经营活动现金流入小计		568,064,045.87	362,697,687.86	955,512,379.89	729,983,653.25	606,807,302.13	388,097,072.53	449,444,119.03	298,193,981.01
购买商品、接受劳务支付的现金		159,155,199.16	93,469,777.64	288,907,236.73	210,044,960.06	143,019,680.90	90,813,351.52	112,056,605.60	54,774,202.69
支付给职工以及为职工支付的现金		87,991,414.53	55,334,272.17	128,594,855.33	77,894,308.92	99,737,109.01	54,713,346.14	82,067,954.78	44,108,289.30
支付的各项税费		60,082,091.05	39,954,106.31	96,523,861.46	56,493,351.12	61,416,816.56	36,634,244.34	44,943,880.15	31,938,462.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	186,413,209.62	146,175,477.76	329,525,370.26	257,300,260.86	186,390,782.96	133,118,345.42	156,218,499.84	96,164,062.87
经营活动现金流出小计		493,641,914.36	334,933,633.88	843,551,323.78	601,732,880.96	490,564,389.43	315,279,287.42	395,286,940.37	226,985,017.41
经营活动产生的现金流量净额		74,422,131.51	27,764,053.98	111,961,056.11	128,250,772.29	116,242,912.70	72,817,785.11	54,157,178.66	71,208,963.60
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				869,600,000.00	343,600,000.00	670,050,000.00	343,200,000.00	595,740,000.00	407,650,000.00
取得投资收益收到的现金				2,269,041.07	920,496.33	2,607,862.79	1,424,818.61	2,255,514.38	1,520,554.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250.00		91,150.00		2,353,318.03	75,616.67		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,110,000.00	8,610,000.00		300,000.00	15,452,925.00		1,337,504.85	14,538,928.13
投资活动现金流入小计		5,110,250.00	8,610,000.00	871,960,191.07	344,820,496.33	690,464,105.82	344,700,435.28	599,333,019.23	423,709,482.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,822,256.86	29,150,481.19	87,671,776.52	75,855,986.04	61,915,650.09	56,736,237.16	29,355,154.38	26,724,285.34
投资支付的现金		23,750,000.00	33,750,000.00	894,600,000.00	432,500,000.00	669,850,000.00	374,481,088.00	595,739,999.00	511,116,551.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								44,697,131.39	
支付其他与投资活动有关的现金	4	407,000.00	3,000,000.00	6,110,000.00	19,110,000.00		300,000.00	1,300,000.00	4,245,000.00
投资活动现金流出小计		83,979,256.86	65,900,481.19	988,381,776.52	527,465,986.04	731,765,650.09	431,517,325.16	671,092,284.77	542,085,836.34
投资活动产生的现金流量净额		-78,869,006.86	-57,290,481.19	-116,421,585.45	-182,645,489.71	-41,301,544.27	-86,816,889.88	-71,759,265.54	-118,376,353.51
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		910,000.00				81,490,000.00	81,000,000.00	84,909,500.00	71,924,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		910,000.00				490,000.00		12,985,000.00	
取得借款收到的现金		81,550,000.00	54,900,000.00	78,690,000.00	49,890,000.00	102,100,000.00	92,100,000.00	137,900,000.00	123,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		35,000,000.00				46,200,000.00	2,205,000.00	10,800,000.00
筹资活动现金流入小计		82,460,000.00	89,900,000.00	78,690,000.00	49,890,000.00	183,590,000.00	219,300,000.00	225,014,500.00	205,724,500.00
偿还债务支付的现金		20,250,000.00	12,750,000.00	68,600,000.00	56,600,000.00	91,900,000.00	82,000,000.00	125,500,000.00	115,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,493,634.51	44,832,146.34	18,872,869.89	18,297,512.66	12,148,278.40	11,749,422.85	18,092,670.43	17,779,795.43
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	6	7,419,167.41	5,138,580.50	14,188,562.32	996,339.03	20,468,807.81	5,420,445.69	12,203,523.23	142,119.86
筹资活动现金流出小计		73,162,801.92	62,720,726.84	101,661,432.21	75,893,851.69	124,517,086.21	99,169,868.54	155,796,193.66	133,421,915.29
筹资活动产生的现金流量净额		9,297,198.08	27,179,273.16	-22,971,432.21	-26,003,851.69	59,072,913.79	120,130,131.46	69,218,306.34	72,302,584.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,315.22		16,632.89	28,208.62	-19,098.82		156,398.33	
五、现金及现金等价物净增加额		4,836,007.51	-2,347,154.05	-27,415,328.66	-80,370,360.49	133,995,183.40	106,131,026.69	51,772,617.79	25,135,194.80
加：期初现金及现金等价物余额		238,869,335.70	100,264,399.52	266,284,664.36	180,634,760.01	132,289,480.96	74,503,733.32	80,516,863.17	49,368,538.52
六、期末现金及现金等价物余额		243,705,343.21	97,917,245.47	238,869,335.70	100,264,399.52	266,284,664.36	180,634,760.01	132,289,480.96	74,503,733.32

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏知[illegible]药业股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

	2023年1-6月												2022年度											
	归属于母公司所有者权益												归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	[illegible],000.00				209,399,587.15		127,016.38		19,130,946.02		168,811,741.31	32,701,318.52	560,070,609.38	129,900,000.00				214,067,132.99				7,658,021.20		61,456,265.13	36,526,436.80	449,607,856.12
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	[illegible],000.00				209,399,587.15		127,016.38		19,130,946.02		168,811,741.31	32,701,318.52	560,070,609.38	129,900,000.00				214,067,132.99				7,658,021.20		61,456,265.13	36,526,436.80	449,607,856.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					343,262.00		-14,090.02				31,878,653.77	966,476.56	33,174,302.31					-4,667,545.84		127,016.38		11,472,924.82		107,355,476.18	-3,825,118.28	110,462,753.26
（一）综合收益总额							-14,090.02				70,848,653.77	56,476.56	70,891,040.31							127,016.38				134,416,401.00	-514,396.12	134,029,021.26
（二）所有者投入和减少资本					343,262.00							910,000.00	1,253,262.00					-1,354,454.67							-6,623,813.33	-7,978,268.00
1. 所有者投入的普通股												910,000.00	910,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					343,262.00								343,262.00					847,132.00								847,132.00
4. 其他																		-2,201,586.67							-6,623,813.33	-8,825,400.00
（三）利润分配											-38,970,000.00		-38,970,000.00									11,472,924.82		-27,060,924.82		-15,588,000.00
1. 提取盈余公积																						11,472,924.82		-11,472,924.82		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,970,000.00		-38,970,000.00											-15,588,000.00		-15,588,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																		-3,313,091.17							3,313,091.17	
四、本期期末余额	129,900,000.00				209,742,849.15		112,926.36		19,130,946.02		200,690,395.08	33,667,795.08	593,244,911.69	129,900,000.00				209,399,587.15		127,016.38		19,130,946.02		168,811,741.31	32,701,318.52	560,070,609.38

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏知[illegible]有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	2021年度												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,500,000.00				149,108,290.97				2,550,746.75		-12,441,595.83	41,329,192.34	305,046,634.23	115,888,410.00				65,043,005.37				2,169,975.44		-12,480,488.90	-7,796,501.90	132,824,400.01
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	124,500,000.00				149,108,290.97				2,550,746.75		-12,441,595.83	41,329,192.34	305,046,634.23	115,888,410.00				65,043,005.37				2,169,975.44		-12,480,488.90	-7,796,501.90	132,824,400.01
三、本年期增减变动金额（减以"-"号填列）	5,400,000.00				64,958,842.02				5,107,274.45		73,897,860.96	-4,402,745.54	144,561,221.89	8,611,590.00				84,065,285.60				380,771.31		30,038,893.07	49,125,694.24	172,222,234.32
（一）综合收益总额											86,799,135.41	599,989.49	87,399,124.90											53,596,817.23	-1,136,521.70	52,460,295.53
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				64,958,842.02							-5,402,745.03	64,956,096.99	7,898,338.00				73,980,059.55							50,262,215.94	132,140,613.49
1. 所有者投入的普通股	5,400,000.00				75,600,000.00							490,000.00	81,490,000.00	7,898,338.00				64,026,162.00							12,985,000.00	84,909,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					987,185.00								987,185.00					10,814,281.00								10,814,281.00
4. 其他					-11,628,342.98							-5,892,745.03	-17,521,088.01					-860,383.45							37,277,215.94	36,416,832.49
（三）利润分配									5,107,274.45		-12,901,274.45		-7,794,000.00									4,579,028.18		-16,957,702.98		-12,378,674.80
1. 提取盈余公积									5,107,274.45		-5,107,274.45											4,579,028.18		-4,579,028.18		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,794,000.00		-7,794,000.00											-12,378,674.80		-12,378,674.80
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转														713,252.00				10,085,226.05				-4,198,256.87		-6,600,221.18		
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他														713,252.00				10,085,226.05				-4,198,256.87		-6,600,221.18		
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	129,900,000.00				214,067,132.99				7,658,021.20		61,456,265.13	36,926,436.80	449,607,856.12	124,500,000.00				149,108,290.97				2,550,746.75		-12,441,595.83	41,329,192.34	305,046,634.23

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏[illegible]药业股份有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2023年1-6月										2022年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	129,900,000.00				197,530,621.05				19,070,603.34	167,058,760.71	513,559,985.10	129,900,000.00				196,683,489.05				7,597,678.52	79,390,437.37	413,571,604.94
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	129,900,000.00				197,530,621.05				19,070,603.34	167,058,760.71	513,559,985.10	129,900,000.00				196,683,489.05				7,597,678.52	79,390,437.37	413,571,604.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					343,262.00					-1,437,162.94	-1,093,900.94					847,132.00				11,472,924.82	87,668,323.34	99,988,380.16
（一）综合收益总额										37,532,837.06	37,532,837.06										114,729,248.16	114,729,248.16
（二）所有者投入和减少资本					343,262.00						343,262.00					847,132.00						847,132.00
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					343,262.00						343,262.00					847,132.00						847,132.00
4. 其他																						
（三）利润分配										-38,970,000.00	-38,970,000.00									11,472,924.82	-27,060,924.82	-15,588,000.00
1. 提取盈余公积																				11,472,924.82	-11,472,924.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,970,000.00	-38,970,000.00										-15,588,000.00	-15,588,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	129,900,000.00				197,873,883.05				19,070,603.34	165,621,597.77	512,466,084.16	129,900,000.00				197,530,621.05				19,070,603.34	167,058,760.71	513,559,985.10

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏知原药业股份有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,500,000.00				120,096,304.05				2,490,404.07	41,218,967.66	288,305,675.78	115,888,410.00				35,170,635.00				2,109,632.76	18,986,609.98	172,155,287.74
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	124,500,000.00				120,096,304.05				2,490,404.07	41,218,967.66	288,305,675.78	115,888,410.00				35,170,635.00				2,109,632.76	18,986,609.98	172,155,287.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,400,000.00				76,587,185.00				5,107,274.45	38,171,469.71	125,265,929.16	8,611,590.00				84,925,669.05				380,771.31	22,232,357.68	116,150,388.04
（一）综合收益总额										51,072,744.16	51,072,744.16										45,790,281.84	45,790,281.84
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				76,587,185.00						81,987,185.00	7,898,338.00				74,840,443.00						82,738,781.00
1. 所有者投入的普通股	5,400,000.00				75,600,000.00						81,000,000.00	7,898,338.00				64,026,162.00						71,924,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					987,185.00						987,185.00					10,814,281.00						10,814,281.00
4. 其他																						
（三）利润分配									5,107,274.45	-12,901,274.45	-7,794,000.00									4,579,028.18	-16,957,702.98	-12,378,674.80
1. 提取盈余公积									5,107,274.45	-5,107,274.45										4,579,028.18	-4,579,028.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,794,000.00	-7,794,000.00										-12,378,674.80	-12,378,674.80
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												713,252.00				10,085,226.05				-4,198,256.87	-6,600,221.18	
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他												713,252.00				10,085,226.05				-4,198,256.87	-6,600,221.18	
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	129,900,000.00				196,683,489.05				7,597,678.52	79,390,437.37	413,571,604.94	124,500,000.00				120,096,304.05				2,490,404.07	41,218,967.66	288,305,675.78

法定代表人：谢宏伟　　主管会计工作的负责人：张宇丽　　会计机构负责人：陈琪

3-2-1-16

江苏知原药业股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏知原药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏知原药业有限公司（以下简称知原有限公司），知原有限公司（原名为江苏圣保罗药业有限公司）系由锡山市锡东房地产有限公司及过建阳等自然人共同出资组建，于 1999 年 3 月 11 日在江苏省锡山市工商行政管理局登记注册。知原有限公司成立时注册资本为 500.00 万元。知原有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 11 月 27 日在无锡市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 913202057132896414 的营业执照，注册资本 12,990.00 万元，股份总数 12,990.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造业。主要经营活动为药品和功效性护肤品的研发、生产和销售以及提供相关市场推广服务。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 25 日第一届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将无锡朗润医药有限公司（以下简称无锡朗润公司）、朗润医药科技有限公司（以下简称朗润科技公司）、泰州朗润医药有限公司（以下简称泰州朗润公司）、泰州玉润医药科技有限公司（以下简称泰州玉润公司）、都润有限公司、无锡朗润电子商务有限公司（以下简称电子商务公司）、无锡知妍生物科技有限公司（以下简称无锡知妍公司）、无锡知美医药科技有限公司（以下简称无锡知美公司）、宁波知为医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波知为合伙）、宁波知明生物科技有限公司（以下简称宁波知明公司）、无锡倍润企业管理有限公司（以下简称无锡倍润公司）、无锡知明医药科技有限公司（以下简称无锡知明公司）、重庆多原企业管理有限公司（以下简称重庆多原公司）、重庆市药研院制药有限公司（以下简称重庆药研院公司）、重庆奇方医药科技有限公司（以下简称重庆奇方公司）、凉山奇方生物科技有限公司（以下简称凉山奇方公司）、重庆知原大药房有限公司（以下简称重庆大药房公司）、无锡修芙世家生物科技有限公司（以下简称无锡修芙公司）、知妍生

物韩国有限公司（以下简称韩国知妍公司）、重庆奇方迪泰医药科技有限公司（以下简称迪泰医药公司）等 20 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司、香港都润有限公司采用人民币为记账本位币，韩国知妍公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）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

发出存货根据存货类别采用不同的计价方法，其中原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资采用个别认定法中分批认定法（批内移动加权法）计价，其他存货类别采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十九）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	50
管理软件	3-10
非专利技术	5-10
专利权	10-20
商标	5-10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

需要经过Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ期临床后才可申报生产的新药的研发：研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后并开始进行临床试验至取得新药证书或生产批件前的支出。

通过不分期的验证性临床或生物等效性临床（生物等效性备案）后即可申报生产的仿制药的研发：研究阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）并开始临床试验前的所有支出；开发阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）并开始进行临床实验至取得药品注册批件前的支出。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十四）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. 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，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，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，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，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。

（二十五）收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）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）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）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）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。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，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，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。

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

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1）产品销售收入

产品销售属于在某一时点履行的履约义务，内销产品收入确认满足下列条件：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

直销模式：① 线上直销：以公司发出商品，客户确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入 ② 线下直销：以公司发出商品，客户确认收货，公司获取签收单时确认收入。

经销模式：以公司发出商品，客户确认收货，公司获取签收单时确认收入。

电商销售：① 买断式销售：以公司发出商品，客户确认收货，公司获取系统入库单或签收单时确认收入 ② 视同买断式的委托代销：以客户实现销售，公司收到客户结算账单核

对无误后确认收入。

2) 市场推广服务收入

市场推广服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在完成合同约定的市场推广服务后，于客户签收确认后确认收入。

3) 技术服务收入

提供与上市后药品课题研究服务的业务：按照与客户约定的服务提供模式和验收结算方式，属于在某一时点履行的履约义务。公司根据合同约定一次性交付技术服务成果，并经客户确认后确认收入。

CDMO 业务：按照与客户约定的服务提供模式和验收结算方式，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即公司根据合同约定，完成合同约定的阶段服务任务，提交相应的阶段研究成果并经客户验收后确认产出，并依据合同约定收款权利确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4) 技术转让收入

技术转让合同属于在某一时点履行履约义务的合同，于合同执行条款完成时控制权转移。通常在满足合同约定的技术指标完成、技术资料转移完毕并经客户验收合格确认后，根据合同约定确认收入。

5) 技术使用收入

技术使用收入在合作方向其客户完成销售后，根据约定价格或利润分成方式确定收入金额，在收到合作方结算单后确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、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. 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。

(二十九) 租赁

1. 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税　种	计税依据	税　率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%

1.不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
韩国知妍公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	13%、9%、6%

2.不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司	15%	15%	25%	15%
重庆药研院公司	15%	15%	15%	15%
电子商务公司	20%	20%	20%	20%
宁波知明公司	20%	20%	20%	20%
无锡知美公司	20%	20%	20%	20%
泰州朗润公司	20%	20%	20%	20%
无锡朗润公司	25%	25%	25%	20%
泰州玉润公司	20%	20%	20%	20%
无锡倍润公司	20%	20%	20%	20%
无锡知明公司	20%	20%	20%	不适用
无锡知妍公司	20%	20%	20%	不适用
重庆多原公司	20%	20%	20%	20%
重庆奇方公司	20%	20%	不适用	不适用
凉山奇方公司	20%	20%	20%	不适用
香港都润公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
重庆大药房公司	20%	20%	不适用	不适用
无锡修芙公司	20%	20%	不适用	不适用
韩国知妍公司	10%	10%	不适用	不适用
知为合伙	不适用	不适用	不适用	不适用
朗润医药公司	25%	25%	25%	25%
迪泰医药公司	20%	不适用	不适用	不适用

（二）税收优惠

1. 公司于 2022 年 10 月 12 日取得编号为 GR202232003304 的高新技术企业证书，有效期三年。即公司从 2022 年度起至 2024 年度，企业所得税适用税率为 15%。

公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201832002146 的高新技术企业证书，有效期三年。即公司从 2018 年度起至 2020 年度，企业所得税适用税率为 15%。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆药研院公司属于上述鼓励类产业企业，自 2011 年度至 2020 年度享受所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆药研院公司属于上述鼓励类产业企业，2021 年度至 2030 年度享受所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

3. 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）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。根据《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》（财税〔2021〕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，在第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。报告期，享受小型微利企业的所得税优惠政策的具体公司详见本报告之“四（一）2.不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”适用 20%税率的公司所示。

4. 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	382,180.07	436,151.27	412,980.22	391,812.66
银行存款	242,325,098.12	238,251,436.66	265,783,287.69	131,897,668.30
其他货币资金	8,683,565.02	9,555,147.77	88,396.45	
合　计	251,390,843.21	248,242,735.70	266,284,664.36	132,289,480.96
其中：存放在境外的款项总额	2,485,605.24	3,068,327.48	266,598.83	755,093.62

(2) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日其他货币资金 8,683,565.02 元，其中银行承兑汇票保证金 7,685,500.00 元，存放于第三方支付账户的款项 998,065.02 元；

截至 2022 年 12 月 31 日其他货币资金 9,555,147.77 元，其中银行承兑汇票保证金 9,373,400.00 元，存放于第三方支付账户的款项 181,747.77 元；

截至 2021 年 12 月 31 日其他货币资金 88,396.45 元，均系存放于第三方支付账户的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	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	86,761,260.06	100.00	4,635,659.03	5.34	82,125,601.03
合　计	86,761,260.06	100.00	4,635,659.03	5.34	82,125,601.03

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	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	71,640,773.96	100.00	3,825,918.47	5.34	67,814,855.49
合　计	71,640,773.96	100.00	3,825,918.47	5.34	67,814,855.49

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	57,017,814.05	100.00	3,023,938.59	5.30	53,993,875.46
合　计	57,017,814.05	100.00	3,023,938.59	5.30	53,993,875.46

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	61,148,620.09	100.00	3,810,173.95	6.23	57,338,446.14
合　计	61,148,620.09	100.00	3,810,173.95	6.23	57,338,446.14

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,249,169.17	4,312,458.45	5.00	71,260,928.93	3,563,046.45	5.00
1-2 年	141,454.08	14,145.41	10.00	15,855.00	1,585.50	10.00
2-3 年	15,855.00	4,756.50	30.00	110,174.50	33,052.35	30.00
3-4 年	100,966.28	50,483.14	50.00	51,162.72	25,581.36	50.00
4-5 年	51,162.72	51,162.72	100.00	92,337.41	92,337.41	100.00
5 年以上	202,652.81	202,652.81	100.00	110,315.40	110,315.40	100.00
小　计	86,761,260.06	4,635,659.03	5.34	71,640,773.96	3,825,918.47	5.34

（续上表）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,537,004.02	2,826,850.21	5.00	58,548,529.10	2,927,426.45	5.00
1-2 年	214,214.50	21,421.45	10.00	1,023,567.01	102,356.70	10.00
2-3 年	63,942.72	19,182.82	30.00	316,496.85	94,949.06	30.00
3-4 年	92,337.41	46,168.71	50.00	1,149,170.78	574,585.39	50.00

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	77,735.50	77,735.50	100.00	110,856.35	110,856.35	100.00
5 年以上	32,579.90	32,579.90	100.00			
小　计	57,017,814.05	3,023,938.59	5.30	61,148,620.09	3,810,173.95	6.23

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,825,918.47	809,740.56						4,635,659.03
合　计	3,825,918.47	809,740.56						4,635,659.03

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,023,938.59	801,979.88						3,825,918.47
合　计	3,023,938.59	801,979.88						3,825,918.47

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,810,173.95	-445,724.42	1,924.01			342,434.95		3,023,938.59
合　计	3,810,173.95	-445,724.42	1,924.01			342,434.95		3,023,938.59

4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,274,807.72	-278,568.19		1,032,634.97		218,700.55		3,810,173.95
合　计	3,274,807.72	-278,568.19		1,032,634.97		218,700.55		3,810,173.95

[注]其他增加系本期合并范围变化增加的坏账准备（非同一控制下合并重庆多原公司）

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	44,289,686.77	51.05	2,214,484.34
广州白云山医药集团股份有限公司[注 2]	15,784,092.70	18.19	789,204.64
江苏金石医药有限公司	7,090,242.84	8.17	354,512.14
国药控股股份有限公司[注 3]	5,391,976.58	6.21	290,190.86
华润医药控股有限公司[注 4]	2,384,686.60	2.75	119,234.33
小　计	74,940,685.49	86.37	3,767,626.31

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司	29,503,263.48	41.18	1,475,163.17
华润医药控股有限公司	12,856,948.60	17.95	642,847.43
广州白云山医药集团股份有限公司	7,569,197.60	10.57	378,459.88
江苏金石医药有限公司	6,025,993.44	8.41	301,299.67
国药控股股份有限公司	2,796,277.20	3.90	154,868.24
小　计	58,751,680.32	82.01	2,952,638.39

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
广州白云山医药集团股份有限公司	22,186,903.25	38.91	1,109,345.16
阿里健康大药房医药连锁有限公司	17,164,740.75	30.10	858,237.04
湖南浩森制药有限公司	2,646,000.00	4.64	132,300.00
华润医药控股有限公司	1,858,180.41	3.26	92,909.02
国药控股股份有限公司	1,774,238.70	3.11	95,273.01
小　计	45,630,063.11	80.02	2,288,064.23

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
广州白云山医药集团股份有限公司	11,876,961.31	19.42	593,848.07

