

**成都欣捷高新技术开发股份有限公司**  
**IPO 申报审计报告**

# 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—147 页
四、附件	第 148—151 页
(一) 本所营业执照复印件	第 148 页
(二) 本所执业证书复印件	第 149 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件	第 150—151 页



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2360E90EES



# 审计报告

天健审〔2023〕11-279号

成都欣捷高新技术开发股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了成都欣捷高新技术开发股份有限公司（以下简称欣捷高新公司）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，公允反映了欣捷高新公司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，我们独立于欣捷高新公司，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、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

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

欣捷高新公司的营业收入主要来自于销售化学药品制剂和化学原料药及医药中间体业务。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，欣捷高新公司的营业收入金额分别为人民币 6,597.24 万元、10,760.65 万元、28,341.83 万元、35,326.01 万元，其中制剂和原料药及中间体销售业务分别为人民币 5,896.11 万元、10,169.18 万元、27,425.28 万元、35,131.86 万元，占当年度营业收入的 89.37%、94.50%、96.77%、99.45%。

由于营业收入是欣捷高新公司关键业绩指标之一，可能存在欣捷高新公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以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。

##### 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）获取欣捷高新公司与主要客户签订的销售合同，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）获取报告期内客户名单，分析报告期客户数量变动及地区分布情况，对主要客户进行背景调查，检查其工商登记信息，并询问欣捷高新公司相关人员，核查其是否与欣捷高新公司存在关联关系；

（5）以选取特定项目的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、客户签收单、出口报关单、货运提单等；

(6) 对主要客户进行实地走访，核实商业关系真实存在，并了解销售合同实际执行情况；

(7) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证报告期销售额；

(8) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(9) 获取报告期内及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；

(10) 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) 学术推广费确认

### 1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

欣捷高新公司主要采取专业化学术推广模式开拓市场。2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，欣捷高新公司学术推广费金额分别为人民币 1,062.11 万元、10,677.68 万元、15,325.17 万元。由于该项费用确认存在潜在错报风险且金额重大，因此，我们将学术推广费确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对学术推广费确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与学术推广费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) 向管理层询问开展专业化学术推广模式的背景及商业逻辑；

(3) 获取欣捷高新公司与主要推广服务商签订的推广服务合同，了解主要合同条款或条件，评价学术推广费确认方法是否适当；

(4) 对学术推广费按月度、类别、推广服务商等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对主要推广商进行背景调查，检查其工商登记信息，并询问欣捷高新公司相关人员，核查其是否与欣捷高新公司存在关联关系；

(6) 以选取特定项目的方式检查与学术推广费确认相关的支持性文件，包括推广服务合同、发票、推广服务费结算单及其原始支持资料（学术推广相关的拜访记录、会议资料、签到表、总结）等支持性文件是否与账务记录相符；

(7) 以选取特定项目的方式向报告期主要推广服务商进行访谈，以核实商业关系真实存在，并了解推广服务合同实际执行情况；

(8) 结合其他应付款函证，以选取特定项目的方式向主要推广服务商函证报告期学术推广费金额；

(9) 对资产负债表日前后确认的学术推广费执行截止测试，评价学术推广费是否在恰当期间确认；

(10) 检查与学术推广费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，管理层负责评估欣捷高新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。

欣捷高新公司治理层（以下简称治理层）负责监督欣捷高新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，就可能导致对欣捷高新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欣捷高新公司不能持续经营。

（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）就欣捷高新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。

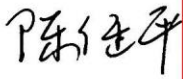

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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、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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)  

中国注册会计师：  
 

二〇二三年十二月十五日



# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	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
流动资产:									
货币资金	1	185,531,573.08	166,621,115.64	196,037,412.77	174,836,518.44	29,024,131.11	5,518,083.13	51,721,670.96	12,591,475.16
交易性金融资产	2	100,000,000.00	20,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	21,980,557.84	1,001,000.00	13,100,000.00	100,000.00
衍生金融资产									
应收账款	3	34,736,790.91	35,239,962.22	18,592,074.95	16,573,539.95	8,013,450.68	6,135,891.73	3,562,837.17	19,499.97
应收款项融资	4	483,000.00		2,083,396.00		1,132,270.80			
预付款项	5	3,124,124.73	1,062,509.20	1,787,473.93	918,875.05	1,539,434.86	1,155,611.47	634,050.23	373,871.76
其他应收款	6	580,548.20	196,906,375.53	1,160,251.32	83,952,086.69	1,913,185.73	48,379,137.00	2,550,926.21	64,443,353.05
存货	7	32,661,504.11	85,685,735.20	27,355,909.93	41,753,024.20	14,055,719.47	237,544.37	15,324,776.50	
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	7,099,891.61	2,590,839.77	2,537,359.74	423,034,044.33	83,285.64	62,427,067.