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
湖南浩森制药有限公司	9,869,384.00	16.14	493,469.20
国药控股股份有限公司	9,185,618.08	15.02	463,795.83
江苏万邦医药营销有限公司	6,792,163.51	11.11	339,608.18
重庆金赛医药有限公司	3,304,444.51	5.40	165,222.23
小　计	41,028,571.41	67.09	2,055,943.51

［注 1］阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、阿里健康大药房（天津）有限公司、广州得赋阿里健康大药房有限公司同受阿里健康大药房医药连锁有限公司控制，以阿里健康大药房医药连锁有限公司的名义汇总披露

［注 2］广州白云山陈李济药厂有限公司、广州医药股份有限公司及广州欣特医药有限公司同属广州白云山医药集团股份有限公司，以广州白云山医药集团股份有限公司的名义汇总披露

［注 3］国药控股分销中心有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股湖北国大药房有限公司、国药控股江阴华宏医药有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股台州有限公司、国药控股温州有限公司以及国药乐仁堂医药有限公司等同受国药控股股份有限公司控制，以国药控股股份有限公司的名义汇总披露

［注 4］华润江苏医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润广东医药有限公司、华润河南医药有限公司以及华润衢州医药有限公司等同受华润医药控股有限公司控制，以华润医药控股有限公司的名义汇总披露

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	35,397,325.51		36,854,773.54	
合　计	35,397,325.51		36,854,773.54	

（续上表）

项　目	2021.12.31	2020.12.31

	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	11,854,072.03		13,096,153.13	
合　计	11,854,072.03		13,096,153.13	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	10,308,012.10	11,937,932.90	15,885,327.48	6,927,462.41
小　计	10,308,012.10	11,937,932.90	15,885,327.48	6,927,462.41

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	15,656,732.44	99.88		15,656,732.44	9,022,582.24	98.66		9,022,582.24
1-2 年	18,525.00	0.12		18,525.00	122,718.08	1.34		122,718.08
合　计	15,675,257.44	100.00		15,675,257.44	9,145,300.32	100.00		9,145,300.32

（续上表）

账　龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	6,484,821.17	99.98		6,484,821.17	1,904,473.27	99.74		1,904,473.27
1-2 年	1,198.84	0.02		1,198.84	4,917.60	0.26		4,917.60
合　计	6,486,020.01	100.00		6,486,020.01	1,909,390.87	100.00		1,909,390.87

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注]	2,791,480.43	17.81
德昌县富惠有限责任公司	2,096,340.00	13.37
黄山荷琇生物科技有限公司	1,131,608.00	7.22
武汉巨量星图科技有限公司	880,811.42	5.62
浙江鼎泰药业股份有限公司	760,000.00	4.85
小　计	7,660,239.85	48.87

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
阿里健康大药房医药连锁有限公司	2,899,320.75	31.70
江苏福邦药业有限公司	700,790.00	7.66
黄山荷琇生物科技有限公司	659,000.00	7.21
山西同济药业有限公司	550,000.00	6.01
上海瑞盈化妆品有限公司	433,800.00	4.74
小　计	5,242,910.75	57.32

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
德昌县富惠有限责任公司	2,000,000.00	30.84
上海康美国际生化有限公司	1,530,758.81	23.60
上海瑞盈化妆品有限公司	732,000.00	11.29
南京海鲸药业股份有限公司	352,000.00	5.43
杭州面朝信息科技有限公司	310,000.00	4.78
小　计	4,924,758.81	75.94

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京天率娱乐有限公司	1,519,214.00	79.57
西安方舟力茂塑胶有限公司	137,000.00	7.18
阿里健康大药房医药连锁有限公司	52,290.67	2.74

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
广东和创药用精密包材有限公司	32,445.00	1.70
上海康美国际生化有限公司	32,010.00	1.68
小　计	1,772,959.67	92.87

［注］阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、广州得赋阿里健康大药房有限公司同受阿里健康大药房医药连锁有限公司控制，以阿里健康大药房医药连锁有限公司的名义汇总披露

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	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	14,862,241.00	100.00	2,502.30	0.02	14,859,738.70
合　计	14,862,241.00	100.00	2,502.30	0.02	14,859,738.70

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	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	13,699,336.46	100.00	1,473.70	0.01	13,697,862.76
合　计	13,699,336.46	100.00	1,473.70	0.01	13,697,862.76

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	8,629,167.44	100.00	45,229.77	0.52	8,583,937.67
合　计	8,629,167.44	100.00	45,229.77	0.52	8,583,937.67

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	23,797,423.59	100.00	3,667,906.17	15.41	20,129,517.42
合　计	23,797,423.59	100.00	3,667,906.17	15.41	20,129,517.42

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	14,833,929.19			13,669,862.50		
账龄组合	28,311.81	2,502.30	8.84	29,473.96	1,473.70	5.00
其中：1 年以内	6,577.57	328.88	5.00	29,473.96	1,473.70	5.00
1-2 年	21,734.24	2,173.42	10.00			
小　计	14,862,241.00	2,502.30	0.02	13,699,336.46	1,473.70	0.01

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	8,448,471.94			8,181,813.13		
账龄组合	180,695.50	45,229.77	25.03	15,615,610.46	3,667,906.17	23.49
其中：1 年以内	140,795.50	7,039.77	5.00	577,097.34	28,854.87	5.00
1-2 年	1,900.00	190.00	10.00	4,400,513.12	440,051.30	10.00
2-3 年				10,600,000.00	3,180,000.00	30.00
3-4 年				38,000.00	19,000.00	50.00
4-5 年	38,000.00	38,000.00	100.00			
小　计	8,629,167.44	45,229.77	0.52	23,797,423.59	3,667,906.17	15.41

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	7,796,534.54	5,498,507.72	4,473,988.50	5,414,523.47

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-2 年	3,993,904.02	4,294,858.74	3,531,916.94	5,659,638.12
2-3 年	2,182,982.44	3,405,970.00	500,000.00	10,600,000.00
3-4 年	388,820.00	500,000.00		88,262.00
4-5 年	500,000.00		88,262.00	2,035,000.00
5 年以上			35,000.00	
合　计	14,862,241.00	13,699,336.46	8,629,167.44	23,797,423.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	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）	
期初数	1,473.70			1,473.70
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,086.71	1,086.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-58.11	1,086.71		1,028.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	328.88	2,173.42		2,502.30

2) 2022 年度

项　目	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）	
期初数	7,039.77	190.00	38,000.00	45,229.77

项　目	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）	
期初数在本期				
--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	-5,566.07	137,398.00	-38,000.00	93,831.93
本期收回				
本期转回				
本期核销		137,588.00		137,588.00
其他变动				
期末数	1,473.70			1,473.70

3）2021 年度

项　目	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）	
期初数	28,854.87	440,051.30	3,199,000.00	3,667,906.17
期初数在本期				
--转入第二阶段	-95.00	95.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,720.10	-439,956.30	-3,161,000.00	-3,622,676.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,039.77	190.00	38,000.00	45,229.77

4）2020 年度

项　目	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）	
期初数	95,988.49	29,234.69	31,040.28	156,263.46
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25.66	25.66		
--转入第三阶段		-1,060,000.00	1,060,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-68,318.89	-30,889.05	2,096,559.72	1,997,351.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	1,210.93	1,501,680.00	11,400.00	1,514,290.93
期末数	28,854.87	440,051.30	3,199,000.00	3,667,906.17

［注］其他变动增加系本期合并范围变动增加的坏账准备（非同一控制下合并重庆多原公司）

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	14,833,929.19	13,669,862.50	8,448,471.94	8,181,813.13
资金拆借款及利息				15,170,775.00
员工备用金	23,848.24	19,834.24	25,224.99	173,963.50
股权转让款				200,000.00
其他	4,463.57	9,639.72	155,470.51	70,871.96
合 计	14,862,241.00	13,699,336.46	8,629,167.44	23,797,423.59

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
广州白云山陈李济药厂有限公司	押金保证金	2,310,000.00	1 年以内	15.54	
		190,000.00	2-3 年	1.28	
		500,000.00	4-5 年	3.36	
德昌县富惠有限责任公司	押金保证金	1,600,000.00	2-3 年	10.77	
无锡市锡山区锡北镇村镇建设管理服务所	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.73	
四川巨量引擎科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.73	
广州医视信息科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.73	
小 计		7,600,000.00		51.14	

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
广州白云山陈李济药厂有限公司	押金保证金	1,790,000.00	1-2 年	13.07	
		3,010,000.00	2-3 年	21.97	
		500,000.00	3-4 年	3.65	
德昌县富惠有限责任公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	14.60	
无锡市锡山区锡北镇村镇建设管理服务所	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.30	
四川巨量引擎科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.30	
广州医视信息科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	3.65	
小 计		9,800,000.00		71.54	

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
广州白云山陈李济药厂有限公司	押金保证金	1,790,000.00	1 年以内	20.74	
		3,010,000.00	1-2 年	34.88	
		500,000.00	2-3 年	5.79	
德昌县富惠有限责任公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	23.18	
阿里健康大药房医药连锁有限公	押金保证金	330,000.00	1-2 年	3.82	
镇新实业发展（上海）有限	押金保证金	64,686.00	1-2 年	0.75	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
公司		50,262.00	4-5 年	0.58	
叶勇	其他	63,149.00	1 年以内	0.73	3,157.45
	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.23	
小 计		7,828,097.00		90.70	3,157.45

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
重庆铭实农业科技开发有限公司	资金拆借款	170,775.00	1 年以内	0.72	8,538.75
		4,400,000.00	1-2 年	18.49	440,000.00
		10,600,000.00	2-3 年	44.54	3,180,000.00
广州白云山陈李济药厂有限公司	押金保证金	4,020,000.00	1 年以内	16.89	
		1,200,000.00	1-2 年	5.04	
江苏万邦医药营销有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4-5 年	8.40	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金保证金	330,000.00	1 年以内	1.39	
重庆为尔制药有限公司	股权转让款	200,000.00	1 年以内	0.84	10,000.00
小 计		22,920,775.00		96.31	3,638,538.75

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,038,723.45	778,815.76	31,259,907.69	31,226,231.45	522,991.38	30,703,240.07
库存商品	44,662,116.75	796,255.31	43,865,861.44	52,891,810.61	301,172.35	52,590,638.26
发出商品	4,460,854.21		4,460,854.21	2,526,081.31		2,526,081.31
在产品	1,502,799.71		1,502,799.71	2,994,333.76		2,994,333.76
合 计	82,664,494.12	1,575,071.07	81,089,423.05	89,638,457.13	824,163.73	88,814,293.40

（续上表）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,223,958.54		18,223,958.54	12,345,833.90	1,913.72	12,343,920.18
库存商品	20,684,191.13	868,497.19	19,815,693.94	17,136,263.75	214,451.13	16,921,812.62
发出商品	380,149.04		380,149.04	34,423.74		34,423.74
在产品	253,250.47		253,250.47			
委托加工商品				149,877.35		149,877.35
合同履约成本	2,546,934.66		2,546,934.66	887,144.63		887,144.63
合　计	42,088,483.84	868,497.19	41,219,986.65	30,553,543.37	216,364.85	30,337,178.52

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	522,991.38	255,824.38				778,815.76
库存商品	301,172.35	727,291.68		232,208.72		796,255.31
合　计	824,163.73	983,116.06		232,208.72		1,575,071.07

② 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		522,991.38				522,991.38
库存商品	868,497.19	301,172.35		868,497.19		301,172.35
合　计	868,497.19	824,163.73		868,497.19		824,163.73

③ 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,913.72			1,913.72		
库存商品	214,451.13	866,148.81		212,102.75		868,497.19
合　计	216,364.85	866,148.81		214,016.47		868,497.19

④ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,913.72				1,913.72
库存商品	162,641.24	214,451.13		162,641.24		214,451.13
合　计	162,641.24	216,364.85		162,641.24		216,364.85

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	（1）对于超过有效期的原材料，预计可变现净值为0元 （2）未超过有效期的原材料按照对应产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或者报废处理
库存商品	（1）对于超过有效期以及剩余有效期在6个月以内的库存商品，预计可变现净值为0元 （2）有效期大于6个月的库存商品按照估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出或者报废处理

(3) 合同履约成本

1）2023年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期结转销售成本	本期计提减值	期末数
技术服务项目成本		1,800,636.57	1,800,636.57		
小　计		1,800,636.57	1,800,636.57		

2）2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期结转销售成本	本期计提减值	期末数
技术服务项目成本	2,546,934.66	3,222,318.58	5,769,253.24		
小　计	2,546,934.66	3,222,318.58	5,769,253.24		

3）2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期结转销售成本	本期计提减值	期末数
技术服务项目成本	887,144.63	3,711,145.02	2,051,354.99		2,546,934.66
小　计	887,144.63	3,711,145.02	2,051,354.99		2,546,934.66

4）2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期结转销售成本	本期计提减值	期末数
技术服务项目成本	941,886.77	1,962,608.61	2,017,350.75		887,144.63
小　计	941,886.77	1,962,608.61	2,017,350.75		887,144.63

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
枸橼酸托法替布生产批件	7,099,402.14		7,099,402.14
合　计	7,099,402.14		7,099,402.14

(2) 持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项　目	账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
枸橼酸托法替布生产批件	7,099,402.14	9,900,000.00		公司战略规划原因出售，已签署资产转让合同	2024 年
小　计	7,099,402.14	9,900,000.00			

8. 其他流动资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,614,563.95		2,614,563.95	737,860.18		737,860.18
预付租赁款	89,280.00		89,280.00	173,614.81		173,614.81
预交企业所得税				3,674.34		3,674.34
预付发行费用	4,778,490.56		4,778,490.56	150,000.00		150,000.00
合　计	7,482,334.51		7,482,334.51	1,065,149.33		1,065,149.33

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	314,274.24		314,274.24	56,509.11		56,509.11
预付租赁款	109,019.73		109,019.73	377,580.82		377,580.82
预交企业所得税				178,251.53		178,251.53
合　计	423,293.97		423,293.97	612,341.46		612,341.46

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	47,180,398.09		47,180,398.09
合　计	47,180,398.09		47,180,398.09

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	24,470,486.82		24,470,486.82
合　计	24,470,486.82		24,470,486.82

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东艾格林制药有限公司	14,381,855.49	3,750,000.00		-544,699.04	
重庆九秉医药有限公司	10,088,631.33	20,000,000.00		-495,389.69	
合　计	24,470,486.82	23,750,000.00		-1,040,088.73	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
山东艾格林制药有限公司					17,587,156.45	
重庆九秉医药有限公司					29,593,241.64	
合　计					47,180,398.09	

2）2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东艾格林制药有限公司		15,000,000.00		-618,144.51	
重庆九秉医药有限公司		10,000,000.00		88,631.33	
合　计		25,000,000.00		-529,513.18	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东艾格林制药有限公司					14,381,855.49	
重庆九秉医药有限公司					10,088,631.33	
合　计					24,470,486.82	

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资[注]	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆心康制药有限公司		200,000.00	200,000.00		
合　计		200,000.00	200,000.00		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆心康制药有限公司						
合　计						

［注］公司非同一控制下合并重庆多原公司转入长期股权投资 200,000.00 元，2020 年 12 月，公司将股权作价 200,000.00 元转让给重庆为尔制药有限公司，并已于 2020 年 12 月 22 日完成工商变更登记

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	122,882,605.20	7,374,053.69	81,719,149.46	7,008,237.59	218,984,045.94
本期增加金额	29,970,340.23	837,757.24	1,871,146.35	1,849,274.86	34,528,518.68
1)购置	321,316.52	837,757.24	1,871,146.35	1,849,274.86	4,879,494.97
2)在建工程转入	29,649,023.71				29,649,023.71
本期减少金额		25,944.08	362,325.36		388,269.44
1)处置或报废		25,944.08	362,325.36		388,269.44
期末数	152,852,945.43	8,185,866.85	83,227,970.45	8,857,512.45	253,124,295.18
累计折旧					
期初数	18,097,925.58	3,916,172.16	19,339,351.44	1,425,758.02	42,779,207.20
本期增加金额	2,317,830.99	614,738.15	4,482,204.30	482,324.22	7,897,097.66
1)计提	2,317,830.99	614,738.15	4,482,204.30	482,324.22	7,897,097.66
本期减少金额		22,923.26	321,432.94		344,356.20
1)处置或报废		22,923.26	321,432.94		344,356.20
期末数	20,415,756.57	4,507,987.05	23,500,122.80	1,908,082.24	50,331,948.66
账面价值					

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末账面价值	132,437,188.86	3,677,879.80	59,727,847.65	6,949,430.21	202,792,346.52
期初账面价值	104,784,679.62	3,457,881.53	62,379,798.02	5,582,479.57	176,204,838.74

2）2022 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	105,601,216.21	5,778,633.49	40,683,658.77	3,778,681.47	155,842,189.94
本期增加金额	17,281,388.99	1,693,294.83	41,504,083.27	3,586,590.12	64,065,357.21
1)购置	135,325.35	1,610,394.65	23,999,249.72	3,586,590.12	29,331,559.84
2)在建工程转入	17,146,063.64	82,900.18	17,504,833.55		34,733,797.37
本期减少金额		97,874.63	468,592.58	357,034.00	923,501.21
1)处置或报废		97,874.63	468,592.58	357,034.00	923,501.21
期末数	122,882,605.20	7,374,053.69	81,719,149.46	7,008,237.59	218,984,045.94
累计折旧					
期初数	14,253,102.10	2,896,147.02	14,697,538.64	1,382,539.82	33,229,327.58
本期增加金额	3,844,823.48	1,092,036.47	4,946,340.39	382,400.50	10,265,600.84
1)计提	3,844,823.48	1,092,036.47	4,946,340.39	382,400.50	10,265,600.84
本期减少金额		72,011.33	304,527.59	339,182.30	715,721.22
1)处置或报废		72,011.33	304,527.59	339,182.30	715,721.22
期末数	18,097,925.58	3,916,172.16	19,339,351.44	1,425,758.02	42,779,207.20
账面价值					
期末账面价值	104,784,679.62	3,457,881.53	62,379,798.02	5,582,479.57	176,204,838.74
期初账面价值	91,348,114.11	2,882,486.47	25,986,120.13	2,396,141.65	122,612,862.36

3）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	93,716,828.59	5,191,030.42	37,352,630.99	2,139,495.87	138,399,985.87
本期增加金额	12,153,198.78	1,513,119.54	4,394,651.74	1,639,185.60	19,700,155.66
1)购置	3,507,059.62	1,286,672.66	3,400,074.61	1,639,185.60	9,832,992.49
2)在建工程转入	8,646,139.16	226,446.88	994,577.13		9,867,163.17

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额	268,811.16	925,516.47	1,063,623.96		2,257,951.59
1)处置或报废	268,811.16	925,516.47	1,063,623.96		2,257,951.59
期末数	105,601,216.21	5,778,633.49	40,683,658.77	3,778,681.47	155,842,189.94
累计折旧					
期初数	11,051,159.60	2,613,975.12	11,367,349.64	1,186,131.64	26,218,616.00
本期增加金额	3,271,852.91	979,027.48	3,910,190.61	196,408.18	8,357,479.18
1)计提	3,271,852.91	979,027.48	3,910,190.61	196,408.18	8,357,479.18
本期减少金额	69,910.41	696,855.58	580,001.61		1,346,767.60
1)处置或报废	69,910.41	696,855.58	580,001.61		1,346,767.60
期末数	14,253,102.10	2,896,147.02	14,697,538.64	1,382,539.82	33,229,327.58
账面价值					
期末账面价值	91,348,114.11	2,882,486.47	25,986,120.13	2,396,141.65	122,612,862.36
期初账面价值	82,665,668.99	2,577,055.30	25,985,281.35	953,364.23	112,181,369.87

4) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	93,334,390.17	4,871,382.75	28,518,652.49	1,229,862.50	127,954,287.91
本期增加金额	382,438.42	785,813.33	9,472,260.31	909,633.37	11,550,145.43
1)购置	382,438.42	645,836.43	5,168,487.19	552,599.37	6,749,361.41
2)合并范围变动		139,976.90	4,303,773.12	357,034.00	4,800,784.02
本期减少金额		466,165.66	638,281.81		1,104,447.47
1)处置或报废		466,165.66	638,281.81		1,104,447.47
期末数	93,716,828.59	5,191,030.42	37,352,630.99	2,139,495.87	138,399,985.87
累计折旧					
期初数	7,828,916.37	2,090,388.93	7,111,395.85	711,876.06	17,742,577.21
本期增加金额	3,222,243.23	966,105.37	4,832,396.38	474,255.58	9,495,000.56
1)计提	3,222,243.23	854,094.13	2,979,860.91	138,605.12	7,194,803.39
2）合并范围变动		112,011.24	1,852,535.47	335,650.46	2,300,197.17
本期减少金额		442,519.18	576,442.59		1,018,961.77

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1)处置或报废		442,519.18	576,442.59		1,018,961.77
期末数	11,051,159.60	2,613,975.12	11,367,349.64	1,186,131.64	26,218,616.00
账面价值					
期末账面价值	82,665,668.99	2,577,055.30	25,985,281.35	953,364.23	112,181,369.87
期初账面价值	85,505,473.80	2,780,993.82	21,407,256.64	517,986.44	110,211,710.70

注：合并范围变动增加系本期非同一控制下合并重庆多原公司增加固定资产原值、累计折旧分别为 4,800,784.02 元和 2,300,197.17 元

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
动力中心	1,343,463.29	办证手续尚未完成
危险品库	716,513.76	办证手续尚未完成
综合制剂车间 3	29,492,542.75	办证手续尚未完成
小　计	31,552,519.80	

(3) 其他说明

2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月，固定资产折旧资本化转入开发支出金额分别为 424,300.01 元、364,102.41 元、473,923.34 元、238,392.30 元。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂生产基地改扩建项目	9,710,057.29		9,710,057.29	22,251,954.97		22,251,954.97
重庆生产基地扩建项目	41,271,648.71		41,271,648.71	8,537,154.14		8,537,154.14
合　计	50,981,706.00		50,981,706.00	30,789,109.11		30,789,109.11

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂生产基地改扩建项目	21,846,326.33		21,846,326.33			
研发质检楼改造工程				3,419,709.77		3,419,709.77
其他零星工程	2,184,993.67		2,184,993.67	78,000.00		78,000.00
合　计	24,031,320.00		24,031,320.00	3,497,709.77		3,497,709.77

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
制剂生产基地改扩建项目	2.5 亿元	22,251,954.97	17,107,126.03	29,649,023.71		9,710,057.29
重庆生产基地扩建项目	2.7 亿元	8,537,154.14	32,734,494.57			41,271,648.71
小　计	5.2 亿元	30,789,109.11	49,841,620.60	29,649,023.71		50,981,706.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
制剂生产基地改扩建项目	31.35	35.00				自筹
重庆生产基地扩建项目	20.41	30.00	436,349.41	410,148.02	3.85[注]	自筹
小　计			436,349.41	410,148.02		

[注] 截至 2023 年 6 月 30 日，公司为重庆生产基地扩建项目通过招商银行股份有限公司无锡分行取得专门借款尚未归还金额为 2,954 万元，借款浮动利率为 3.85%，工程支出从 2022 年 3 月开始发生，利息资本化期间从借款发生之起开始

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
制剂生产基地改扩建项目	2.5 亿元	21,846,326.33	32,954,432.34	32,548,803.70		22,251,954.97
重庆生产基地扩建项目	2.7 亿元		8,537,154.14			8,537,154.14
其他零星工		2,184,993.67		2,184,993.67		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
程						
小　计		24,031,320.00	41,491,586.48	34,733,797.37		30,789,109.11

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
制剂生产基地改扩建项目	23.89	15.00				自筹
重庆生产基地扩建项目	7.19	5.00		26,201.39	3.85[注]	自筹
其他零星工程						自筹
小　计				26,201.39		

［注］公司为重庆生产基地扩建项目通过招商银行股份有限公司无锡分行取得专门借款980 万元，借款浮动利率为 3.85%，借款起止日分别为 2022/11/15-2032/5/14 及2022/12/29-2032/10/15，工程支出从 2022 年 3 月开始发生，利息资本化期间从借款发生之日开始

3）2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发质检楼改造工程	800 万元	3,419,709.77	6,369,453.40	9,789,163.17		
制剂生产基地改扩建项目	2.5 亿元		21,846,326.33			21,846,326.33
其他零星工程		78,000.00	2,184,993.67	78,000.00		2,184,993.67
小　计		3,497,709.77	30,400,773.40	9,867,163.17		24,031,320.00

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发质检楼改造工程	122.36	100.00				自筹
制剂生产基地改扩建项目	9.52	10.00				自筹
其他零星工程						自筹
小　计						

4）2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发质检楼改造工程	800 万元		3,419,709.77			3,419,709.77
其他零星工程			78,000.00			78,000.00
小　计	800 万元		3,497,709.77			3,497,709.77

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发质检楼改造工程	42.75	65.00				自筹
其他零星工程						自筹
小　计						

12. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
账面原值			
期初数	13,874,041.39	1,912,879.11	15,786,920.50
本期增加金额	2,084,357.19		2,084,357.19
1）租入	2,084,357.19		2,084,357.19
本期减少金额	6,261,175.85		6,261,175.85
1）处置	6,261,175.85		6,261,175.85
期末数	9,697,222.73	1,912,879.11	11,610,101.84
累计折旧			
期初数	4,533,178.41	104,018.65	4,637,197.06
本期增加金额	2,194,487.90	113,577.18	2,308,065.08
1）计提	2,194,487.90	113,577.18	2,308,065.08
本期减少金额	3,990,257.52		3,990,257.52
1）处置	3,990,257.52		3,990,257.52
期末数	2,737,408.79	217,595.83	2,955,004.62
账面价值			

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
期末账面价值	6,959,813.94	1,695,283.28	8,655,097.22
期初账面价值	9,340,862.98	1,808,860.46	11,149,723.44

(2) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
账面原值			
期初数	7,911,747.28		7,911,747.28
本期增加金额	8,234,663.90	1,912,879.11	10,147,543.01
1）租入	8,234,663.90	1,912,879.11	10,147,543.01
本期减少金额	2,272,369.79		2,272,369.79
1）处置	2,272,369.79		2,272,369.79
期末数	13,874,041.39	1,912,879.11	15,786,920.50
累计折旧			
期初数	2,533,248.78		2,533,248.78
本期增加金额	3,293,418.69	104,018.65	3,397,437.34
1）计提	3,293,418.69	104,018.65	3,397,437.34
本期减少金额	1,293,489.06		1,293,489.06
1）处置	1,293,489.06		1,293,489.06
期末数	4,533,178.41	104,018.65	4,637,197.06
账面价值			
期末账面价值	9,340,862.98	1,808,860.46	11,149,723.44
期初账面价值	5,378,498.50		5,378,498.50

(3) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	6,304,959.30	6,304,959.30
本期增加金额	1,606,787.98	1,606,787.98
1）租入	1,606,787.98	1,606,787.98
本期减少金额		
1）处置		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期末数	7,911,747.28	7,911,747.28
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,533,248.78	2,533,248.78
1）计提	2,533,248.78	2,533,248.78
本期减少金额		
1）处置		
期末数	2,533,248.78	2,533,248.78
账面价值		
期末账面价值	5,378,498.50	5,378,498.50
期初账面价值[注]	6,304,959.30	6,304,959.30

[注] 2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

13. 无形资产

(1) 明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
账面原值						
期初数	29,779,931.13	473,200.29	6,352,502.92	5,487,475.24	52,000,587.95	94,093,697.53
本期增加金额			263,557.81		5,467,924.52	5,731,482.33
1）购置			263,557.81		5,467,924.52	5,731,482.33
本期减少金额					8,113,602.41	8,113,602.41
1）转入持有待售资产					8,113,602.41	8,113,602.41
期末数	29,779,931.13	473,200.29	6,616,060.73	5,487,475.24	49,354,910.06	91,711,577.45
累计摊销						
期初数	3,060,635.85	204,858.69	1,936,438.39	1,134,423.65	11,780,764.09	18,117,120.67
本期增加金额	297,844.14	11,830.02	573,250.52	274,437.82	2,269,194.38	3,426,556.88

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
1）计提	297,844.14	11,830.02	573,250.52	274,437.82	2,269,194.38	3,426,556.88
本期减少金额					1,014,200.27	1,014,200.27
1）转入持有待售资产					1,014,200.27	1,014,200.27
期末数	3,358,479.99	216,688.71	2,509,688.91	1,408,861.47	13,035,758.20	20,529,477.28
期末账面价值	26,421,451.14	256,511.58	4,106,371.82	4,078,613.77	36,319,151.86	71,182,100.17
期初账面价值	26,719,295.28	268,341.60	4,416,064.53	4,353,051.59	40,219,823.86	75,976,576.86

2023年6月30日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

2）2022年度

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
账面原值						
期初数	20,506,492.13	473,200.29	5,336,419.25	5,487,475.24	43,498,215.29	75,301,802.20
本期增加金额	9,273,439.00		1,016,083.67		8,502,372.66	18,791,895.33
1）购置	9,273,439.00		1,016,083.67		8,502,372.66	18,791,895.33
本期减少金额						
1）处置						
期末数	29,779,931.13	473,200.29	6,352,502.92	5,487,475.24	52,000,587.95	94,093,697.53
累计摊销						
期初数	2,573,190.04	183,365.31	985,759.75	583,808.81	7,016,010.53	11,342,134.44
本期增加金额	487,445.81	21,493.38	950,678.64	550,614.84	4,764,753.56	6,774,986.23
1）计提	487,445.81	21,493.38	950,678.64	550,614.84	4,764,753.56	6,774,986.23
本期减少金额						
期末数	3,060,635.85	204,858.69	1,936,438.39	1,134,423.65	11,780,764.09	18,117,120.67
期末账面价值	26,719,295.28	268,341.60	4,416,064.53	4,353,051.59	40,219,823.86	75,976,576.86
期初账面价值	17,933,302.09	289,834.98	4,350,659.50	4,903,666.43	36,482,204.76	63,959,667.76

2022年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为8.62%。

3）2021年度

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
账面原值						

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
账面原值						
期初数	20,506,492.13	473,200.29	3,091,130.66	5,300,000.00	30,851,808.84	60,222,631.92
本期增加金额			2,245,288.59	187,475.24	14,773,602.41	17,206,366.24
1）购置			2,245,288.59	187,475.24	6,660,000.00	9,092,763.83
2）内部研发形成					8,113,602.41	8,113,602.41
本期减少金额					2,127,195.96	2,127,195.96
1）处置					2,127,195.96	2,127,195.96
期末数	20,506,492.13	473,200.29	5,336,419.25	5,487,475.24	43,498,215.29	75,301,802.20
累计摊销						
期初数	2,163,060.28	159,705.27	397,394.26	44,166.85	5,556,982.00	8,321,308.66
本期增加金额	410,129.76	23,660.04	588,365.49	539,641.96	3,308,523.13	4,870,320.38
1）计提	410,129.76	23,660.04	588,365.49	539,641.96	3,308,523.13	4,870,320.38
本期减少金额					1,849,494.60	1,849,494.60
1）处置					1,849,494.60	1,849,494.60
期末数	2,573,190.04	183,365.31	985,759.75	583,808.81	7,016,010.53	11,342,134.44
账面价值						
期末账面价值	17,933,302.09	289,834.98	4,350,659.50	4,903,666.43	36,482,204.76	63,959,667.76
期初账面价值	18,343,431.85	313,495.02	2,693,736.40	5,255,833.15	25,294,826.84	51,901,323.26

2021 年 12 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 10.77%。

4）2020 年度

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
账面原值						
期初数	20,506,492.13	3,473,200.29	1,749,233.84			25,728,926.26
本期增加金额			1,341,896.82	5,300,000.00	30,851,808.84	37,493,705.66
1）购置			1,341,896.82			1,341,896.82
2）企业合并增加[注]				5,300,000.00	30,851,808.84	36,151,808.84
本期减少金额		3,000,000.00				3,000,000.00
1）处置		3,000,000.00				3,000,000.00

项　目	土地使用权	专利权	管理软件	商标	非专利技术	合　计
期末数	20,506,492.13	473,200.29	3,091,130.66	5,300,000.00	30,851,808.84	60,222,631.92
累计摊销						
期初数	1,752,930.52	729,451.95	95,900.51			2,578,282.98
本期增加金额	410,129.76	204,978.76	301,493.75	44,166.85	5,556,982.00	6,517,751.12
1）计提	410,129.76	204,978.76	301,493.75	44,166.85	267,946.67	1,228,715.79
2）企业合并增加[注]					5,289,035.33	5,289,035.33
本期减少金额		774,725.44				774,725.44
1）处置		774,725.44				774,725.44
期末数	2,163,060.28	159,705.27	397,394.26	44,166.85	5,556,982.00	8,321,308.66
期末账面价值	18,343,431.85	313,495.02	2,693,736.40	5,255,833.15	25,294,826.84	51,901,323.26
期初账面价值	18,753,561.61	2,743,748.34	1,653,333.33			23,150,643.28

［注］企业合并增加系本期非同一控制下企业合并重庆多原公司转入无形资产原值、累计摊销金额分别为 36,151,808.84 元、5,289,035.33 元

(2) 其他说明

2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，无形资产摊销资本化转入开发支出金额分别为 14,027.08 元、14,977.82 元、28,350.18 元和 15,953.04 元。2022 年度和 2023 年 1-6 月，无形资产摊销转入在建工程金额分别为 77,316.05 元和 92,779.26 元。

14. 开发支出

(1) 明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
阿普米司特片剂项目	7,909,494.01	146,966.16				8,056,460.17
枸橼酸铁片剂项目	16,188,512.01	1,780,752.57				17,969,264.58
合　计	24,098,006.02	1,927,718.73				26,025,724.75

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
阿普米司特片剂项目	6,414,339.65	1,495,154.36				7,909,494.01
枸橼酸铁片剂项目	11,992,413.75	4,196,098.26				16,188,512.01
合　计	18,406,753.40	5,691,252.62				24,098,006.02

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
托法替布片剂项目	6,721,123.34	1,392,479.07		8,113,602.41		
阿普米司特片剂项目	4,364,880.14	2,049,459.51				6,414,339.65
枸橼酸铁片剂项目	8,279,896.09	3,712,517.66				11,992,413.75
合　计	19,365,899.57	7,154,456.24		8,113,602.41		18,406,753.40

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
托法替布片剂项目	5,196,886.94	1,524,236.40				6,721,123.34
阿普米司特片剂项目		4,364,880.14				4,364,880.14
枸橼酸铁片剂项目	4,339,591.23	3,940,304.86				8,279,896.09
合　计	9,536,478.17	9,829,421.40				19,365,899.57

(2) 其他说明

项　目	药品类型	资本化时点	资本化具体依据
托法替布片剂项目	仿制药	2018 年 8 月	开始进行临床试验
阿普米司特片剂项目	仿制药	2020 年 3 月	开始进行临床试验
枸橼酸铁片剂项目	仿制药	2019 年 2 月	开始进行临床试验

（续上表）

项　目	截至 2023.6.30 研发进度	截至 2022.12.31	截至 2021.12.31	截至 2020.12.31 研发进度

		研发进度	研发进度	
托法替布片剂项目			已取得注册批件	提交注册申报资料
阿普米司特片剂项目	注册申报阶段	注册申报阶段	完成临床试验	临床试验进行中
枸橼酸铁片剂项目	注册申报阶段	临床试验进行中	临床试验进行中	临床试验进行中

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆多原公司	28,627,031.69	272,737.99	28,354,293.70	28,627,031.69	162,906.94	28,464,124.75
合　计	28,627,031.69	272,737.99	28,354,293.70	28,627,031.69	162,906.94	28,464,124.75

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆多原公司	28,627,031.69	71,385.04	28,555,646.65	28,627,031.69	5,491.16	28,621,540.53
合　计	28,627,031.69	71,385.04	28,555,646.65	28,627,031.69	5,491.16	28,621,540.53

(2) 商誉账面原值

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
重庆多原公司[注]	28,627,031.69				28,627,031.69
合　计	28,627,031.69				28,627,031.69

2) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
重庆多原公司[注]	28,627,031.69				28,627,031.69
合　计	28,627,031.69				28,627,031.69

3) 2021 年度

被投资单位名称或	期初数	本期企业	本期减少	期末数

形成商誉的事项		合并形成	处置	其他减少	
重庆多原企公司[注]	28,627,031.69				28,627,031.69
合　计	28,627,031.69				28,627,031.69

4）2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
重庆多原公司[注]		28,627,031.69			28,627,031.69
合　计		28,627,031.69			28,627,031.69

[注]2020 年 11 月，本公司以现金 6,500 万元收购重庆多原公司 98%股权，属于非同一控制下企业合并。收购对价与以合并日评估价值确认的可辨认净资产公允价值之间的差额确认为核心商誉 26,725,133.11 元，因评估增值在合并报表中确认递延所得税负债而减少的净资产确认为非核心商誉 1,901,898.58 元，两项合计为 28,627,031.69 元

(3) 商誉减值准备

1）2023 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆多原公司[注]	162,906.94	109,831.05				272,737.99
合　计	162,906.94	109,831.05				272,737.99

2）2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆多原公司[注]	71,385.04	91,521.90				162,906.94
合　计	71,385.04	91,521.90				162,906.94

3）2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆多原公司[注]	5,491.16	65,893.88				71,385.04
合　计	5,491.16	65,893.88				71,385.04

4）2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	

重庆多原公司[注]		5,491.16				5,491.16
合　计		5,491.16				5,491.16

[注]因确认递延所得税负债而形成的非核心商誉，随递延所得税负债的转回对非核心商誉计提减值准备

(4) 商誉减值测试过程

1) 2023 年 1-6 月

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆多原公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	76,351,856.41
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,471,654.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	129,823,511.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量保持稳定。现金流量折现使用的折现率为 13.70%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。前述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的上海加策资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪加评报字〔2023〕第【181】号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 130,000,000.00 元，经测试，核心商誉未发生减值。

2) 2022 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆多原公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	36,930,707.09
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,471,654.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	90,402,361.98

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量保持稳定。现金流量折现使用的折现率为 14.46%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。前述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的上海加策资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪加评报字〔2023〕第【0031】号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 113,000,000.00 元，经测试，核心商誉未发生减值。

3）2021 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆多原公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	31,797,772.87
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,471,654.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	85,269,427.76
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量保持稳定。现金流量折现使用的折现率为 14.31%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。前述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的上海加策资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪加评报字〔2023〕第【0178】号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 103,000,000.00 元，经测

试，核心商誉未发生减值。

4）2020 年度

重庆多原资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆多原公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	34,129,202.87
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,471,654.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	87,600,857.76
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量保持稳定，该增长率和医药行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为 15.06%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用。

上述对可收回金额的预计表明核心商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产改良支出	187,754.03	211,242.35	58,859.66		340,136.72
合　计	187,754.03	211,242.35	58,859.66		340,136.72

(2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产改良支出	321,182.47		133,428.44		187,754.03
合　计	321,182.47		133,428.44		187,754.03

(3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产改良支出	1,120,208.59	195,000.00	994,026.12		321,182.47

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合　计	1,120,208.59	195,000.00	994,026.12		321,182.47

(4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产改良支出	83,448.00	1,174,947.20	138,186.61		1,120,208.59
合　计	83,448.00	1,174,947.20	138,186.61		1,120,208.59

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	6,071,165.21	992,585.57	4,322,509.57	764,596.90
递延收益	24,892,601.21	3,733,890.18	25,209,088.14	3,781,363.22
内部交易未实现利润	4,106,693.27	968,886.00	2,375,980.60	578,602.09
租赁负债	6,135,913.76	1,473,633.65	8,692,047.59	1,887,358.41
合　计	41,206,373.45	7,168,995.40	40,599,625.90	7,011,920.62

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,731,617.70	639,753.05	2,214,846.64	332,227.00
递延收益	12,781,069.87	1,917,160.47	7,626,371.15	1,143,955.67
内部交易未实现利润	2,052,487.50	389,883.16		
租赁负债	5,234,081.69	1,031,587.51		
合　计	23,799,256.76	3,978,384.19	9,841,217.79	1,476,182.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下	21,730,833.50	3,259,625.03	23,195,833.50	3,479,375.03

企业合并资产评估增值				
账面价值与计税基础不一致的长期资产折旧摊销	18,403,431.82	2,760,514.77	19,659,335.10	2,948,900.27
使用权资产	6,959,813.94	1,672,736.72	9,340,862.98	2,073,912.72
合　计	47,094,079.26	7,692,876.52	52,196,031.58	8,502,188.02

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	24,416,613.86	3,662,492.08	25,295,550.46	3,794,332.57
使用权资产	5,378,498.50	1,090,605.57		
合　计	29,795,112.36	4,753,097.65	25,295,550.46	3,794,332.57

18. 其他非流动资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	11,224,389.77		11,224,389.77	8,267,938.57		8,267,938.57
合　计	11,224,389.77		11,224,389.77	8,267,938.57		8,267,938.57

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	10,121,384.00		10,121,384.00	652,000.00		652,000.00
合　计	10,121,384.00		10,121,384.00	652,000.00		652,000.00

19. 短期借款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款			9,800,000.00	25,000,000.00

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	31,900,000.00	41,900,000.00	54,800,000.00	34,900,000.00
短期借款应付利息	32,898.61	48,497.78	77,446.11	74,769.45
合　计	31,932,898.61	41,948,497.78	64,677,446.11	59,974,769.45

20. 应付票据

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	7,685,500.00	9,373,400.00		
合　计	7,685,500.00	9,373,400.00		

21. 应付账款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	12,328,035.21	13,109,253.46	6,758,483.72	6,124,741.06
工程设备款	10,133,712.75	9,875,471.59	5,898,875.49	908,262.98
合　计	22,461,747.96	22,984,725.05	12,657,359.21	7,033,004.04

22. 合同负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	11,953,063.15	7,219,146.93	3,349,970.73	1,569,169.47
合　计	11,953,063.15	7,219,146.93	3,349,970.73	1,569,169.47

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,103,579.73	67,862,339.22	85,046,443.90	14,919,475.05
离职后福利—设定提存计划	64,272.55	3,187,913.84	3,122,381.59	129,804.80
合　计	32,167,852.28	71,050,253.06	88,168,825.49	15,049,279.85

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,599,736.23	141,383,659.05	123,879,815.55	32,103,579.73
离职后福利—设定提存计划	22,027.69	5,778,888.20	5,736,643.34	64,272.55
合　计	14,621,763.92	147,162,547.25	129,616,458.89	32,167,852.28

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,902,023.65	100,245,146.36	98,547,433.78	14,599,736.23
离职后福利—设定提存计划	17,092.83	2,415,125.54	2,410,190.68	22,027.69
合　计	12,919,116.48	102,660,271.90	100,957,624.46	14,621,763.92

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	15,130,076.22	89,689,836.65	91,917,889.22	12,902,023.65
离职后福利—设定提存计划	269,163.21	823,146.71	1,075,217.09	17,092.83
合　计	15,399,239.43	90,512,983.36	92,993,106.31	12,919,116.48

［注］本期增加包括本期非同一控制下合并重庆多原公司增加短期薪酬金额 544,621.75 元

(2) 短期薪酬明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,669,477.57	61,849,665.26	78,926,168.52	14,592,974.31
职工福利费		2,136,096.20	2,136,096.20	
社会保险费	41,028.60	1,558,952.38	1,531,043.22	68,937.76
其中：医疗保险费	39,898.51	1,365,490.54	1,338,474.94	66,914.11
工伤保险费	1,130.09	103,523.92	102,781.54	1,872.47
生育保险费		89,937.92	89,786.74	151.18
住房公积金		1,458,959.47	1,458,959.47	
工会经费和职工教育经费	393,073.56	858,665.91	994,176.49	257,562.98
小　计	32,103,579.73	67,862,339.22	85,046,443.90	14,919,475.05

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,473,383.42	128,044,296.23	110,848,202.08	31,669,477.57
职工福利费		4,847,064.86	4,847,064.86	
社会保险费	15,741.47	2,611,335.96	2,586,048.83	41,028.60
其中：医疗保险费	15,364.79	2,166,189.56	2,141,655.84	39,898.51
工伤保险费	171.17	203,832.01	202,873.09	1,130.09
生育保险费	205.51	241,314.39	241,519.90	
住房公积金	36.80	2,547,361.90	2,547,398.70	
工会经费和职工教育经费	110,574.54	3,333,600.10	3,051,101.08	393,073.56
小　计	14,599,736.23	141,383,659.05	123,879,815.55	32,103,579.73

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,828,388.26	89,711,247.73	88,066,252.57	14,473,383.42
职工福利费		3,097,870.38	3,097,870.38	
社会保险费	65,302.95	3,889,929.04	3,939,490.52	15,741.47
其中：医疗保险费	59,342.44	3,508,689.39	3,552,667.04	15,364.79
工伤保险费	5,472.41	315,849.89	321,151.13	171.17
生育保险费	488.10	65,389.76	65,672.35	205.51
住房公积金	4,138.00	1,924,391.51	1,928,492.71	36.80
工会经费和职工教育经费	4,194.44	1,621,707.70	1,515,327.60	110,574.54
小　计	12,902,023.65	100,245,146.36	98,547,433.78	14,599,736.23

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,650,036.29	82,389,296.57	84,210,944.60	12,828,388.26
职工福利费		3,463,735.28	3,463,735.28	
社会保险费	133,138.76	1,121,806.00	1,189,641.81	65,302.95
其中：医疗保险费	112,435.30	992,671.29	1,045,764.15	59,342.44
工伤保险费	10,963.10	28,669.68	34,160.37	5,472.41
生育保险费	9,740.36	100,465.03	109,717.29	488.10
住房公积金	31,277.08	1,654,043.34	1,681,182.42	4,138.00

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	315,624.09	1,060,955.46	1,372,385.11	4,194.44
小　计	15,130,076.22	89,689,836.65	91,917,889.22	12,902,023.65

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,736.81	3,075,396.48	3,013,149.31	123,983.98
失业保险费	2,535.74	112,517.36	109,232.28	5,820.82
小　计	64,272.55	3,187,913.84	3,122,381.59	129,804.80

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,240.86	5,251,596.65	5,211,100.70	61,736.81
失业保险费	786.83	527,291.55	525,542.64	2,535.74
小　计	22,027.69	5,778,888.20	5,736,643.34	64,272.55

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,306.05	1,896,983.13	1,892,048.32	21,240.86
失业保险费	786.78	518,142.41	518,142.36	786.83
小　计	17,092.83	2,415,125.54	2,410,190.68	22,027.69

4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	255,804.74	783,101.40	1,022,600.09	16,306.05
失业保险费	13,358.47	40,045.31	52,617.00	786.78
小　计	269,163.21	823,146.71	1,075,217.09	17,092.83

24. 应交税费

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	9,116,604.77	13,567,388.54	6,366,099.97	3,119,045.63
企业所得税	12,343,738.29	5,374,425.90	15,107,992.33	3,224,425.84

代扣代缴个人所得税	819,816.80	985,667.84	811,196.28	577,865.83
房产税	329,067.68	308,559.82	261,388.09	242,005.34
土地使用税	14,154.76	14,154.76	28,309.50	14,154.76
城市维护建设税	758,771.78	1,028,279.04	452,872.12	225,519.85
教育费附加	325,187.91	440,691.04	194,088.03	96,651.91
地方教育附加	216,791.94	293,075.24	129,392.06	64,433.69
印花税	146,027.69	162,644.18	19,681.10	59,374.12
合　计	24,070,161.62	22,174,886.36	23,371,019.48	7,623,476.97

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利		3,389,415.48	1,129,805.16	
其他应付款	33,989,958.22	12,661,363.14	10,414,165.58	10,849,562.61
合　计	33,989,958.22	16,050,778.62	11,543,970.74	10,849,562.61

(2) 应付股利

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利		3,389,415.48	1,129,805.16	
小　计		3,389,415.48	1,129,805.16	

(3) 其他应付款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	4,382,749.57	4,008,040.00	4,135,675.33	4,364,900.00
经营性应付款	25,707,808.65	8,653,323.14	6,278,490.25	6,484,662.61
应付暂收款	3,899,400.00			
小　计	33,989,958.22	12,661,363.14	10,414,165.58	10,849,562.61

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款及利息	66,593,972.38	63,830,274.99	2,002,719.44	5,006,879.98

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	3,598,489.01	5,415,462.60	3,094,637.97	
合　计	70,192,461.39	69,245,737.59	5,097,357.41	5,006,879.98

27. 其他流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,708,026.81	851,246.60	254,671.29	177,438.87
合　计	1,708,026.81	851,246.60	254,671.29	177,438.87

28. 长期借款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款	27,732,500.00	9,555,000.00	61,000,000.00	52,500,000.00
保证借款	72,840,000.00	22,490,000.00		
长期借款利息	112,937.48	35,852.73	82,943.06	72,239.81
合　计	100,685,437.48	32,080,852.73	61,082,943.06	52,572,239.81

29. 租赁负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	3,341,136.11	4,324,005.66	2,196,099.69
减：未确认融资费用	138,609.77	256,597.90	56,655.97
合　计	3,202,526.34	4,067,407.76	2,139,443.72

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,518,120.40	700,000.00	1,061,856.11	25,156,264.29	专项补助
合　计	25,518,120.40	700,000.00	1,061,856.11	25,156,264.29	

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,054,650.04	16,196,500.00	3,733,029.64	25,518,120.40	专项补助
合　计	13,054,650.04	16,196,500.00	3,733,029.64	25,518,120.40	

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,962,118.28	7,238,900.00	2,146,368.24	13,054,650.04	专项补助
合　计	7,962,118.28	7,238,900.00	2,146,368.24	13,054,650.04	

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,554,422.25	2,551,627.71	2,143,931.68	7,962,118.28	专项补助
合　计	7,554,422.25	2,551,627.71	2,143,931.68	7,962,118.28	

(2) 政府补助明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
固体制剂车间生产线技术改造补助	745,852.98		79,022.64	666,830.34	与资产相关
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	与资产相关
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	867,787.40		87,881.06	779,906.34	与资产相关
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	41,830.00		2,820.00	39,010.00	与资产相关
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,035,621.29		73,776.24	961,845.05	与资产相关
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,186,193.97		24,726.06	1,161,467.91	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助	305,343.84		31,706.46	273,637.38	与资产相关
锡山区工业发展资金项目补助	75,577.24		8,720.46	66,856.78	与资产相关
胶原蛋白敷料质量标准	343,117.05		26,736.54	316,380.51	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
研究及产品研发补助					
精细化管控能力升级项目补助	59,512.50		5,175.00	54,337.50	与资产相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	941,922.46		71,976.75	869,945.71	与资产相关
2017 年重庆市工业振兴专项补助	211,413.21		31,083.48	180,329.73	与资产相关
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助	355,770.20		34,729.48	321,040.72	与资产相关
2021 年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助	8,857.22		8,500.00	357.22	与收益相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	916,666.65		100,000.02	816,666.63	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助	3,712,601.07		143,699.47	3,568,901.60	与资产相关
2021 年度锡山区工业发展资金项目补助	335,657.90		33,186.60	302,471.30	与资产相关
二硫化硒洗剂及相关皮肤用品的功效评价项目补助	926,951.37		40,080.15	886,871.22	与资产相关
2022 年度省级战略性新兴产业发展专项资金补助	12,878,125.00		243,750.00	12,634,375.00	与资产相关
2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目补助	97,619.05		14,285.70	83,333.35	与资产相关
2022 年度无锡市科技创新创业资金（生物医药产业）		700,000.00		700,000.00	与资产相关
小　计	25,518,120.40	700,000.00	1,061,856.11	25,156,264.29	

2）2022 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
固体制剂车间生产线技术改造补助	930,630.75		184,777.77	745,852.98	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	与资产相关
用于治疗骨质疏松症的3.1类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	1,043,811.80		176,024.40	867,787.40	与资产相关
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	47,470.00		5,640.00	41,830.00	与资产相关
2018年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,183,173.77		147,552.48	1,035,621.29	与资产相关
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,235,646.09		49,452.12	1,186,193.97	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助	369,098.72		63,754.88	305,343.84	与资产相关
锡山区工业发展资金项目补助	93,018.16		17,440.92	75,577.24	与资产相关
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助	396,590.16		53,473.11	343,117.05	与资产相关
精细化管控能力升级项目补助	69,862.50		10,350.00	59,512.50	与资产相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	883,581.40	200,000.00	141,658.94	941,922.46	与资产相关
2017年重庆市工业振兴专项补助	273,580.17		62,166.96	211,413.21	与资产相关
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助	425,229.30		69,459.10	355,770.20	与资产相关
共建JITRI联合创新中心项目补助	250,000.00		250,000.00		与收益相关
2021年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助	381,257.22	1,500,000.00	1,872,400.00	8,857.22	与收益相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	1,000,000.00		83,333.35	916,666.65	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助	4,000,000.00		287,398.93	3,712,601.07	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
2021 年度锡山区工业发展资金项目补助		396,500.00	60,842.10	335,657.90	与资产相关
二硫化硒洗剂及相关皮肤用品的功效评价项目补助		1,000,000.00	73,048.63	926,951.37	与资产相关
2022 年度省级战略性新兴产业发展专项资金补助		13,000,000.00	121,875.00	12,878,125.00	与资产相关
2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目补助		100,000.00	2,380.95	97,619.05	与资产相关
小　计	13,054,650.04	16,196,500.00	3,733,029.64	25,518,120.40	

3）2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
固体制剂车间生产线技术改造补助	1,135,532.79		204,902.04	930,630.75	与资产相关
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	与资产相关
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	1,220,066.09		176,254.29	1,043,811.80	与资产相关
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	53,110.00		5,640.00	47,470.00	与资产相关
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,385,100.00		201,926.23	1,183,173.77	与资产相关
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,285,098.21		49,452.12	1,235,646.09	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助	434,549.36		65,450.64	369,098.72	与资产相关
锡山区工业发展资金项目补助	110,459.08		17,440.92	93,018.16	与资产相关
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助	450,543.12		53,952.96	396,590.16	与资产相关
精细化管控能力升级项目补助	80,212.50		10,350.00	69,862.50	与资产相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	1,000,000.00		116,418.60	883,581.40	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年重庆市工业振兴专项补助	335,747.13		62,166.96	273,580.17	与资产相关
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助		488,900.00	63,670.70	425,229.30	与资产相关
共建 JITRI 联合创新中心项目补助		250,000.00		250,000.00	与收益相关
2021 年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助		1,500,000.00	1,118,742.78	381,257.22	与收益相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
小　计	7,962,118.28	7,238,900.00	2,146,368.24	13,054,650.04	

4）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
固体制剂车间生产线技术改造补助	1,351,774.83		216,242.04	1,135,532.79	与资产相关
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	与资产相关
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	1,396,397.09		176,331.00	1,220,066.09	与资产相关
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	56,400.00		3,290.00	53,110.00	与资产相关
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	943,600.00		943,600.00		与收益相关
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,385,100.00			1,385,100.00	与资产相关
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	614,900.00		614,900.00		与收益相关
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,334,550.33		49,452.12	1,285,098.21	与资产相关
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化		500,000.00	65,450.64	434,549.36	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
补助					
锡山区工业发展资金项目补助		127,900.00	17,440.92	110,459.08	与资产相关
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助		500,000.00	49,456.88	450,543.12	与资产相关
精细化管控能力升级项目补助		82,800.00	2,587.50	80,212.50	与资产相关
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
2017 年重庆市工业振兴专项补助		340,927.71	5,180.58	335,747.13	与资产相关
小　计	7,554,422.25	2,551,627.71	2,143,931.68	7,962,118.28	

［注］政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
无锡中和医药投资有限公司	35,132,378.00	35,132,378.00	35,132,378.00	35,132,378.00
无锡朗名医药投资咨询合伙企业（有限合伙）	16,240,955.00	16,240,955.00	16,240,955.00	16,240,955.00
无锡朗威医药投资咨询合伙企业（有限合伙）	12,476,416.00	12,476,416.00	12,476,416.00	12,476,416.00
港甬有限公司	9,701,587.00	9,701,587.00	9,701,587.00	9,701,587.00
无锡朗行医药投资合伙企业（有限合伙）	8,684,691.00	8,684,691.00	8,684,691.00	8,684,691.00
无锡朗亿医药投资咨询合伙企业（有限合伙）	8,659,647.00	8,659,647.00	8,659,647.00	8,659,647.00
无锡金润阳投资合伙企业（有限合伙）	8,448,400.00	8,448,400.00	8,448,400.00	8,448,400.00
珍宝路投资有限公司	5,632,267.00	5,632,267.00	5,632,267.00	5,632,267.00
无锡知问医药投资合伙企业（有限合伙）	4,455,525.00	4,455,525.00	4,455,525.00	4,455,525.00

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
港宁控股有限公司	3,496,232.00	3,496,232.00	3,496,232.00	3,496,232.00
江苏中德服贸产业投资基金（有限合伙）	2,950,237.00	2,950,237.00	2,950,237.00	2,950,237.00
无锡博颐投资管理合伙企业（有限合伙）	2,394,855.00	2,394,855.00	2,394,855.00	2,394,855.00
深圳市金易股权投资合伙企业（有限合伙）	1,851,743.00	1,851,743.00	1,851,743.00	1,851,743.00
湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,475,119.00	1,475,119.00	1,475,119.00	1,475,119.00
无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	1,278,436.00	1,278,436.00	1,278,436.00	1,278,436.00
无锡知越医药投资合伙企业（有限合伙）	834,782.00	834,782.00	834,782.00	834,782.00
无锡市金程创业投资有限公司			786,730.00	786,730.00
无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）	786,730.00	786,730.00		
平潭文周瑞玺投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
无锡云林产业发展投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
无锡金程新高投资合伙企业（有限合伙）	533,333.00	533,333.00	533,333.00	
扬州嘉泰创业投资合伙企业(有限合伙)	866,667.00	866,667.00	866,667.00	
合　计	129,900,000.00	129,900,000.00	129,900,000.00	124,500,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 2019 年 12 月，根据公司董事会决议和修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本 4,000,000.00 元，由深圳市朗行医药投资合伙企业（有限合伙）（21 年 12 月更名为无锡朗行医药投资合伙企业（有限合伙））以货币资金出资 16,400,000.00 元认缴出资，其中计入实收资本 4,000,000.00 元，计入资本公积 12,400,000.00 元。本期实际收到深圳市朗

行医药投资合伙企业（有限合伙）出资 5,924,500.00 元，其中计入实收资本 1,445,000.00 元，计入资本公积 4,479,500.00 元。

② 2020 年 8 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 6,453,338.00 元，由无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）、江苏中德服贸产业投资基金（有限合伙）、无锡市金程创业投资有限公司、湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金 66,000,000.00 元认缴出资，其中计入实收资本 6,453,338.00 元，计入资本公积 59,546,662.00 元。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕320 号)。公司已于 2020 年 8 月 24 日办妥工商变更登记手续。

③ 2020 年 11 月，根据知原有限公司股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，知原有限公司采用整体变更方式设立股份公司，公司注册资本为人民币 124,500,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 124,500,000.00 股），由知原有限公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 8 月 31 日止经审计的净资产 249,107,488.05 元（其中：实收资本 123,786,748.00 元，资本公积 114,522,262.00 元，盈余公积 4,198,256.87 元，未分配利润 6,600,221.18 元）认购，其中计入股本 124,500,000.00 元，计入资本公积 124,607,488.05 元。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕528 号)。公司已于 2020 年 11 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年度

2021 年 9 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本 5,400,000.00 元，由平潭文周瑞玺投资合伙企业（有限合伙）、无锡云林产业发展投资基金（有限合伙）、扬州嘉泰创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡金程新高投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 81,000,000.00 元认缴出资，其中计入实收资本 5,400,000.00 元，计入资本公积 75,600,000.00 元。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕509 号)。公司已于 2021 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续。

3) 2022 年度

2022 年 3 月，根据无锡市金程创业投资有限公司与无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议以及修改后公司章程的约定，无锡市金程创业投资有限公司将其持有的股权平价转让给无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2022 年 3 月 21 日办妥工商登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	206,191,119.82	206,191,119.82	211,672,265.66	146,162,781.64
其他资本公积	3,551,729.33	3,208,467.33	2,394,867.33	2,945,509.33
合　计	209,742,849.15	209,399,587.15	214,067,132.99	149,108,290.97

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 根据公司员工持股计划管理办法，本期立即可行权和等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（资本溢价）9,569,356.67 元，增加资本公积（其他资本公积）1,244,924.33 元，合计增加资本公积 10,814,281.00 元，相应增加管理费用 10,814,281.00 元。

② 本期溢价增资增加资本公积(资本溢价)4,479,500.00 元，详见本财务报表附注五（一）30（2）1）之说明。

③ 本期溢价增资增加资本公积(资本溢价)59,546,662.00 元，详见本财务报表附注五（一）30（2）2）之说明。

④ 本期知原有限公司以整体变更方式设立股份有限公司，净资产超过认购股本部分全部计入资本公积（股本溢价），相应增加资本公积（股本溢价）10,085,226.05 元。

⑤ 公司购买子公司宁波知明生物科技有限公司少数股东拥有的 12%的股权，购买对价与取得的净资产份额的差额相应调整减少资本公积（股本溢价）860,383.45 元。

2）2021 年度

① 根据公司员工持股计划管理办法，等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（其他资本公积）987,185.00 元，相应增加管理费用 987,185.00 元。

② 根据公司员工持股计划管理办法，服务期到期行权，增加资本公积（股本溢价）1,537,827.00 元，相应减少资本公积（其他资本公积）1,537,827.00 元。

③ 本期溢价增资增加资本公积（股本溢价）75,600,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）30（2）2）之说明。

④ 公司购买子公司重庆多原公司少数股东持有的 2%的股权，购买对价与取得的净资产份额的差额相应调整减少资本公积（股本溢价） 614,189.97 元。

⑤ 公司购买子公司玉润医药公司少数股东持有的 49%的股权，购买对价与取得的净资产份额的差额相应调整减少资本公积（股本溢价）11,014,153.01 元。

3）2022 年度

① 根据公司员工持股计划管理办法，等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（其他资本公积）847,132.00 元，相应增加管理费用 847,132.00 元。

② 根据公司员工持股计划管理办法，服务期到期行权，增加资本公积（股本溢价）33,532.00 元，相应减少资本公积（其他资本公积）33,532.00 元。

③ 公司购买子公司重庆药研院公司 9%的股权，购买对价与取得的净资产份额的差额相应调整减少资本公积（资本溢价）2,201,586.67 元。

④ 公司向子公司重庆药研院公司增资 40,000,000.00 元，间接稀释少数股东持有的 11.43%的股权，出资金额与取得的净资产份额的差额相应调整减少资本公积（资本溢价）3,313,091.17 元。

4）2023 年 1-6 月

根据公司员工持股计划管理办法，等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（其他资本公积）343,262.00 元，相应增加管理费用 343,262.00 元。

33. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	127,016.38	-14,090.02			-14,090.02			112,926.36
其中：外币财务报表折算差额	127,016.38	-14,090.02			-14,090.02			112,926.36
其他综合收益合计	127,016.38	-14,090.02			-14,090.02			112,926.36

(2) 2022 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		127,016.38			127,016.38			127,016.38
其中：外币财务报表折算差额		127,016.38			127,016.38			127,016.38
其他综合收益合计		127,016.38			127,016.38			127,016.38

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	19,130,946.02	19,130,946.02	7,658,021.20	2,550,746.75
合　计	19,130,946.02	19,130,946.02	7,658,021.20	2,550,746.75

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,579,028.18 元。

② 净资产折股减少法定盈余公积 4,198,256.87 元。

2) 2021 年度

按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 5,107,274.45 元。

3) 2022 年度

按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 11,472,924.82 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	168,811,741.31	61,456,265.13	-12,441,595.83	-42,480,488.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,848,653.77	134,416,401.00	86,799,135.41	53,596,817.23

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：提取法定盈余公积		11,472,924.82	5,107,274.45	4,579,028.18
应付普通股股利	38,970,000.00	15,588,000.00	7,794,000.00	12,378,674.80
净资产折股				6,600,221.18
期末未分配利润	200,690,395.08	168,811,741.31	61,456,265.13	-12,441,595.83

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 根据 2020 年 8 月 31 日董事会决议，分配现金股利 12,378,674.80 元。

② 公司采取整体变更方式设立股份有限公司，2020 年 8 月 31 日净资产折股减少未分配利润 6,600,221.18 元。

2) 2021 年度

根据 2021 年 9 月 15 日第三次临时股东大会决议，分配现金股利 7,794,000.00 元。

3) 2022 年度

根据 2022 年 6 月 20 日 2021 年度股东大会决议，分配现金股利 15,588,000.00 元。

4) 2023 年 1-6 月

根据 2023 年 5 月 25 日 2022 年度股东大会决议，分配现金股利 38,970,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	489,219,963.24	135,563,838.02	848,326,947.87	230,556,550.42
其他业务收入	6,042,157.21	3,208,015.30	11,991,128.60	7,022,974.54
合　计	495,262,120.45	138,771,853.32	860,318,076.47	237,579,524.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	495,262,120.45	138,771,853.32	860,318,076.47	237,579,524.96

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	508,032,310.39	128,291,353.09	380,749,505.79	105,893,097.88
其他业务收入	3,078,028.04	2,236,808.41	7,601,400.63	4,341,337.36
合　计	511,110,338.43	130,528,161.50	388,350,906.42	110,234,435.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	511,110,338.43	130,528,161.50	388,350,906.42	110,234,435.24

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	115,057,022.63	23.23
华润医药控股有限公司[注 2]	77,586,104.15	15.67
广州白云山医药集团股份有限公司[注 3]	75,045,617.67	15.15
广州市振康医药有限公司	32,768,445.79	6.62
莲藕健康药业（广州）有限公司	30,605,453.07	6.18
小　计	331,062,643.31	66.85

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
阿里健康大药房医药连锁有限公司	246,160,558.40	28.61
华润医药控股有限公司	110,273,628.33	12.82
广州白云山医药集团股份有限公司	100,127,299.86	11.64
莲藕健康药业（广州）有限公司	69,946,343.41	8.13
广州市振康医药有限公司	55,327,752.82	6.43
小　计	581,835,582.82	67.63

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
阿里健康大药房医药连锁有限公司	117,491,240.78	22.99
广州白云山医药集团股份有限公司	102,578,929.26	20.07
华润医药控股有限公司	73,298,936.87	14.34

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州市振康医药有限公司	30,133,887.15	5.90
国药控股股份有限公司[注 4]	27,728,928.48	5.43
小　计	351,231,922.54	68.73

4）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州白云山医药集团股份有限公司	103,791,304.98	26.73
阿里健康大药房医药连锁有限公司	48,941,043.46	12.60
江苏万邦医药营销有限公司	46,279,063.89	11.92
国药控股股份有限公司	34,408,558.82	8.86
湖南浩森制药有限公司	14,128,998.21	3.64
小　计	247,548,969.36	63.75

[注 1] 广州得赋阿里健康大药房有限公司、阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、阿里健康大药房（天津）有限公司同受阿里健康大药房医药连锁有限公司控制，以阿里健康大药房医药连锁有限公司的名义汇总披露

[注 2] 华润广东医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润江苏医药有限公司、华润南通医药有限公司、华润沧州医药有限公司、华润德州医药有限公司、华润恩施医药有限公司、华润齐齐哈尔医药有限公司、华润泰安医药有限公司、华润武汉医药有限公司、华润张家港百禾医药有限公司以及华润衢州医药有限公司等同受华润医药控股有限公司控制，以华润医药控股有限公司的名义汇总披露

[注 3] 广州白云山陈李济药厂有限公司、广州欣特医药有限公司、广州医药股份有限公司、广州白云山汉方现代药业有限公司及广州采芝林北商药材有限公司等同属广州白云山医药集团股份有限公司，以广州白云山医药集团股份有限公司的名义汇总披露

[注 4] 国药控股分销中心有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股安徽省医药有限公司、国药控股安徽有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股鑫烨（湖北）医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股新疆新特西部药业有限公司、国药控股贵州医疗器械有限公司、国药控股重庆有限公司、国药康禾成都医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股国润医疗供应链服务（山西）有限公司、国药控股台州有限公司、国药控股阜阳有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股

重庆云阳有限公司、国药控股牡丹江有限公司、国药控股江阴华宏医药有限公司、国药集团临汾有限公司、国药控股潍坊有限公司、国药控股锦州有限公司葫芦岛分公司、国药控股锦州九州隆达医药有限公司、国药控股重庆国万医药有限公司、国药控股重庆医药供应链管理有限公司、国药控股宜昌医药贸易有限公司、国药控股济宁有限公司以及国药控股武汉洪泰医药有限公司等同受国药控股股份有限公司控制，以国药控股股份有限公司的名义汇总披露

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	489,219,963.24	135,563,838.02	842,358,275.29	226,585,757.20
其中：皮肤类产品	380,025,005.33	103,706,002.86	673,474,879.50	179,266,826.86
肾病类产品	106,585,116.18	29,679,989.55	164,654,887.20	44,752,814.26
其他类产品	2,609,841.73	2,177,845.61	4,228,508.59	2,566,116.08
市场推广服务收入			5,968,672.58	3,970,793.23
技术服务收入	3,828,385.01	1,800,636.57	10,535,700.97	5,769,253.24
技术使用收入	1,099,181.43	255,118.62	629,071.70	382,677.95
其他	1,114,590.77	1,152,260.11	826,355.93	871,043.34
小　计	495,262,120.45	138,771,853.32	860,318,076.47	237,579,524.96

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	491,649,825.46	117,575,623.64	322,233,011.74	70,266,975.56
其中：皮肤类产品	324,547,335.74	75,382,759.30	230,756,950.36	44,520,279.99
肾病类产品	164,896,060.57	41,036,463.02	90,026,911.01	25,531,834.31
其他类产品	2,206,429.15	1,156,401.32	1,449,150.37	214,861.26
市场推广服务收入	16,382,484.93	10,715,729.45	58,516,494.05	35,626,122.32
技术服务收入	2,888,738.10	2,051,354.99	4,000,000.00	2,269,164.56
技术使用收入			3,492,595.16	2,017,350.75
其他	189,289.94	185,453.42	108,805.47	54,822.05
小　计	511,110,338.43	130,528,161.50	388,350,906.42	110,234,435.24

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	495,262,120.45	138,771,853.32	860,318,076.47	237,579,524.96
小　计	495,262,120.45	138,771,853.32	860,318,076.47	237,579,524.96

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	511,110,338.43	130,528,161.50	388,350,906.42	110,234,435.24
小　计	511,110,338.43	130,528,161.50	388,350,906.42	110,234,435.24

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	491,433,735.44	856,121,998.12	509,108,744.96	386,436,352.16
在某一时段内确认收入	3,828,385.01	4,196,078.35	2,001,593.47	1,914,554.26
小　计	495,262,120.45	860,318,076.47	511,110,338.43	388,350,906.42

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年
营业收入	6,733,914.16	2,576,251.01	1,140,771.14	1,353,642.93
小　计	6,733,914.16	2,576,251.01	1,140,771.14	1,353,642.93

2. 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	2,680,297.09	4,091,408.26	3,018,481.37	2,085,287.53
教育费附加	1,148,698.75	1,753,460.66	1,293,634.88	893,695.20
地方教育附加	766,517.93	1,168,254.99	862,423.25	595,795.89
印花税	207,622.25	418,666.99	186,102.28	193,053.27
房产税	638,208.01	1,241,736.27	1,002,847.95	961,715.03
土地使用税	108,129.62	136,439.14	113,238.00	56,619.04
环保税	58,057.38	95,025.20	535.95	
合　计	5,607,531.03	8,904,991.51	6,477,263.68	4,786,165.96

3. 销售费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
市场推广费	160,024,469.28	260,382,647.79	138,504,464.40	114,051,100.05
职工薪酬	32,636,417.46	62,277,641.93	44,867,780.99	26,497,730.92
差旅费	3,195,688.84	3,308,689.98	3,612,288.29	3,681,581.79
业务招待费	2,291,702.03	3,446,158.50	3,596,311.62	1,766,019.30
仓储服务费	1,508,778.35	1,221,850.00		
其他	2,552,166.21	2,621,850.70	1,886,804.57	486,157.09
合　计	202,209,222.17	333,258,838.90	192,467,649.87	146,482,589.15

4. 管理费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	23,499,313.35	46,403,116.54	29,370,537.99	19,401,305.62
办公费用	4,188,758.90	4,830,362.48	4,070,963.38	1,997,922.51
差旅费	1,106,951.19	1,315,046.62	2,529,478.61	2,126,247.15
业务招待费	2,867,110.78	6,872,292.56	5,012,388.01	3,095,673.16
中介服务费	3,467,072.85	9,805,126.57	3,123,652.75	2,865,338.10
租赁及服务费	1,439,866.16	2,065,058.82	2,435,487.23	3,204,990.55
资产折旧和摊销	7,072,240.88	11,384,087.58	7,654,281.44	2,833,939.47
股份支付	343,262.00	847,132.00	987,185.00	10,814,281.00
其他	2,297,053.52	3,689,004.65	2,440,110.84	1,688,711.95
合　计	46,281,629.63	87,211,227.82	57,624,085.25	48,028,409.51

5. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
委外研发支出	5,696,741.71	14,932,038.80	13,828,066.20	11,752,332.52
职工薪酬	4,720,672.87	10,644,716.97	7,716,471.51	4,632,165.46
物料消耗	3,801,481.85	4,628,741.04	3,388,511.59	3,209,960.34
折旧与摊销	1,924,692.07	2,955,050.99	2,435,134.77	2,373,524.41

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
化验检验费	271,090.58	1,263,969.53	379,322.27	384,020.97
其他费用	1,541,243.18	2,294,900.10	1,729,029.00	1,520,648.72
合　计	17,955,922.26	36,719,417.43	29,476,535.34	23,872,652.42

6. 财务费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行借款利息支出	2,776,753.98	5,524,795.71	4,493,302.93	5,708,299.95
企业借款利息支出				441,997.18
租赁融资费用	262,337.98	330,920.51	268,647.09	
减：利息收入	858,046.99	1,777,843.69	409,445.95	133,626.57
汇兑损益	225.20	110,383.49	19,098.82	-156,398.33
银行手续费	40,192.13	89,667.55	63,096.09	81,083.93
合　计	2,221,462.30	4,277,923.57	4,434,698.98	5,941,356.16

7. 其他收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,053,356.11	1,610,629.64	1,027,625.46	585,431.68
与收益相关的政府补助[注]	6,429,654.56	6,823,005.69	16,025,105.02	14,182,493.68
代扣个人所得税手续费返还	171,370.35	139,700.76	75,339.54	34,479.45
增值税进项税加计扣除				18,987.93
合　计	7,654,381.02	8,573,336.09	17,128,070.02	14,821,392.74

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	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	-1,040,088.73	-529,513.18		
应收款项融资贴现损失	-59,116.03	-64,210.72	-57,501.09	-267,632.98

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置金融工具取得的投资收益		2,269,041.07	2,607,862.80	2,255,514.38
资金拆借利息收入			266,179.24	208,279.85
合　计	-1,099,204.76	1,675,317.17	2,816,540.95	2,196,161.25

9. 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	-809,740.56	-801,979.88	445,724.42	278,568.19
其他应收款坏账损失	-1,028.60	-93,831.93	3,622,676.40	-1,997,351.78
合　计	-810,769.16	-895,811.81	4,068,400.82	-1,718,783.59

10. 资产减值损失

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-983,116.06	-824,163.73	-866,148.81	-216,364.85
商誉减值准备	-109,831.05	-91,521.90	-65,893.88	-5,491.16
合　计	-1,092,947.11	-915,685.63	-932,042.69	-221,856.01

11. 资产处置收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		35,245.65	-399,052.95	
无形资产处置收益			1,722,298.64	
使用权资产处置收益	244,664.44	37,651.10		
合　计	244,664.44	72,896.75	1,323,245.69	

12. 营业外收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,500,000.00			
违约金收入	15,127.35	502,600.00		
其他	86,747.06	211,258.44	73,593.43	167,403.06

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合　计	1,601,874.41	713,858.44	73,593.43	167,403.06

13. 营业外支出

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	172,847.11	1,675,204.78	605,820.65	222,800.00
非流动资产毁损报废损失	43,692.00	162,246.88	444,258.51	85,485.70
其他	39,950.00	128,843.96	153,792.04	46,377.63
合　计	256,489.11	1,966,295.62	1,203,871.20	354,663.33

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	18,517,265.42	25,006,208.85	27,520,192.37	11,315,751.01
递延所得税费用	-966,386.28	715,553.94	-1,543,436.44	118,905.56
合　计	17,550,879.14	25,721,762.79	25,976,755.93	11,434,656.57

(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	88,456,009.47	159,623,767.67	113,375,880.83	63,894,952.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,268,401.42	23,943,565.15	28,343,970.21	9,584,242.82
子公司适用不同税率的影响	4,622,777.99	3,601,220.25	94,630.89	-959,392.69
调整以前期间所得税的影响	336,629.99	128,272.65	174,572.20	224,589.00
非应税收入的影响	156,013.31	79,426.98		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,296,842.01	1,754,585.95	2,060,435.77	941,906.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-335,316.33	-6,087.89	-2,523,392.35	-207,493.45

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	659,465.07	4,046,276.93	2,570,957.96	3,983,654.11
研发费用加计及高新技术企业生产设备加计扣除之影响	-2,453,934.32	-7,825,497.23	-4,744,418.75	-2,132,849.64
所得税费用	17,550,879.14	25,721,762.79	25,976,755.93	11,434,656.57

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到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
收到政府补助	8,621,154.56	20,897,105.69	23,145,262.24	15,175,621.39
收到银行利息收入	858,046.99	1,777,843.69	409,445.95	133,626.57
收回票据保证金	4,263,400.00			
其他	4,990,206.03	853,559.20	2,679,794.28	2,080,998.20
合　计	18,732,807.58	23,528,508.58	26,234,502.47	17,390,246.16

2. 支付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
支付各项经营性费用款	177,911,477.88	321,874,817.63	184,219,195.33	152,435,514.65
支付票据保证金	7,685,500.00	4,263,400.00		
其他	816,231.74	3,387,152.63	2,171,587.63	3,782,985.19
合　计	186,413,209.62	329,525,370.26	186,390,782.96	156,218,499.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回重庆铭实农业科技开发有限公司拆借本金及利息			15,452,925.00	
收回公司员工资金拆借本金及利息				1,337,504.85
收回用于工程项目的银行承兑票据保证金	5,110,000.00			
合　计	5,110,000.00		15,452,925.00	1,337,504.85

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付用于工程项目的银行承兑票据保证金		5,110,000.00		
支付土地保证金		1,000,000.00		
支付工程项目保证金	407,000.00			
支付员工拆借款				1,300,000.00
合　计	407,000.00	6,110,000.00		1,300,000.00

5. 收到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
收到无锡博颐投资管理合伙企业(有限合伙)借款				2,205,000.00
合　计				2,205,000.00

6. 支付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
归还无锡博颐投资管理合伙企业(有限合伙)借款本息				12,147,815.27
归还徐大成借款的利息				55,706.96
支付子公司少数股		8,825,400.00	17,521,088.00	1.00

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权收购款				
支付长期租赁款	2,512,967.41	5,213,162.32	2,947,719.81	
预付发行费用	4,906,200.00	150,000.00		
合　计	7,419,167.41	14,188,562.32	20,468,807.81	12,203,523.23

7. 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
1）将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	70,905,130.33	133,902,004.88	87,399,124.90	52,460,295.53
加：资产减值准备	1,903,716.27	1,811,497.44	-3,136,358.13	1,940,639.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,658,705.36	9,791,677.50	7,993,376.77	6,770,503.38
使用权资产折旧	2,308,065.08	3,397,437.34	2,533,248.78	
无形资产摊销	3,317,824.58	6,669,320.00	4,855,342.55	1,214,688.54
长期待摊费用摊销	58,859.66	133,428.44	994,026.12	138,186.61
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）	-244,664.44	-72,896.75	-1,323,245.69	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,692.00	162,246.88	444,258.51	85,485.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	3,039,317.16	5,966,119.01	5,781,048.84	5,993,898.80
投资损失（收益以“－”号填列）	1,040,088.73	-1,739,527.89	-2,816,540.95	-2,196,161.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-157,074.78	-3,033,536.43	-2,502,201.52	129,892.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-809,311.50	3,749,090.37	958,765.08	-10,986.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,741,754.29	-48,418,470.49	-11,748,956.94	-17,925,234.46
经营性应收项目的减少	-30,242,495.95	-51,245,954.11	-1,367,535.77	-1,102,874.15

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
（增加以“－”号填列）				
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,515,262.72	50,041,487.92	27,191,375.15	-4,155,436.20
其他[注]	343,262.00	847,132.00	987,185.00	10,814,281.00
经营活动产生的现金流量净额	74,422,131.51	111,961,056.11	116,242,912.70	54,157,178.66
2）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	243,705,343.21	238,869,335.70	266,284,664.36	132,289,480.96
减：现金的期初余额	238,869,335.70	266,284,664.36	132,289,480.96	80,516,863.17
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	4,836,007.51	-27,415,328.66	133,995,183.40	51,772,617.79

[注]系本期股份支付金额

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				65,000,000.00
其中：重庆多原公司				65,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				20,302,868.61
其中：重庆多原公司				20,302,868.61
取得子公司支付的现金净额				44,697,131.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1）现金	243,705,343.21	238,869,335.70	266,284,664.36	132,289,480.96
其中：库存现金	382,180.07	436,151.27	412,980.22	391,812.66
可随时用于支付的银行存款	242,325,098.12	238,251,436.66	265,783,287.69	131,897,668.30
可随时用于支付的其他货币资金	998,065.02	181,747.77	88,396.45	
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
3）期末现金及现金等价物余额	243,705,343.21	238,869,335.70	266,284,664.36	132,289,480.96

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金列入现金及现金等价物，该等货币资金2023年6月30日及2022年12月31日的的期末金额分别为 7,685,500.00元、9,373,400.00元。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2023年6月30日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	7,685,500.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	131,740,016.37	银行贷款抵押担保
无形资产	26,421,451.14	银行贷款抵押担保
合　计	165,846,967.51	

（2）2022年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	9,373,400.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	102,068,720.49	银行贷款抵押担保
无形资产	26,723,785.18	银行贷款抵押担保
合　计	138,165,905.67	

（3）2021年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	100,979,776.87	银行贷款抵押担保
无形资产	17,933,302.09	银行贷款抵押担保
合　计	118,913,078.96	

（4）2020年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	95,161,569.72	银行贷款抵押担保

项　目	账面价值	受限原因
无形资产	18,343,431.85	银行贷款抵押担保
合　计	113,505,001.57	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,485,605.24
其中：美元	31,168.52	7.2258	225,217.49
韩元	411,322,759.00	0.0055	2,260,387.75
其他应收款			162,253.39
其中：韩元	29,525,250.00	0.0055	162,253.39

2) 2022 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,068,257.25
其中：港币	54,683.00	0.8933	48,848.32
韩元	546,694,180.00	0.0055	3,019,408.93

3) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			266,526.97
其中：港币	325,987.00	0.8176	266,526.97

4) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			755,093.62
其中：港币	897,212.00	0.8416	755,093.62

(2) 境外经营实体说明

名　称	主要经营地	记账本位币
知妍生物韩国有限公司	韩国	韩元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说　明
固体制剂车间生产线技术改造补助	745,852.98		79,022.64	666,830.34	其他收益	中共锡山区委锡山区人民政府《关于深化现代产业发展政策的意见》（锡委发〔2017〕39 号）
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科计〔2017〕194 号 锡财工贸〔2017〕89 号）
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	867,787.40		87,881.06	779,906.34	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕238 号 锡财工贸技〔2018〕97 号）
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	41,830.00		2,820.00	39,010.00	其他收益	无锡市科技局《关于发布 2019 年度无锡市科技发展资金项目指南及组织项目申报通知》（锡科计〔2019〕38 号）
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,035,621.29		73,776.24	961,845.05	其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定 2018 年度、2019 年度

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说　明
						无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68号）
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,186,193.97		24,726.06	1,161,467.91	其他收益	无锡市科学局无锡市财政局《关于下达2018年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕311号 锡财工贸〔2018〕132号）
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助	305,343.84		31,706.46	273,637.38	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25号）
锡山区工业发展资金项目补助	75,577.24		8,720.46	66,856.78	其他收益	无锡市锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98号）
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助	343,117.05		26,736.54	316,380.51	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织2019年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2019〕426号）
精细化管控能力升级项目补助	59,512.50		5,175.00	54,337.50	其他收益	无锡市工业和信息化局无锡市财政局《关于下达2020年度无锡市只智能制造项目扶持资金的通知》（锡信综合〔2020〕24号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	767,162.80		58,209.30	708,953.50	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达2020年度无锡市科技发展资金第十九批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科规〔2020〕

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说　明
						218 号）
2017 年重庆市工业振兴专项补助	211,413.21		31,083.48	180,329.73	其他收益	重庆市经济信息委《关于印发<2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南>的通知》（渝经信发〔2017〕32 号）
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助	355,770.20		34,729.48	321,040.72	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2020 年度锡山区科技发展资金项目的通知》（锡科发〔2020〕10 号 ）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	916,666.65		100,000.02	816,666.63	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《 关于下达 2021 年度无锡市科技发展资金第十四批科技发展计划（分年度拨款）项目及经费的通知》（锡科财〔2021〕215 号）
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助	3,712,601.07		143,699.47	3,568,901.60	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织 2021 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2021〕198 号）
2021 年度锡山区工业发展资金项目补助	335,657.9		33,186.60	302,471.30	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布 2021 年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》（锡工信〔2022〕2 号）
二硫化硒洗剂及相关皮肤用品的功效评价项目补助	926,951.37		40,080.15	886,871.22	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2021 年度第二批锡山区科创产业发展资金（产学研合作补助、生物医药产业高质量发展奖励）项目的通知》（锡山科发〔2021〕25

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
						号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	174,759.66		13,767.45	160,992.21	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于下达2021年第二批科创产业发展资金的通知》（锡山科发〔2022〕1号）
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金补助	12,878,125.00		243,750.00	12,634,375.00	其他收益	江苏省发展和改革委员会江苏省财政厅《关于组织申报2022年省级战略新兴产业发展专项资金项目的预通知》（苏发改高技发〔2022〕67号）
2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目补助	97,619.05		14,285.70	83,333.35	其他收益	重庆市经济信息委《关于下达2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2021〕29号）
2022年度无锡市科技创新创业资金（生物医药产业）		700,000.00		700,000.00	其他收益	无锡市科学技术局、无锡市财政局《关于下达2022年度无锡市科技创新创业资金第十八批科技发展计划(生物医药专项)项目及经费的通知》（锡科财〔2022〕299号）
小　计	25,509,263.18	700,000.00	1,053,356.11	25,155,907.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说　明
2021年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助	8,857.22		8,500.00	357.22	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达2021年度无锡市区“大湖人才计划”创新创业团队及人才项目扶持经费的通知》（锡科财〔2021〕169号）
小　计	8,857.22		8,500.00	357.22		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说　明
无锡市锡山区科学技术局2022年第二批科创产业发展资金补助	4,730,000.00	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报2022年度第二批锡山区科创产业发展资金(产学研合作补助、生物医药产业高质量发展奖励)项目的通知》（锡山科发〔2023〕1号）
通过辅导验收资金补助	1,500,000.00	营业外收入	无锡市锡山区人民政府《关于鼓励企业利用资本市场提升发展的意见》（锡府发〔2018〕1号）
2022年度锡山区工业发展资金补助	700,000.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布 2022 年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》（锡工信〔2022〕84号）
锡山区加快工业项目开竣工专项奖励	492,640.00	其他收益	无锡市人民政府办公室《关于进一步加强城市基础设施配套费征收管理的通知》（锡政办发〔2021〕48 号）
2022年度无锡市第十五批科技创新创业资金补助	299,700.00	其他收益	无锡市科学技术局《关于发布2022年度无锡市科技创新创业资金（科技公共服务平台建设资助、科技资源共享奖补、技术转移奖励、省级以上企业研发机构建设奖补)项目指南及组织项目申报的通知》（锡科财〔2022〕178号）
2022年锡山区质量管理优秀奖补助	100,000.00	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于公布 2022 年度锡山区区长质量奖和质量管理优秀奖的决定》（锡府发〔2023〕4号）
稳岗补贴	68,804.56	其他收益	中央人民政府人力资源社会保障部财政部国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）、重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社发〔2020〕188号）
2022年“锡山英才计划”高级经营管理人才项目奖励	20,000.00	其他收益	无锡市锡山区人民政府办公室《关于鼓励企业做大做强提升竞争力的政策意见(试行) 》（锡府办〔2021〕36 号）
其他	10,010.00	其他收益	重庆市万盛经开区市场监督管理局 《关于印发重庆市万盛经开区专利资助办法的通知》（万盛经开发〔2021〕27号）、锡山区人民政府关于印发“同心抗疫、助企纾困”十五项举措的通知等
小　计	7,921,154.56		

2）2022年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
固体制剂车间生产线技术改造补助	930,630.75		184,777.77	745,852.98	其他收益	中共锡山区委锡山区人民政府《关于深化现代产业发展政策的意见》(锡委发〔2017〕39号）
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达2017年度无锡市科技

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
						发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科计〔2017〕194 号 锡财工贸〔2017〕89 号）
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	1,043,811.80		176,024.40	867,787.40	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕238 号 锡财工贸技〔2018〕97 号）
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	47,470.00		5,640.00	41,830.00	其他收益	无锡市科技局《关于发布 2019 年度无锡市科技发展资金项目指南及组织项目申报通知》（锡科计〔2019〕38 号）
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,183,173.77		147,552.48	1,035,621.29	其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定 2018 年度、2019 年度无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68 号）
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,235,646.09		49,452.12	1,186,193.97	其他收益	无锡市科学局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕311 号 锡财工贸〔2018〕132 号）
高皮肤滞留量、高稳定性	369,098.72		63,754.88	305,343.84	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于进一步深化

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
皮肤药物制剂研发及产业化补助						现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25 号）
锡山区工业发展资金项目补助	93,018.16		17,440.92	75,577.24	其他收益	无锡市锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助	396,590.16		53,473.11	343,117.05	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2019〕426 号）
精细化管控能力升级项目补助	69,862.50		10,350.00	59,512.50	其他收益	无锡市工业和信息化局无锡市财政局《关于下达 2020 年度无锡市只智能制造项目扶持资金的通知》（锡信综合〔2020〕24 号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	883,581.40		116,418.60	767,162.80	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2020 年度无锡市科技发展资金第十九批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科规〔2020〕218 号）
2017 年重庆市工业振兴专项补助	273,580.17		62,166.96	211,413.21	其他收益	重庆市经济信息委《关于印发<2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南>的通知》(渝经信发〔2017〕32 号）
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助	425,229.30		69,459.10	355,770.20	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2020 年度锡山区科技发展资金项目的通知》（锡科发〔2020〕10 号 ）

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	1,000,000.00		83,333.35	916,666.65	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《 关于下达2021年度无锡市科技发展资金第十四批科技发展计划（分年度拨款）项目及经费的通知》（锡科财〔2021〕215号）
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助	4,000,000.00		287,398.93	3,712,601.07	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织2021年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2021〕198号）
2021年度锡山区工业发展资金项目补助		396,500.00	60,842.10	335,657.90	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布2021年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》（锡工信〔2022〕2 号）
二硫化硒洗剂及相关皮肤用品的功效评价项目补助		1,000,000.00	73,048.63	926,951.37	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报2021年度第二批锡山区科创产业发展资金（产学研合作补助、生物医药产业高质量发展奖励）项目的通知》（锡山科发〔2021〕25 号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助		200,000.00	25,240.34	174,759.66	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于下达2021年第二批科创产业发展资金的通知》（锡山科发〔2022〕1号）
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金补助		13,000,000.00	121,875.00	12,878,125.00	其他收益	江苏省发展和改革委员会江苏省财政厅《关于组织申报2022年省级战略新兴产业发展专项资金项目的

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
						预通知》（苏发改高技发〔2022〕67 号）
2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目补助		100,000.00	2,380.95	97,619.05	其他收益	重庆市经济信息委《关于下达 2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2021〕29 号）
小　计	12,423,392.82	14,696,500.00	1,610,629.64	25,509,263.18		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说　明
共建 JITRI 联合创新中心项目补助	250,000.00		250,000.00		其他收益	江苏省产业技术研究院与发行人于2021年6月 29 日签署的《共建 JITRI-知原药业联合创新中心合作协议》
2021 年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助	381,257.22	1,500,000.00	1,872,400.00	8,857.22	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2021 年度无锡市区“大湖人才计划”创新创业团队及人才项目扶持经费的通知》（锡科财〔2021〕169 号）
小　计	631,257.22	1,500,000.00	2,122,400.00	8,857.22		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说　明
2021 年度锡山区现代生物医药产业高质量发展创新奖励	1,870,000.00	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2021 年度第二批锡山区科创产业发展资金（产学研合作补助、生物医药产业高质量发展奖励）项目的通知》（锡山科发〔2021〕25 号）
兼并重组并购奖励	1,625,000.00	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于鼓励企业做大做强提升竞争力的政策意见（试行）的通知》（锡府发〔2021〕6 号）
关于锡山区工业企业稳增长奖励	500,000.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局局文件《关于锡山区工业企业稳增长奖励申报情况的报告》（锡工信〔2022〕70 号）
2021 年度锡山区人才发展资金和人才工作跟奖跟补资金补助	300,000.00	其他收益	无锡市锡山区科技和人才工作领导小组人才工作办公室无锡市锡山区科学技术局无锡市锡山区财政局无锡

项　目	金额	列报项目	说　明
			市锡山区人力资源和社会保障局《关于拨付 2021 年度锡山区人才发展资金和人才工作跟奖跟补资金的通知》
22 年春节期间连续生产工业企业奖补资金	50,000.00	其他收益	无锡市锡山区工和信息化局文件《关于 2022 年春节期间连续生产奖补企业情况的报告》
稳岗补贴	209,410.04	其他收益	中央人民政府人力资源社会保障部财政部国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号）、 无锡市锡山区人力资源和社会保障局《关于申报锡山区春节期间企业一次性稳岗留工奖补的通知》（锡人社〔2022〕5 号）、浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）等
其他	146,195.65	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于印发锡山区知识产权、质量和标准化工作专项扶持政策意见的通知》（锡府发〔2021〕39 号）、无锡市锡山区市监局于 2021 年 11 月 8 日发布的《关于申报 2021 年市级外观设计专利资助的通知》等
小　计	4,700,605.69		

3）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
固体制剂车间生产线技术改造补助	1,135,532.79		204,902.04	930,630.75	其他收益	中共锡山区委锡山区人民政府《关于深化现代产业发展政策的意见》（锡委发〔2017〕39 号）
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科计〔2017〕194 号 锡财工贸〔2017〕89 号）
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔	1,220,066.09		176,254.29	1,043,811.80	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第五

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
芬原料药及片剂研制开发补助						批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕238 号 锡财工贸技〔2018〕97 号）
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	53,110.00		5,640.00	47,470.00	其他收益	无锡市科技局《关于发布 2019 年度无锡市科技发展资金项目〔产业前瞻与关键技术研发（工业）、科技型中小企业创新基金、科技保险、省级以上产业技术创新联盟建设资助〕指南及组织项目申报的通知》（锡科计〔2019〕38 号）
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,385,100.00		201,926.23	1,183,173.77	其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定 2018 年度、2019 年度无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68 号）
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,285,098.21		49,452.12	1,235,646.09	其他收益	无锡市科学局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科技〔2018〕311 号 锡财工贸〔2018〕132 号）
高皮肤滞留	434,549.36		65,450.64	369,098.72	其他收益	中共锡山区委锡山

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助						区人民政府《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25 号）
锡山区工业发展资金项目补助	110,459.08		17,440.92	93,018.16	其他收益	无锡市锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助	450,543.12		53,952.96	396,590.16	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2019〕426 号）
精细化管控能力升级项目补助	80,212.50		10,350.00	69,862.50	其他收益	无锡市工业和信息化局无锡市财政局《关于下达 2020 年度无锡市只能制造项目扶持资金的通知》（锡信综合〔2020〕24 号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助	1,000,000.00		116,418.60	883,581.40	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2020 年度无锡市科技发展资金第十九批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科规〔2020〕218 号）
2017 年重庆市工业振兴专项补助	335,747.13		62,166.96	273,580.17	其他收益	重庆市经济信息委《关于印发<2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南>的通知》（渝经信发〔2017〕32 号）

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
基于皮肤、肾病、风湿等免疫领域药物的研制开发与产业化项目补助		488,900.00	63,670.70	425,229.30	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2020 年度锡山区科技发展资金项目的通知》（锡科发〔2020〕10 号 ）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局 《关于下达 2021 年度无锡市科技发展资金第十四批科技发展计划（分年度拨款）项目及经费的通知 》（锡科财〔2021〕215 号）
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂的研发及产业化项目补助		4,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织 2021 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》 （苏工信综合〔2021〕198 号）
小　计	7,962,118.28	5,488,900.00	1,027,625.46	12,423,392.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说　明
共建 JITRI 联合创新中心项目补助		250,000.00		250,000.00		江苏省产业技术研究院与公司于 2021 年 6 月 29 日签署的《共建 JITRI-知原药业联合创新中心合作协议》
2021 年度无锡市区太湖人才计划创新创业团队及人才项目补助		1,500,000.00	1,118,742.78	381,257.22	其他收益	无锡市科学技术局无锡市财政局《关于下达 2021 年度无锡市区“大湖人才计划”创新创业团队及人才项目扶持经费的通知》（锡科人〔2021〕169 号）

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说　明
小　计		1,750,000.00	1,118,742.78	631,257.22		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说　明
企业扶持资金补助	4,044,200.00	其他收益	无锡市锡山区锡北镇人民政府 2022 年 4 月 27 日出具的《确认函》
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	3,000,000.00	其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定 2018 年度、2019 年度无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68 号）
2020 年度锡山区生物医药研发创新奖励	2,400,000.00	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2020 年度锡山区科技发展资金项目的通知》（锡科发〔2020〕10 号）
2020 年度“太湖人才计划”创新创业团队及创业人才补助	1,000,000.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2018 年、2019 年“太湖人才计划”创新创业团队及创业人才 2020 年度第二次分年度拨款的通知》（锡科人〔2021〕8 号）
企业上市融资奖励	1,000,000.00	其他收益	无锡市地方金融监督管理局无锡市财政局《关于发布 2021 年度第二批无锡市现代服务业（金融）扶持资金项目申报指南的通知》（锡金监〔2021〕29 号）
2020 年度独角兽企业补助	900,000.00	其他收益	无锡市科学技术局《市科技局关于组织开展 2020 年无锡市雏鹰企业、瞪羚企业、准独角兽企业评价遴选申报工作的通知》（锡科高〔2020〕196 号）
企业股份制改制奖励	581,500.00	其他收益	无锡市锡山区人民政府《关于鼓励企业利用资本市场提升发展的意见》 （锡府发〔2018〕1 号）
2020 年度两化深度融合奖励	334,200.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布 2020 年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》(锡工信〔2020〕111 号）
2021 年度知识产权维权补助	300,000.00	其他收益	无锡市市监局于 2021 年 9 月 2 日发布的《关于 2021 年度市级促进类、保护类知识产权项目拟立项名单的公示》
科技创新奖励	290,000.00	其他收益	重庆市万盛经济技术开发区管委会《关于印发万盛经开区创新激励办法的通知》（万盛经开发〔2019〕11 号）、《关于公布 2019 年万盛经开区区级研发机构名单的通知》(万盛经开科发〔2019〕25 号等）
2020 年度企业科技创新奖励	200,000.00	其他收益	无锡市锡山区科学技术局《关于组织申报 2020 年度锡山区科技发展资金项目的通知》（锡科发〔2020〕10 号）
2020 年度新技术新产品推广应用补助	200,000.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布 2020 年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》(锡工信〔2020〕111 号 ）
新产品奖励补助	190,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于办理 2019 年度重大新产品研发成本补助扶持政策的通知》（渝财税〔2020〕32 号）
2020 年度专精特新“小巨	150,000.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局《关于发布 2020 年度锡山区工

项　目	金额	列报项目	说　明
人”奖励			业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》(锡工信〔2020〕111 号)
稳岗补贴	108,202.24	其他收益	无锡市人力资源和社会保障局无锡市财政局《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划大力开展以工代训工作的通知》（锡人社发〔2020〕59 号 ）
2020 年度新技术新产品进目录奖励	100,000.00	其他收益	无锡市锡山区工业和信息化局 《关于发布 2020 年度锡山区工业发展资金项目指南及组织项目申报的通知》 （锡工信〔2020〕111 号 ）
2020 年街道政策兑现奖励	50,000.00	其他收益	中共鄞州区首南街道工作委员会《关于 2020 年首南街道推动经济高质量发展若干政策意见》（首委〔2020〕68 号）
其他	58,260.00	其他收益	重庆市万盛经开区市场监督管理区《关于开展 2020 年度专利资助的通知》（万盛经开市监〔2021〕73 号）、重庆市财政局《关于办理 2019 年度重大新产品研发成本补助扶持政策的通知》（渝财税〔2020〕32 号）等
小　计	14,906,362.24		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说　明
科技成果转化贷款贴息补助		1,000,000.00	1,000,000.00		财务费用	无锡市科学技术局 无锡市财政局《关于下达 2021 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科财〔2021〕43 号）
小　计		1,000,000.00	1,000,000.00			

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
固体制剂车间生产线技术改造补助	1,351,774.83		216,242.04	1,135,532.79	其他收益	中共锡山区委锡山区人民政府《关于深化现代产业发展政策的意见》(锡委发〔2017〕39 号)
阿普斯特原料药及片剂的研发项目补助	471,700.00			471,700.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
						的通知》（锡科计〔2017〕194 号 锡财工贸〔2017〕89 号）
用于治疗骨质疏松症的 3.1 类新药醋酸巴多昔芬原料药及片剂研制开发补助	1,396,397.09		176,331.00	1,220,066.09	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》 （锡科技〔2018〕238 号 锡财工贸技〔2018〕97 号）
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	56,400.00		3,290.00	53,110.00	其他收益	无锡市科技局《关于发布 2019 年度无锡市科技发展资金项目〔产业前瞻与关键技术研发（工业）、科技型中小企业创新基金、科技保险、省级以上产业技术创新联盟建设资助〕指南及组织项目申报的通知》（锡科计〔2019〕38 号）
2018 年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	1,385,100.00			1,385,100.00	其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定 2018 年度、2019 年度无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68 号）
免疫药物市级企业技术研究院建设项目补助	1,334,550.33		49,452.12	1,285,098.21	其他收益	无锡市科学技术局无锡市财政局《关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划项目及经费的通知》锡科技

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说　明
						〔2018〕311 号 锡财工贸〔2018〕132 号
高皮肤滞留量、高稳定性皮肤药物制剂研发及产业化补助		500,000.00	65,450.64	434,549.36	其他收益	中共锡山区委锡山区人民政府《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25 号）
锡山区工业发展资金项目补助		127,900.00	17,440.92	110,459.08	其他收益	无锡市锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
胶原蛋白敷料质量标准研究及产品研发补助		500,000.00	49,456.88	450,543.12	其他收益	江苏省工业和信息化厅江苏省财政厅《关于组织2019年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合〔2019〕426 号）
精细化管控能力升级项目补助		82,800.00	2,587.50	80,212.50	其他收益	无锡市工业和信息化局无锡市财政局《关于下达2020年度无锡市智能制造项目扶持资金的通知》（锡工信综合〔2020〕24 号）
一种用于治疗玫瑰痤疮的创新凝胶剂产品的研发及产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	无锡市科技局无锡市财政局《关于下达2020 年度无锡市科技发展资金第十九批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科规〔2020〕218 号）
2017 年重庆市工业振兴专项补助		340,927.71	5,180.58	335,747.13	其他收益	重庆市经济信息委《关于印发<2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南>的通知》(渝经信发〔2017〕32 号）
小　计	5,995,922.25	2,551,627.71	585,431.68	7,962,118.28		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
国内“首仿”复方制剂卡泊三醇倍他米松软膏的研制开发补助	943,600.00		943,600.00		其他收益	无锡市科技局《关于发布2019年度无锡市科技发展资金项目〔产业前瞻与关键技术研发（工业）、科技型中小企业创新基金、科技保险、省级以上产业技术创新联盟建设资助〕指南及组织项目申报的通知》（锡科计〔2019〕38号）
2018年度太湖人才计划第二批领军型团队项目补助	614,900.00		614,900.00		其他收益	中共无锡市委组织部无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科技局无锡市工业和信息化局无锡市财政局无锡市人力资源和社会保障局无锡市卫生健康委员会《关于确定2018年度、2019年度无锡市“太湖人才计划”支持对象的通知》（锡组通〔2019〕68号）
小　计	1,558,500.00		1,558,500.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
兼并重组项目奖励	3,960,000.00	其他收益	无锡市财政局 无锡市工业和信息化局《关于下达2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金指标的通知》（锡财工贸〔2020〕22号）
企业发展扶持补助	3,830,000.00	其他收益	无锡市锡山区锡北镇人民政府于2022年4月27日出具的《确认函》
生物医药和医疗器械创新奖励	1,500,000.00	其他收益	中共无锡市锡山区委《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25号）
2020年度瞪羚企业奖励	800,000.00	其他收益	无锡市科技局 无锡市财政局《关于下达 2020 年度无锡市科技发展资金 第十批科技发展计划项目及经费的通知》（锡科规〔2020〕135号）
优秀产学研合作补助	405,000.00	其他收益	中共无锡市锡山区委《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25号）
2019年度锡山区跟奖跟补补助	300,000.00	其他收益	无锡市锡山区科技和人才工作领导小组人才工作办公室2020年2月17日发布的《关于开展2019年度锡山区人才发展资金及人才工作跟奖跟补计划申报的公告》
2019年省级专精特新小巨人补助	300,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅《关于公布 2019 年度江苏省专精特新小巨人企业名单的通知》（苏工信中小〔2019〕4号）

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年、2019 年创业人才及 2020 年创新创业团队补助	200,000.00	其他收益	无锡市锡山区科学技术局于 2020 年 4 月 16 日发布的《关于创新创业人才及团队分年度拨款申请的通知》（锡发〔2018〕26 号）
2019 年锡山区新技术新产品推广应用补助	200,000.00	其他收益	锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
科技发展资金补助	200,000.00	其他收益	中共无锡市委无锡市人民政府《关于加快实施创新驱动核心战略的若干政策措施》（ 锡委发〔2017〕70 号）
2019 年锡山区中小企业“专精特新”补助	150,000.00	其他收益	锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
2019 年度企业工程技术研究中心验收和绩效考评的补助	120,000.00	其他收益	江苏省科技技术厅《关于组织 2019 年度省级工程技术研究中心验收和绩效评估的通知》（苏科条函〔2019〕81 号）
“太湖人才计划”升级补助	100,000.00	其他收益	无锡市人才工作领导小组办公室无锡市科学技术局无锡市人力资源和社会保障局无锡市地方金融监督管理局《2020 年度无锡市“太湖人才计划”跟奖跟补申报公告》（锡人才办〔2020〕3 号）
独角兽企业补助	100,000.00	其他收益	中共无锡市锡山区委《关于进一步深化现代产业发展政策的意见的通知》（锡发〔2019〕25 号）
省重点推广应用新技术补助	100,000.00	其他收益	锡山区人民政府办公室《关于印发锡山区促进工业和信息化高质量发展的政策意见的通知》（锡府办〔2019〕98 号）
经营性补贴	97,200.00	其他收益	
稳岗补贴	79,802.68	其他收益	江苏省人力资源社会保障厅江苏省财政厅《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（苏人社发〔2020〕69 号）
其他	181,991.00	其他收益	无锡市市场监督管理局《关于开展 2019 年专利保险试点项目申报工作的通知》（锡市监〔2020〕78 号）等
小　计	12,623,993.68		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,983,010.67	8,433,635.33	18,052,730.48	14,767,925.36

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
1) 2020 年度				

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
重庆多原公司	2020.6.5	19,800,000.00	49%	协议转让
	2020.11.25	45,200,000.00	49%	

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1）2020 年度				
重庆多原公司	2020.11.25	控制权转移	2,581,076.17	-923,981.71

(2) 其他说明

重庆多原公司的唯一业务系持有重庆药研院公司 51%的股权，公司收购重庆多原公司目的系控制重庆药研院公司，重庆多普泰制药股份有限公司（以下简称多普泰公司）直接持有重庆多原公司 100%的股权。

根据公司与多普泰公司于 2020 年 4 月 20 日签订的股权投资协议，多普泰公司将持有重庆多原公司 49%的股权作价 1,980 万元转让给本公司，截至 2020 年 6 月 5 日，公司与多普泰公司的股权转让款已结清，重庆多原公司已完成工商变更登记。

根据公司与多普泰公司于 2020 年 11 月 2 日签订的投资合作协议，在上一次股权转让基础上，公司就进一步收购重庆多原公司的股权进行相应的约定，公司向多普泰公司收购重庆多原公司第一期股权与第二期股权对应的重庆药研院公司总体估值不低于 1.3 亿元（公司委托上海立信资产评估有限公司对重庆药研院公司股东全部权益进行评估，根据已出具的《评估报告》（信资评报字[2021]第 060006 号），重庆药研院公司股东全部权益价值为 1.3 亿元）。经双方协商，多普泰公司将其所持有的重庆多原公司 49%的股权作价 4,520 万元转让给本公司，公司已结清股权转让款，重庆多原公司完成工商变更。

公司本期分两次取得对重庆多原公司的控制权，根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第五十一条相关规定，公司第二期股权交易价格是在重庆药研院总体估值 1.3 亿元和第一期股权交易的基础上综合考虑协商确定，第二期股权交易价格单独考虑是不经济的，故本期分两次取得的控制权满足对“一揽子交易”的定义，公司将本期多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理。

2. 合并成本及商誉

项　目	2020 年度
	重庆多原公司

合并成本	
现金	65,000,000.00
合并成本合计	65,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,372,968.31
商誉	28,627,031.69

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	2020 年度	
	重庆多原公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	79,529,039.48	53,960,244.31
货币资金	20,302,868.61	20,302,868.61
应收款项融资	2,137,471.49	2,137,471.49
应收款项	7,226,905.95	7,226,905.95
预付账款	5,301.53	5,301.53
其他应收款	13,564,727.66	13,564,727.66
存货	1,553,456.85	1,553,456.85
长期股权投资	200,000.00	
固定资产	2,500,586.85	2,500,586.85
无形资产	30,862,773.34	5,493,978.17
长期待摊费用	1,174,947.20	1,174,947.20
负债	6,739,237.68	2,933,918.40
应付款项	121,139.32	121,139.32
其他应付款项	1,664,443.05	1,664,443.05
递延收益	340,927.71	340,927.71
递延所得税负债	3,805,319.28	
其他	807,408.32	807,408.32
净资产	72,789,801.80	51,026,325.91
减：少数股东权益	36,416,833.49	25,530,742.84

项　目	2020 年度	
	重庆多原公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	36,372,968.31	25,495,583.07

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2020 年度

参考资产评估机构采用收益法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值分析后确定。

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2023 年 1-6 月				
重庆奇方迪泰医药科技有限公司	投资设立	2023.3.15	169.00 万元	65.00%
(2) 2022 年度				
重庆奇方公司	投资设立	2022.3.1	0.00 万元	100.00%
无锡修芙公司	投资设立	2022.9.23	100.00 万元	100.00%
重庆大药房公司	投资设立	2022.11.29	500.00 万元	100.00%
韩国知妍公司	投资设立	2022.11.2	60,000.00 万韩元	100.00%
(3) 2021 年度				
无锡知明公司	投资设立	2021.1.7	500.00 万元	100.00%
无锡知妍公司	投资设立	2021.7.5	2,000.00 万元	100.00%
凉山奇方公司	投资设立	2021.11.9	500.00 万元	100.00%
(4) 2020 年度				
无锡知美公司	投资设立	2020.12.1	51.00 万元	51.00%
无锡倍润公司	投资设立	2020.12.29	150.00 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
朗润科技公司	宁波	宁波	商业	100.00		同一控制企业合并
都润有限公司	香港	香港	商业	100.00		同一控制企业合并
泰州朗润公司	泰州	泰州	商业	100.00		同一控制企业合并
泰州玉润公司	泰州	泰州	研发	100.00		同一控制企业合并
宁波知为合伙	宁波	宁波	商业	33.33	66.67	同一控制企业合并
宁波知明公司	宁波	宁波	商业	12.00	88.00	同一控制企业合并
重庆多原公司	重庆	重庆	商业	100.00		非同一控制企业合并
重庆药研院公司	重庆	重庆	制造业		71.43	非同一控制企业合并
重庆奇方公司	重庆	重庆	制造业		100.00	设立
重庆大药房公司	重庆	重庆	商业	100.00		设立
凉山奇方公司	西昌	西昌	商业		71.43	设立
无锡朗润公司	无锡	无锡	商业	100.00		设立
电子商务公司	无锡	无锡	商业	100.00		设立
无锡知美公司	无锡	无锡	商业	51.00		设立
无锡知妍公司	无锡	无锡	商业	100.00		设立
无锡倍润公司	无锡	无锡	商业	100.00		设立
无锡知明公司	无锡	无锡	研发	75.00	25.00	设立
无锡修芙公司	无锡	无锡	商业	100.00		设立
韩国知妍公司	韩国	韩国	商业	100.00		设立
迪泰医药公司	重庆	重庆	商业		65.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
重庆药研院公司	28.57%[注]	137,103.35	-528,049.64	328,717.20	-452,751.04

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额

	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
重庆药研院公司	31,848,825.71	31,711,722.37	35,550,494.17	35,221,776.97

［注］截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过重庆多原公司间接持有重庆药研院公司 71.43%的股权；报告期内，重庆多原公司直接持有重庆药研院公司的持股比例从 51%增加至 71.43%，变动情况详见本附注“七（二）1”之说明

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2023.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆药研院公司［注］	7,633.53	7,982.66	15,616.19	1,242.28	3,143.41	4,385.68

续上表

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆药研院公司	9,079.80	4,907.25	13,987.05	1,552.34	1,335.06	2,887.40

（续上表）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆药研院公司	4,701.89	3,405.81	8,107.70	351.00	501.49	852.49

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆药研院公司	4,325.06	3,412.92	7,737.98	136.85	413.01	549.86

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023 年 1-6 月				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆药研院公司	1,316.11	39.85	39.85	-407.01	2,873.63	-155.55	-155.55	-183.83

（续上表）

子公司	2021 年度	2020 年度

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆药研院公司	2,006.16	67.09	67.09	253.44	258.11	-92.40	-92.40	-11.91

［注］2023 年 3 月，重庆药研院公司与重庆九秉医药公司共同成立迪泰医药公司，披露数据为重庆药研院公司合并报表数据

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2022 年度			
重庆药研院公司	2022.12.31	60.00%	71.43%
重庆药研院公司	2022.3.14	51.00%	60.00%
(2) 2021 年度			
重庆多原公司	2021.6.1	98.00%	100.00%
泰州玉润公司	2021.10.29	51.00%	100.00%
(3) 2020 年度			
宁波知明公司	2020.8.27	88.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2022 年度	
	重庆药研院公司	重庆药研院公司
购买成本		
现金	40,000,000.00	8,825,400.00
购买成本合计	40,000,000.00	8,825,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	36,686,908.83	6,623,813.33
差额	3,313,091.17	2,201,586.67
其中：调整资本公积	3,313,091.17	2,201,586.67

（续上表）

项　目	2021 年度	
	重庆多原公司	泰州玉润公司
购买成本		
现金	1,326,000.00	16,195,088.00

项　目	2021 年度	
	重庆多原公司	泰州玉润公司
购买成本合计	1,326,000.00	16,195,088.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	711,810.03	5,180,934.99
差额	614,189.97	11,014,153.01
其中：调整资本公积	614,189.97	11,014,153.01

（续上表）

项　目	2020 年度
	宁波知明公司
购买成本	
现金	1.00
购买成本合计	1.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-860,382.45
差额	860,383.45
其中：调整资本公积	860,383.45

3. 其他说明

2020 年 8 月，根据知原有限公司与谢宏伟签署的《股权转让协议》，知原有限公司以 1 元价格向谢宏伟收购其持有的宁波知明公司 12%的股权。本期收购涉及的股权资产经过坤元资产评估有限公司评估，并由其出具了《评估报告》(坤元评报[2020]789 号)。本次股权转让款项均已完成结算，宁波知明公司完成工商变更。

2021 年 10 月，根据公司与无锡博颐投资管理合伙企业(有限合伙) （以下简称博颐投资）签署的《股权转让协议》，公司以 16,195,088.00 元向博颐投资收购其持有泰州玉润公司 49%的股权。本期收购涉及的股权资产经过上海立信资产评估有限公司评估，并由其出具了《评估报告》(信资评报字[2021]第 060054 号)。本次股权转让款项均已完成结算，泰州玉润公司完成工商变更。

2021 年 5 月，根据公司与多普泰公司签署的《股权转让协议》，公司以 1,326,000.00 元收购其持有重庆多原公司 2%的股权。本期收购涉及的股权资产参考公司 2020 年 11 月收购重庆多原公司控制权时的股权转让价格，详见“六、（一）1（2）”之说明。本次股权转让款项均已完成结算，重庆多原公司完成工商变更。

2022年3月，根据重庆多原公司与重庆科技风险投资有限公司签署的《产权交易合同》，重庆多原公司以8,825,400.00元向重庆科技风险投资有限公司收购其持有的重庆药研院9%的股权。上述产权通过重庆联合产权交易所集团股份有限公司发布转让信息征集受让方，采用协议转让的方式，确定受让方和转让价格，签订产权交易合同，实施产权交易。本次股权转让款项均已完成结算，重庆药研院公司完成工商变更。

2022年12月，根据重庆药研院公司股东会决议及修改后公司章程的规定，重庆多原公司以现金形式向重庆药研院公司增资40,000,000.00元，持股比例从60%上升至71.43%。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东艾格林制药有限公司	山东省	山东省	制造业	25.00		权益法核算
重庆九秉医药有限公司[注]	重庆市	重庆市	商业	30.00		权益法核算

[注] 根据2022年9月9日知原药业公司与重庆九秉医药有限公司原股东签订的《投资协议》，公司于2023年1月向重庆九秉医药公司增资2,000万元，本次增资完成后，知原药业公司对重庆九秉医药有限公司的股权比例从12.5%上升到30%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2023.6.30/2023年1-6月	2023.6.30/2023年1-6月
	山东艾格林制药有限公司	重庆九秉医药有限公司
流动资产	15,785,675.88	41,847,236.65
其中：现金和现金等价物	13,274,580.79	13,986,567.32
非流动资产	60,115,762.95	1,043,454.67
资产合计	75,901,438.83	42,890,691.32
流动负债	5,966,998.58	11,013,788.05
负债合计	5,966,998.58	11,013,788.05
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	69,934,440.25	31,876,903.27
按持股比例计算的净资产份额	17,483,610.06	9,563,070.98
调整事项		

项　目	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2023.6.30/2023 年 1-6 月
	山东艾格林制药有限公司	重庆九秉医药有限公司
商誉	103,546.39	20,030,170.66
对联营企业权益投资的账面价值	17,587,156.45	29,593,241.64
营业收入	65,051.33	53,188,881.21
财务费用	-133,298.79	86,886.62
所得税费用		18,350.06
净利润	-2,178,796.15	-1,651,298.96
综合收益总额	-2,178,796.15	-1,651,298.96
本期收到的来自合营企业的股利		

（续上表）

项　目	2022.12.31/2022 年 4-12 月	2022.12.31/2022 年 9-12 月
	山东艾格林制药有限公司	重庆九秉医药有限公司
流动资产	22,439,300.99	24,184,457.27
其中：现金和现金等价物	21,159,377.70	1,821,192.12
非流动资产	28,070,430.57	201,406.91
资产合计	50,509,731.56	24,385,864.18
流动负债	896,495.16	10,857,661.95
负债合计	896,495.16	10,857,661.95
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	49,613,236.40	13,528,202.23
按持股比例计算的净资产份额	12,403,309.10	1,691,025.28
调整事项		
商誉	103,546.39	8,397,606.05
联营企业其他股东未实际出资之影响	1,875,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	14,381,855.49	10,088,631.33
营业收入		32,197,782.51
财务费用	-49,815.92	334,309.43
所得税费用		1,719.81

项　目	2022.12.31/2022 年 4-12 月	2022.12.31/2022 年 9-12 月
	山东艾格林制药有限公司	重庆九秉医药有限公司
净利润	-2,472,578.05	709,050.65
综合收益总额	-2,472,578.05	709,050.65
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 86.37%（2022 年 12 月 31 日：82.01%；2021 年 12 月 31 日：80.02%；2020 年 12 月 31 日：67.09%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2023.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	199,212,308.47	214,391,570.28	104,104,772.65	85,295,857.20	24,990,940.43
应付票据	7,685,500.00	7,685,500.00	7,685,500.00		
应付账款	22,461,747.96	22,461,747.96	22,461,747.96		
其他应付款	33,989,958.22	33,989,958.22	33,989,958.22		
租赁负债	6,801,015.35	7,280,677.12	3,939,541.01	3,341,136.11	
小　计	270,150,530.00	285,809,453.58	172,181,519.84	88,636,993.31	24,990,940.43

（续上表）

项　目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	137,859,625.50	146,859,606.14	110,087,007.87	26,212,772.28	10,559,825.99
应付票据	9,373,400.00	9,373,400.00	9,373,400.00		
应付账款	22,984,725.05	22,984,725.05	22,984,725.05		
其他应付款	16,050,778.62	16,050,778.62	16,050,778.62		
租赁负债	9,482,870.36	10,184,604.55	5,860,598.89	4,324,005.66	
小　计	195,751,399.53	205,453,114.36	164,356,510.43	30,536,777.94	10,559,825.99

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	127,763,108.61	134,482,644.31	71,160,671.38	63,321,972.93	
应付账款	12,657,359.21	12,657,359.21	12,657,359.21		
其他应付款	11,543,970.74	11,543,970.74	11,543,970.74		
租赁负债	5,234,081.69	5,467,969.77	3,271,870.08	2,196,099.69	

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小　计	157,198,520.25	164,151,944.03	98,633,871.41	65,518,072.62	

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	117,553,889.24	125,272,828.81	69,670,065.56	55,602,763.25	
应付账款	7,033,004.04	7,033,004.04	7,033,004.04		
其他应付款	10,849,562.61	10,849,562.61	10,849,562.61		
小　计	135,436,455.89	143,155,395.46	87,552,632.21	55,602,763.25	

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币113,690,000.00元（2022年12月31日：人民币85,790,000.00元；2021年12月31日：人民币73,000,000.00元；2020年12月31日：人民币45,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			35,397,325.51	35,397,325.51
持续以公允价值计量的资产总额			35,397,325.51	35,397,325.51

2. 2022 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			36,854,773.54	36,854,773.54
持续以公允价值计量的资产总额			36,854,773.54	36,854,773.54

3. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			11,854,072.03	11,854,072.03
持续以公允价值计量的资产总额			11,854,072.03	11,854,072.03

4. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			13,096,153.13	13,096,153.13
持续以公允价值计量的资产总额			13,096,153.13	13,096,153.13

（二）持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无锡中和医药投资有限公司	无锡市	投资	5,053.495 万元	27.05	27.05

无锡中和医药投资有限公司（以下简称无锡中和）直接持有本公司 27.05%股份，为公司的第一大股东。无锡中和为无锡朗名医药投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡朗名）、无锡朗威医药投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡朗威）、无锡朗亿医药投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡朗亿）的执行事务合伙人，无锡中和通过无锡朗名间接持有公司 12.50%股份，通过无锡朗威间接持有公司 9.60%股份，通过无锡朗亿间接持有公司 6.66%股份。无锡中和及其控制的合伙企业合计持有本公司 55.81%的股权，系公司的控股股东。

本公司最终控制方是徐军。根据徐军和谢宏伟于 2020 年 12 月签署的《关于江苏知原药业股份有限公司之一致行动协议》，明确约定了两人就对公司及无锡中和的经营管理中采取一致行动的相关事项。

截至 2023 年 06 月 30 日，徐军直接持有无锡中和 43.43%股权，为无锡中和第一大股东，其一致行动人谢宏伟直接持有无锡中和 18.39%股权，徐军及其一致行动人谢宏伟合计持有无锡中和 61.82%股权，为无锡中和的实际控制人。同时，徐军为无锡朗行医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡朗行）、无锡知问医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡知问）的执行事务合伙人，徐军通过无锡朗行间接持有公司 6.69%股份，通过无锡知问间接持有公司 3.43%股份。

徐军及其一致行动人谢宏伟通过无锡中和、无锡朗名、无锡朗威、无锡朗亿间接持有公司 55.81%股权，通过无锡朗行、无锡知问间接控制公司 10.12%股权，合计间接持有公司 65.93%股权，因此，徐军系公司实际控制人，谢宏伟为其一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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本财务报表附注七之说明。

4. 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
港甬有限公司	公司股东
珍宝路投资有限公司	公司股东
港宁控股有限公司	公司股东
大连市西岗区中和中西医结合门诊部有限公司（以下简称大连中和门诊）	无锡中和总经理郭强任董事长的企业
杭州中和风湿免疫专科门诊部有限公司（以下简称杭州中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
湖州吴兴中和内科诊所有限公司（以下简称湖州中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
嘉兴中和风湿免疫专科门诊部有限公司（以下简称嘉兴中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
兰州新衷禾医疗管理有限公司（以下简称兰州新衷禾医疗）	[注 1]
宁波中和健康咨询有限公司（以下简称宁波中和健康）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
天津市和平区中和门诊部有限公司（以下简称天津中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
温州瓯海中和普通专科门诊部有限公司（以下简称温州中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
无锡中和综合门诊部有限公司（以下简称无锡中和门诊）	实际控制人及其一致行动人控制的公司
重庆科技风险投资有限公司	控股子公司重庆药研院公司参股股东，2022 年 3 月将其股权转让至重庆多原公司
多普泰公司	控股子公司重庆药研院公司参股股东
重庆市中药研究院	重庆市药研院科技开发有限公司之控制方
重庆市药研院科技开发有限公司（以下简称重庆药研院科技公司）	控股子公司重庆药研院公司参股股东
重庆多普泰金岛医院有限公司（以下简称多普泰医院公司）	多普泰公司兄弟公司
重庆多普泰医药销售有限公司（以下简称多普泰销售公司）	多普泰公司控制的公司
重庆多代制药有限公司（以下简称多代制药公司）	多普泰公司控制的公司
上海麦色智能科技有限公司（以下简称麦色智能公司）	徐军担任董事
上海麦色信息科技有限公司（以下简称麦色信息公司）	徐军参股公司
宁波微风康复科技有限公司（以下简称宁波微风康复）	[注 2]

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐大成	关键管理人员
无锡博颐投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称博颐投资）	受徐大成控制
山东良福制药有限公司	上海良福生物科技有限公司之母公司
上海良福生物科技有限公司	联营企业山东艾格林制药有限公司之控股股东
王学政	关键管理人员

[注 1]实际控制人及其一致行动人曾控制的公司，于 2023 年 2 月完成股权的对外转让

[注 2]实际控制人及其一致行动人曾控制的公司，于 2021 年 12 月完成股权的对外转让

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
多普泰公司［注 3］	采购商品	10,647.57		50,672.78	178.22
多普泰公司［注 3］	结算水电气、加工等服务	1,030,581.40	1,954,106.51	1,100,629.18	219,586.15
麦色智能公司	市场推广服务			121,698.11	148,400.00
麦色信息公司	市场推广服务	16,560.00	126,154.72		560,745.57
宁波中和健康	咨询鉴证服务				418,000.01
宁波微风康复	宣传用品				6,395.00
重庆市中药研究院	材料检测服务	7,500.00	20,900.00		
山东良福制药有限公司[注 4]	采购成品	669,246.55	177,340.98		
重庆九秉医药有限公司	仓储费、市场推广服务	52,753.95			

[注 3]公司于 2020 年 11 月 25 日取得重庆药研院公司的控制权，与多普泰公司及其关联公司 2020 年的关联交易发生额指公司控制重庆药研院公司后发生的交易

[注 4]公司于 2022 年 3 月参股山东艾格林制药有限公司，2022 年的关联交易金额系指公司参股山东艾格林制药有限公司之后发生的交易

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
大连中和门诊	销售商品	48,584.07	63,362.84	70,353.99	82,212.40

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州中和门诊	销售商品	181,061.95	559,911.47	660,955.76	690,752.26
湖州中和门诊	销售商品	32,920.35	206,814.15	229,115.11	273,982.33
嘉兴中和门诊	销售商品	26,991.15	53,814.17	56,283.24	68,008.86
兰州新衷禾医疗	销售商品		51,734.61	30,150.50	76,194.79
宁波中和健康	销售商品	161,946.91	352,035.40	245,991.18	303,097.36
天津中和门诊	销售商品	178,141.59	476,442.47	407,522.16	122,566.37
温州中和门诊	销售商品	8,584.07	9,177.01		
无锡中和门诊	销售商品	15,211.51	2,699.12		
多普泰医院公司	销售商品			423.36	423.36
多普泰销售公司	销售商品	4,991.15	18,549.56	789,074.78	2,212.39
多代制药公司	销售商品	1,957,760.54	3,137,694.02		
重庆九秉医药有限公司	销售产品	395,623.88			
多普泰公司	加工费	377,602.03	768,976.75	151,089.38	
多普泰公司	销售材料	519,887.22			

2. 关联承租情况

(1) 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
多普泰公司	厂房、宿舍等		410,784.35		12,465.49
	机器设备等	126,416.57			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
多普泰公司	厂房、宿舍等		1,317,633.36		86,441.16
	机器设备等	369,365.88			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
多普泰公司	厂房、宿舍等		1,045,233.20	3,625,454.07	133,130.51
	机器设备等	184,682.92			

(2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
多普泰公司	厂房、宿舍等	66,696.33

3. 关联担保情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司及子公司接受关联方担保具体情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐军、谢宏伟、王学政	4,900,000.00	2022/11/15	2032/5/14	否
徐军、谢宏伟、王学政	4,900,000.00	2022/12/29	2032/10/25	否
徐军、谢宏伟	5,000,000.00	2022/8/2	2023/8/2	否
徐军、谢宏伟	9,900,000.00	2022/10/31	2023/10/31	否
徐军、谢宏伟	10,000,000.00	2022/11/9	2023/11/9	否
徐军、谢宏伟	27,500,000.00	2020/8/12	2023/8/11	否
徐军、谢宏伟	32,500,000.00	2021/3/25	2023/12/31	否
徐军、谢宏伟	5,000,000.00	2022/6/28	2025/6/27	否
徐军、谢宏伟	4,990,000.00	2022/6/28	2025/6/27	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
徐军、谢宏伟	4,250,000.00	2022/9/9	2025/9/5	否
徐军、谢宏伟	9,500,000.00	2022/11/15	2025/10/11	否
徐军、谢宏伟	9,900,000.00	2023/1/6	2026/1/5	否
徐军、谢宏伟	10,000,000.00	2023/4/13	2026/4/12	否
徐军、谢宏伟	34,000,000.00	2023/5/26	2026/5/24	否
徐军、谢宏伟	7,000,000.00	2023/6/6	2024/6/6	否
徐军、谢宏伟、王学政	4,950,000.00	2023/1/17	2032/10/25	否
徐军、谢宏伟、王学政	4,900,000.00	2023/3/15	2032/10/25	否
徐军、谢宏伟、王学政	4,900,000.00	2023/3/20	2032/10/25	否
徐军、谢宏伟、王学政	4,900,000.00	2023/5/19	2032/10/25	否

4. 关联方资金拆借

期　间	拆出方	期初数	本期拆入金额	本期利息金额	本期归还金额	期末数	其中：未付利息
2020年度	博颐投资	9,500,818.09	2,205,000.00	441,997.18	12,147,815.27		
2020年度	徐大成	55,706.96			55,706.96		

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
多普泰公司	运输设备		53,097.35		
多代制药公司	生产技术及批件			2,000,000.00	

6. 关键管理人员报酬

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬（不含股份支付）	7,584,499.66	18,847,478.05	9,426,265.99	5,940,372.97

7. 其他关联交易

(1) 2020 年 8 月，根据知原有限公司与谢宏伟签署的《股权转让协议》，知原有限公司以 1.00 元价格向谢宏伟收购其持有的宁波知明公司 12%的股权。

(2) 2021 年 10 月，根据公司与博颐投资签署的《股权转让协议》，公司以 16,195,088.00 元向博颐投资收购其持有泰州玉润公司 49%的股权。

(3) 2021 年 5 月，根据公司与多普泰公司签署的《股权转让协议》，公司以 1,326,000.00 元收购其持有重庆多原公司 2%的股权。

(4) 2022 年 3 月，根据重庆多原公司与重庆科技风险投资有限公司签署的《产权交易合同》，重庆多原公司以 8,825,400.00 元向重庆科技风险投资有限公司收购其持有的重庆药研院 9%的股权。

(5) 2023 年 4 月，根据重庆药研院公司董事会决议，重庆药研院公司与重庆九秉医药有限公司共同投资设立重庆奇方迪泰医药科技有限公司，其中重庆药研院公司持股 65%，重庆九秉医药有限公司持股 35%。

上述(1)-(4)股权转让具体情况详见本财务报表附注“七（二）3”之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连中和门诊	12,200.00	610.00	6,100.00	305.00
	杭州中和门诊	62,700.00	11,640.00	112,500.00	5,625.00
	湖州中和门诊	18,300.00	915.00	36,600.00	1,830.00
	嘉兴中和门诊	6,100.00	305.00	6,100.00	305.00
	兰州新衷禾医疗			13,100.00	655.00
	宁波中和健康	36,600.00	1,830.00	36,600.00	1,830.00
	天津中和门诊	36,600.00	1,830.00	18,300.00	915.00
	无锡中和门诊	11,109.00	555.45		
	温州中和门诊			3,050.00	152.50
	多普泰销售公司			4,700.00	235.00
	多普泰公司	59,140.12	2,957.01		
小　计		242,749.12	20,642.46	237,050.00	11,852.50

（续上表）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连中和门诊	10,600.00	530.00	15,900.00	795.00
	杭州中和门诊	100,500.00	5,970.00	22,800.00	1,140.00
	湖州中和门诊	17,400.00	870.00	15,900.00	795.00
	嘉兴中和门诊	5,300.00	265.00	2,650.00	132.50
	兰州新衷禾医疗	1,500.00	75.00	20,400.00	1,020.00
	宁波中和健康	47,700.00	2,385.00	5,300.00	265.00
	天津中和门诊	47,700.00	2,385.00	5,300.00	265.00
	多普泰医院公司			478.40	23.92
	多普泰销售公司	397,183.00	19,859.15	1,108,428.81	193,856.13
	多普泰公司	190,731.00	9,536.55		
	重庆药研院科技公司			1,003,935.65	541,106.05
小　计		818,614.00	41,875.70	2,201,092.86	739,398.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	多普泰公司		249,420.28		
小　计			249,420.28		
应付股利					
	港甬有限公司		1,746,285.66	582,095.22	
	珍宝路投资有限公司		1,013,808.06	337,936.02	
	港宁控股有限公司		629,321.76	209,773.92	
小　计			3,389,415.48	1,129,805.16	
租赁负债（含一年内到期）					
	多普泰公司		1,322,061.05	2,478,423.62	
小　计			1,322,061.05	2,478,423.62	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：万元

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				1,223.75
公司本期行权的各项权益工具总额	34.33	84.71	98.72	1,081.43
公司本期失效的各项权益工具总额			0.10	158.58

注：2018 年，公司持股平台发生股权转让授予的各项权益工具总额为 803.40 万元；2019 年，公司持股平台发生股权转让授予的各项权益工具总额为 285.98 万元

2. 其他说明

2017 年 12 月，公司制定《关于江苏知原药业有限公司员工持股平台管理办法》，主要规则如下：

① 员工持股参加对象为经董事会认定对公司发展有贡献的公司（含控股子公司）的董事、监事、高级管理人员、公司中高层管理人员、公司核心技术及其他员工。

② 适用范围和时间：从本办法制定之日起，已存续存在员工持股的合伙平台新入伙的属于公司员工的新合伙人，其中参考最近外部股权投资者入股价格获取的合伙份额的合伙对象除外。

③ 股份来源：员工持股计划股份来源为公司回购股份或定向增发股份。

④ 员工持股的锁定期：原则上，与营销、研发体系直接相关的岗位人员自获取持股平台相应份额之日起服务期限需满 3 年，其他人员（包括行政体系、管理体系等）一般无服务期限要求，公司董事会另行批准的情况除外。

⑤ 员工持股计划退出及退出价格：锁定期内，因辞职、辞退、解雇、退休、离职（离职后仍然就职于控股股东关联公司除外）等原因与公司解除劳动合同关系的，公司将退还认购所缴款项，并按照年利率不超过 10%(单利）计算利息，经所在持股平台执行事务合伙人同意，由公司实际控制人或其指定人员收回。

(1) 2020 年度

无锡朗名医药投资咨询合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为 16.60 万股和 2.98 元/股；

无锡朗威医药投资咨询合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权

数量和价格分别为86.70万股和3.33元/股；

宁波朗心企业管理合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为54.06万股和2.97元/股；

无锡朗亿医药投资咨询合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为4.13万股和1.21元/股；

无锡朗玉企业管理合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为14万股和2.97元/股；

无锡朗原医药咨询合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为23.85万股和2.16元/股；

无锡知问医药投资合伙企业（有限合伙）发生财产份额转让，对应转让的公司股权数量和价格分别为29万股和3.96元/股。

综上，本公司同期股权增资价格为10.23元/股，按公允价与受让价格差异计算，应分摊确认的股份支付金额为1,223.75万元。

针对部分合伙对象无服务期限要求可立即行权的股权激励形成的股份支付本期一次性计入当期损益956.94万元，部分合伙对象需要服务满3年的股权激励形成的股份支付本期摊销计入当期损益124.49万元，本期合计计入当期损益确认股份支付金额1,081.43万元。

(2) 2021年度

针对部分合伙对象需要服务满 3 年的股权激励形成的股份支付本期摊销计入当期损益98.72万元，本期合计计入当期损益确认股份支付金额98.72万元。

(3) 2022年度

针对部分合伙对象需要服务满 3 年的股权激励形成的股份支付本期摊销计入当期损益84.71万元，本期合计计入当期损益确认股份支付金额84.71万元。

(4) 2023年度1-6月

针对部分合伙对象需要服务满 3 年的股权激励形成的股份支付本期摊销计入当期损益34.33万元，本期合计计入当期损益确认股份支付金额34.33万元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	无	同期外部股东股权转让价
可行权权益工具数量的确定依据	无	无	无	参考可直接行权

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,116.37	2,082.04	1,997.33	1,898.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34.33	84.71	98.72	1,081.43

（三）以现金结算的股份支付情况

本报告期内，不存在以现金结算的股份支付。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售药妆产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表

	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	612,341.46	-303,828.27	308,513.19
使用权资产		6,304,959.30	6,304,959.30
一年内到期的非流动负债	5,006,879.98	2,477,790.14	7,484,670.12
租赁负债		3,523,340.89	3,523,340.89

（三）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	1,566,282.74	2,440,346.87	2,624,298.63
合　计	1,566,282.74	2,440,346.87	2,624,298.63

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	262,337.98	330,920.51	268,647.09
与租赁相关的总现金流出	3,994,915.34	7,718,104.27	5,605,878.49

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

（四）执行企业会计准则解释第 16 号的影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	1,887,358.41
递延所得税负债	2,073,912.72
盈余公积	1,425.29
未分配利润	-187,979.60
2022 年度利润表项目	
所得税费用	127,536.25
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	1,031,587.51
递延所得税负债	1,090,605.57
盈余公积	165.99
未分配利润	-59,184.05
2021 年度利润表项目	
所得税费用	59,018.06

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	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	69,080,512.93	100.00	3,721,229.03	5.39	65,359,283.90
合　计	69,080,512.93	100.00	3,721,229.03	5.39	65,359,283.90

（续上表）

种　类	2022.12.31		
	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	45,431,106.32	100.00	2,501,315.43	5.51	42,929,790.89
合　计	45,431,106.32	100.00	2,501,315.43	5.51	42,929,790.89

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	37,985,145.54	100.00	2,063,016.66	5.43	35,922,128.88
合　计	37,985,145.54	100.00	2,063,016.66	5.43	35,922,128.88

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	38,155,580.56	100.00	1,998,481.79	5.24	36,157,098.77
合　计	38,155,580.56	100.00	1,998,481.79	5.24	36,157,098.77

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,623,639.04	3,431,181.95	5.00	45,106,478.29	2,255,323.91	5.00
1-2 年	141,454.08	14,145.41	10.00			10.00
2-3 年			30.00	88,244.50	26,473.35	30.00
3-4 年	79,036.28	39,518.14	50.00	33,730.72	16,865.36	50.00
4-5 年	33,730.72	33,730.72	100.00	92,337.41	92,337.41	100.00
5 年以上	202,652.81	202,652.81	100.00	110,315.40	110,315.40	100.00
小　计	69,080,512.93	3,721,229.03	5.39	45,431,106.32	2,501,315.43	5.51

（续上表）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,569,257.51	1,878,462.88	5.00	37,919,197.03	1,895,959.85	5.00
1-2 年	179,504.50	17,950.45	10.00	33,730.72	3,373.07	10.00
2-3 年	33,730.72	10,119.22	30.00	92,337.41	27,701.22	30.00
3-4 年	92,337.41	46,168.71	50.00	77,735.50	38,867.75	50.00
4-5 年	77,735.50	77,735.50	100.00	32,579.90	32,579.90	100.00
5 年以上	32,579.90	32,579.90	100.00			
小　计	37,985,145.54	2,063,016.66	5.43	38,155,580.56	1,998,481.79	5.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,501,315.43	1,219,913.60						3,721,229.03
合　计	2,501,315.43	1,219,913.60						3,721,229.03

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,063,016.66	438,298.77						2,501,315.43
合　计	2,063,016.66	438,298.77						2,501,315.43

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,998,481.79	62,610.86	1,924.01					2,063,016.66
合　计	1,998,481.79	62,610.86	1,924.01					2,063,016.66

4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,584,483.64	-367,301.30				218,700.55		1,998,481.79

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合　计	2,584,483.64	-367,301.30				218,700.55		1,998,481.79

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	29,482,636.42	42.68	1,474,131.82
广州白云山医药集团股份有限公司[注 2]	15,494,676.70	22.43	774,733.84
江苏金石医药有限公司	7,027,406.24	10.17	351,370.31
国药控股股份有限公司[注 3]	5,053,611.47	7.32	269,524.10
华润医药商业集团有限公司[注 4]	2,312,366.60	3.35	115,618.33
小　计	59,370,697.43	85.95	2,985,378.40

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	21,399,124.18	47.10	1,069,956.21
江苏金石医药有限公司	6,025,993.44	13.26	301,299.67
广州白云山医药集团股份有限公司[注 2]	5,426,500.00	11.94	271,325.00
国药控股股份有限公司[注 3]	2,772,027.20	6.10	151,573.24
募创医药（苏州）有限公司	1,582,358.40	3.48	79,117.92
小　计	37,206,003.22	81.88	1,873,272.04

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	12,002,334.75	31.60	600,116.74
广州白云山医药集团股份有限公司[注 2]	11,794,232.00	31.05	589,711.60
湖南浩森制药有限公司	2,646,000.00	6.97	132,300.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
华润医药控股有限公司[注 4]	1,858,180.41	4.89	92,909.02
国药控股股份有限公司[注 3]	1,627,108.70	4.28	87,500.01
小　计	29,927,855.86	78.79	1,502,537.37

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
国药控股股份有限公司[注 3]	9,043,022.64	23.70	455,564.78
广州白云山医药集团股份有限公司[注 2]	7,027,487.26	18.42	351,374.36
湖南浩森制药有限公司	5,918,024.00	15.51	295,901.20
阿里健康大药房医药连锁有限公司[注 1]	2,675,555.60	7.01	133,777.78
华润医药控股有限公司[注 4]	2,014,186.38	5.28	100,709.32
小　计	26,678,275.88	69.92	1,337,327.44

［注 1］阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、阿里健康大药房（天津）有限公司同受阿里健康大药房医药连锁有限公司控制，以阿里健康大药房医药连锁有限公司的名义汇总披露

［注 2］广州白云山陈李济药厂有限公司、广州医药股份有限公司及广州欣特医药有限公司同属广州白云山医药集团股份有限公司，以广州白云山医药集团股份有限公司的名义汇总披露

［注 3］国药控股分销中心有限公司、国药控股江阴华宏医药有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股台州有限公司以及国药控股温州有限公司同受国药控股股份有限公司控制，以国药控股股份有限公司的名义汇总披露

［注 4］华润江苏医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润广东医药有限公司、华润河南医药有限公司以及华润衢州医药有限公司等同受华润医药控股有限公司控制，以华润医药控股有限公司的名义汇总披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	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	18,013,897.68	100.00	2,374.12	0.01	18,011,523.56
合　计	18,013,897.68	100.00	2,374.12	0.01	18,011,523.56

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	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	17,444,283.68	100.00	1,086.71	0.01	17,443,196.97
合　计	17,444,283.68	100.00	1,086.71	0.01	17,443,196.97

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	973,720.63	100.00	3,389.73	0.35	970,330.90
合　计	973,720.63	100.00	3,389.73	0.35	970,330.90

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	615,942.10	100.00	2,910.41	0.47	613,031.69
合　计	615,942.10	100.00	2,910.41	0.47	613,031.69

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方组合	12,500,000.00			13,000,000.00		
应收押金保证金组合	5,488,149.44			4,422,549.44		
账龄组合	25,748.24	2,374.12	9.22	21,734.24	1,086.71	5.00
其中：1 年以内	4,014.00	200.70	5.00	21,734.24	1,086.71	5.00
1-2 年	21,734.24	2,173.42	10.00			10.00
小　计	18,013,897.68	2,374.12	0.01	17,444,283.68	1,086.71	0.01

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方组合	300,000.00			1,000.00		
应收押金保证金组合	607,826.00			557,246.93		
账龄组合	65,894.63	3,389.73	5.14	57,695.17	2,910.41	5.04
其中：1 年以内	63,994.63	3,199.73	5.00	57,182.05	2,859.10	5.00
1-2 年	1,900.00	190.00	10.00	513.12	51.31	10.00
小　计	973,720.63	3,389.73	0.35	615,942.10	2,910.41	0.47

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,614,214.00	16,923,263.68	498,064.63	615,428.98
1-2 年	12,890,463.68	149,550.00	475,656.00	513.12
2-3 年	144,900.00	371,470.00		
3-4 年	364,320.00			
合　计	18,013,897.68	17,444,283.68	973,720.63	615,942.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	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）	
期初数	1,086.71			1,086.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,086.71	1,086.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	200.70	1,086.71		1,287.41
本期收回				

项　目	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）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	200.70	2,173.42		2,374.12

2）2022 年度

项　目	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）	
期初数	3,199.73	190.00		3,389.73
期初数在本期				
--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	-2,113.02	-190.00		-2,303.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,086.71			1,086.71

3）2021 年度

项　目	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）	
期初数	2,859.10	51.31		2,910.41
期初数在本期				
--转入第二阶段	-95.00	95.00		

项　目	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	435.63	43.69		479.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,199.73	190.00		3,389.73

4) 2020 年度

项　目	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）	
期初数	29,829.04	29,234.70	31,040.28	90,104.02
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25.65	25.65		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,944.29	-29,209.04	-31,040.28	-87,193.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,859.10	51.31		2,910.41

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额

	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	5,488,149.44	4,422,549.44	607,826.00	557,246.93
合并范围内关联方资金拆借	12,500,000.00	13,000,000.00	300,000.00	1,000.00
员工备用金	23,848.24	19,834.24	24,724.99	25,369.50
其他	1,900.00	1,900.00	41,169.64	32,325.67
合 计	18,013,897.68	17,444,283.68	973,720.63	615,942.10

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
朗润电子商务公司	合并范围内关联方资金拆借	3,000,000.00	1 年以内	16.65	
		9,500,000.00	1-2 年	52.74	
无锡市锡山区锡北镇村镇建设管理服务所	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.55	
四川巨量引擎科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.55	
湖北巨量引擎科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.78	
广州得赋阿里健康大药房有限公司	押金保证金	330,000.00	1 年以内	1.83	
		130,000.00	1-2 年	0.72	
小 计		15,460,000.00		85.82	

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
朗润电子商务公司	合并范围内关联方资金拆借	9,500,000.00	1 年以内	54.46	
无锡知妍公司	合并范围内关联方资金拆借	3,500,000.00	1 年以内	20.06	
无锡市锡山区锡北镇村镇建设管理服务所	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.73	
四川巨量引擎科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.73	
广州医视信息科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.87	
小 计		15,500,000.00		88.85	

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金保证金	330,000.00	1-2 年	33.89	
宁波知明公司	合并范围内关联方资金拆借	300,000.00	1 年以内	30.81	
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	66,000.00	1 年以内	6.78	
		2,000.00	1-2 年	0.21	
镇新实业发展（上海）有限公司	押金保证金	64,686.00	1-2 年	6.64	
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	37,600.00	1-2 年	3.86	
小　计		800,286.00		82.19	

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金保证金	330,000.00	1 年以内	53.58	
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	67,000.00	1 年以内	10.88	
镇新实业发展（上海）有限公司	押金保证金	64,686.00	1 年以内	10.5	
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	37,600.00	1 年以内	6.10	
闵栋	员工备用金	19,724.72	1 年以内	3.20	986.24
小　计		519,010.72		84.26	986.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,882,467.09	9,039,333.66	267,843,133.43	266,882,467.09	9,039,333.66	257,843,133.43
对联营、合营企业投资	47,180,398.09		47,180,398.09	24,470,486.82		24,470,486.82
合　计	324,062,865.18	9,039,333.66	315,023,531.52	291,352,953.91	9,039,333.66	282,313,620.25

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,982,467.09	9,039,333.66	193,943,133.43	171,701,379.09	9,039,333.66	162,662,045.43
合　计	202,982,467.09	9,039,333.66	193,943,133.43	171,701,379.09	9,039,333.66	162,662,045.43

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朗润科技公司	52,917,059.93			52,917,059.93		5,587,768.16
都润有限公司	2,951,550.00			2,951,550.00		1,730,000.00
泰州玉润公司	32,710,088.00			32,710,088.00		
无锡朗润公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
宁波知为合伙	3,278,434.50			3,278,434.50		1,721,565.50
宁波知明公司	1.00			1.00		
重庆多原公司	115,226,000.00			115,226,000.00		
知美科技公司	510,000.00			510,000.00		
无锡知明公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
无锡倍润公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
无锡知妍公司	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00		
朗润电子商务公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆大药房公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小　计	257,843,133.43	10,000,000.00		267,843,133.43		9,039,333.66

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朗润科技公司	52,917,059.93			52,917,059.93		5,587,768.16
都润有限公司	2,951,550.00			2,951,550.00		1,730,000.00
泰州玉润公司	32,710,088.00			32,710,088.00		
无锡朗润公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
宁波知为合伙	3,278,434.50			3,278,434.50		1,721,565.50

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波知明公司	1.00			1.00		
重庆多原公司	66,326,000.00	48,900,000.00		115,226,000.00		
知美科技公司	510,000.00			510,000.00		
无锡知明公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
无锡倍润公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
无锡知妍公司	4,000,000.00	11,000,000.00		15,000,000.00		
朗润电子商务公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
小　计	193,943,133.43	63,900,000.00		257,843,133.43		9,039,333.66

3）2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朗润科技公司	52,917,059.93			52,917,059.93		5,587,768.16
都润有限公司	2,951,550.00			2,951,550.00		1,730,000.00
泰州玉润公司	13,515,000.00	19,195,088.00		32,710,088.00		
无锡朗润公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
宁波知为合伙	3,278,434.50			3,278,434.50		1,721,565.50
宁波知明公司	1.00			1.00		
重庆多原公司	65,000,000.00	1,326,000.00		66,326,000.00		
知美科技公司		510,000.00		510,000.00		
无锡知明公司		3,750,000.00		3,750,000.00		
无锡倍润公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
无锡知妍公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
朗润电子商务公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	162,662,045.43	31,281,088.00		193,943,133.43		9,039,333.66

4）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
朗润科技公司	58,504,828.09		5,587,768.16	52,917,059.93	5,587,768.16	5,587,768.16

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
都润有限公司	1,730,000.00	2,951,550.00	1,730,000.00	2,951,550.00	1,730,000.00	1,730,000.00
泰州玉润公司		13,515,000.00		13,515,000.00		
无锡朗润公司	3,000,000.00	22,000,000.00		25,000,000.00		
宁波知为合伙	5,000,000.00		1,721,565.50	3,278,434.50	1,721,565.50	1,721,565.50
宁波知明公司		1.00		1.00		
重庆多原公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
小　计	68,234,828.09	103,466,551.00	9,039,333.66	162,662,045.43	9,039,333.66	9,039,333.66

(3) 对联营企业投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东艾格林制药有限公司	14,381,855.49	3,750,000.00		-544,699.04	
重庆九秉医药有限公司	10,088,631.33	20,000,000.00		-495,389.69	
合　计	24,470,486.82	23,750,000.00		-1,040,088.73	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东艾格林制药有限公司					17,587,156.45	
重庆九秉医药有限公司					29,593,241.64	
合　计					47,180,398.09	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东艾格林制药有限公司		15,000,000.00		-618,144.51	
重庆九秉医药有限公司		10,000,000.00		88,631.33	
合　计		25,000,000.00		-529,513.18	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东艾格林制药有限公司					14,381,855.49	
重庆九秉医药有限公司					10,088,631.33	
合　计					24,470,486.82	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	327,882,066.46	91,312,053.34	634,049,850.82	172,570,421.07
其他业务收入	5,519,686.46	2,343,765.21	6,240,286.31	3,655,384.21
合　计	333,401,752.92	93,655,818.55	640,290,137.13	176,225,805.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	333,401,752.92	93,655,818.55	640,290,137.13	176,225,805.28

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	312,992,280.27	72,388,608.87	243,461,899.43	46,775,647.56
其他业务收入	8,332,123.35	4,174,743.33	4,692,216.94	2,648,184.26
合　计	321,324,403.62	76,563,352.20	248,154,116.37	49,423,831.82
其中:与客户之间的合同产生的收入	321,324,403.62	76,563,352.20	248,154,116.37	49,423,831.82

2. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
委外研发支出	5,666,741.71	11,225,185.27	4,586,060.34	11,213,628.74
职工薪酬	3,407,647.43	8,544,370.59	6,436,383.99	4,351,524.74
物料消耗	3,390,505.89	4,204,422.17	3,164,962.34	3,204,009.30
折旧与摊销	1,714,071.16	2,826,457.68	2,261,917.09	2,057,260.30
化验检验费	31,320.76	100,673.60	280,750.60	384,020.97
其他费用	1,405,847.84	1,245,926.12	1,120,090.70	1,555,189.51
合　计	15,616,134.79	28,147,035.43	17,850,165.06	22,765,633.56

3. 投资收益

项　目	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	-1,040,088.73	-529,513.18		
应收款项融资贴现损失	-25,501.03	-47,564.91	-24,051.98	-15,081.04
处置金融工具取得的投资收益		920,496.33	1,424,818.61	1,520,554.70
资金拆借利息收入				472,955.47
合　计	-1,065,589.76	343,418.24	1,400,766.63	1,978,429.13

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	28.53	26.89	27.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32	26.81	22.37	24.08

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）

	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	1.03	0.69	0.43	0.55	1.03	0.69	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.97	0.57	0.38	0.49	0.97	0.57	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	70,848,653.77	134,416,401.00	86,799,135.41	53,596,817.23
非经常性损益		B	7,839,534.31	8,085,805.46	14,563,409.13	6,313,121.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	63,009,119.46	126,330,595.54	72,235,726.28	47,283,695.38
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	527,369,290.86	413,081,419.32	263,717,441.89	140,620,901.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1			81,000,000.00	5,924,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			3	12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2				66,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	38,970,000.00	15,588,000.00	7,794,000.00	12,378,674.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1	6	3	4
其他	外币报表折算差异	I1	-14,090.02	127,016.38		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6		
	股份支付增加公司普通股股东的净资产	I2	343,262.00	847,132.00	987,185.00	10,814,281.00
	增减净资产次月	J2	3	6	6	6

项　目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	起至报告期期末的累计月数					
	收购少数股东股权减少公司普通股股东的净资产	I3			614,189.97	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6	
	收购少数股东股权减少公司普通股股东的净资产	I4		2,201,586.67	11,014,153.01	860,383.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		10	3	4
	向重庆药研院增资稀释少数股权减少公司普通股股东的净资产	I5		3,313,091.17		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5				
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E ×F/K-G× H/K±I×J/K	556,463,203.74	471,148,038.45	322,851,468.86	196,337,931.61
加权平均净资产收益率		M=A/L	12.73%	28.53%	26.89%	27.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	11.32%	26.81%	22.37%	24.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,848,653.77	134,416,401.00	86,799,135.41	53,596,817.23
非经常性损益	B	7,839,534.31	8,085,805.46	14,563,409.13	6,313,121.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,009,119.46	126,330,595.54	72,235,726.28	47,283,695.38
期初股份总数	D	129,900,000.00	129,900,000.00	124,500,000.00	124,500,000.00

项　目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			5,400,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	129,900,000.00	129,900,000.00	125,850,000.00	124,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.55	1.03	0.69	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.49	0.97	0.57	0.38

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	15,675,257.44	9,145,300.32	71.40%	主要系本期预付线上推广费用款增加较多所致
持有待售资产	7,099,402.14			系本期签订的转让枸橼酸托法替布批件转让合同正在执行中所致
长期股权投资	47,180,398.09	24,470,486.82	92.81%	主要系本期增加对联营企业重庆九秉公司及山东艾格林公司投资所致
在建工程	50,981,706.00	30,789,109.11	65.58%	主要系重庆生产基地扩建项目工程投入增加所致
其他非流动资产	11,224,389.77	8,267,938.57	35.76%	主要系预付设备及生产批件款项增加所致

合同负债	11,953,063.15	7,219,146.93	65.57%	主要系本期预收销货款增加所致
应付职工薪酬	15,049,279.85	32,167,852.28	-53.22%	主要系上期业绩快速增长，计提超额年终奖所致
其他应付款	33,989,958.22	16,050,778.62	111.77%	主要系未支付预提费用款增加所致
长期借款	100,685,437.48	32,080,852.73	213.85%	主要系生产设备扩充及在建工程投入较大，融资需求增加所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	9,145,300.32	6,486,020.01	41.00%	主要系本期预付线上推广费用款增加较多所致
存货	88,814,293.40	41,219,986.65	115.46%	主要系销售增加导致备货增加所致
长期股权投资	24,470,486.82			主要系本期投资联营企业重庆九秉公司及山东艾格林公司所致
固定资产	176,204,838.74	122,612,862.36	43.71%	主要系本期生产车间改造工程转固所致
使用权资产	11,149,723.44	5,378,498.50	107.30%	主要系本期租赁办公场所增加所致
开发支出	24,098,006.02	18,406,753.40	30.92%	主要系枸橼酸铁项目研发投入增加所致
递延所得税资产	7,011,920.62	3,978,384.19	76.25%	主要系本期与资产相关的政府补助增加形成可抵扣暂时性差异所致
应付账款	22,984,725.05	12,657,359.21	81.59%	主要系本期应付材料款增加所致
应付职工薪酬	32,167,852.28	14,621,763.92	120.00%	主要系业绩增长，员工年终考核奖金增加所致
其他应付款	16,050,778.62	11,543,970.74	39.04%	主要系期末预提费用款增加所致
一年内到期的非流动负债	69,245,737.59	5,097,357.41	1,258.46%	主要系 1 年内到期的长期借款增加所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	860,318,076.47	511,110,338.43	68.32%	主要系本期联苯苄唑溶液及壬二酸系列产品销售收入大幅增加所致
营业成本	237,579,524.96	130,528,161.50	82.01%	主要系销售规模扩大及销售结构变动所致
税金及附加	8,904,991.51	6,477,263.68	37.48%	主要系本期销售规模扩大所致
销售费用	333,258,838.90	192,467,649.87	73.15%	主要系本期销售规模扩大所致

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
管理费用	87,211,227.82	57,624,085.25	51.35%	主要系销售业绩增长，职工薪酬增加所致
其他收益	8,573,336.09	17,128,070.02	-49.95%	主要系与收益相关的政府补助减少所致
投资收益	1,675,317.17	2,816,540.95	-40.52%	主要系权益法核算公司本期亏损所致
营业外支出	1,966,295.62	1,203,871.20	63.33%	主要系本期对外捐赠支出增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	266,284,664.36	132,289,480.96	101.29%	主要系本期收到增资款所致
预付款项	6,486,020.01	1,909,390.87	239.69%	主要系本期预付材料款增加较多所致
其他应收款	8,583,937.67	20,129,517.42	-57.36%	主要系本期收回重庆铭实公司借款本息所致
存货	41,219,986.65	30,337,178.52	35.87%	主要系销售增加导致备货增加所致
在建工程	24,031,320.00	3,497,709.77	587.06%	主要系本期增加制剂生产基地改扩建项目投入所致
长期待摊费用	321,182.47	1,120,208.59	-71.33%	主要系租入资产改良支出本期摊销所致
递延所得税资产	3,978,384.19	1,476,182.67	169.50%	主要系本期与资产相关的政府补助增加形成可抵扣暂时性差异所致
应付账款	12,657,359.21	7,033,004.04	79.97%	主要系本期应付工程设备款增加所致
合同负债	3,349,970.73	1,569,169.47	113.49%	系本期预收销货款增加所致
应交税费	23,371,019.48	7,623,476.97	206.57%	主要系本期应付企业所得税增加所致
递延收益	13,054,650.04	7,962,118.28	63.96%	主要系与资产相关的政府补助增加所致
资本公积	214,067,132.99	149,108,290.97	43.56%	主要系本期股东溢价增资所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	511,110,338.43	388,350,906.42	31.61%	主要系联苯苄唑溶液及昆仙产品收入大幅增加所致
营业成本	130,528,161.50	110,234,435.24	18.41%	主要系销售规模扩大及销售结构变动所致
税金及附加	6,477,263.68	4,786,165.96	35.33%	主要系销售规模扩大所致

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
销售费用	192,467,649.87	146,482,589.15	31.39%	主要系销售规模扩大所致
信用减值损失	4,068,400.82	-1,718,783.59	-336.70%	主要系本期收回长账龄的重庆铭实公司借款所致
资产减值损失	-932,042.69	-221,856.01	320.11%	主要系本期存货减值损失增加所致
营业外支出	1,203,871.20	354,663.33	239.44%	主要系本期捐赠支出增加所致
所得税费用	25,976,755.93	11,434,656.57	127.18%	主要系本期应纳税所得额增加所致

江苏知原药业股份有限公司

二〇二二年九月二十五日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91330000579342121 3（1/3）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出 资 额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 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

仅为江苏知原药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

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：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏知原药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	911100005996493826	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906114840	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	913202000782693330	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401018272600 72	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	913501000843430 26U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	913101015680937 64U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	914403007703291 60G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	914403007703327 22R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000850462 85W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为江苏知原药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为 江苏知原药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金闻是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 Full name 金闻

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-07-26

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330102198107260912

证书编号: No. of Certificate 330000011792

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2008 年 /y 03 月 /m 30 日 /d

4

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.

金闻 330000011792

年 /y 月 /m 日 /d

5

3-2-1-184

1/12

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 徐思思

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-07-20

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号 Identity card No. 332624198807200360

仅为 江苏知原药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐思思是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号 No. of Certificate 330000015542

批准注册协会 Authorized institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2016年/y 08月/m 28日/d

4

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.

徐思思 330000015542

年/y 月/m 日/d

5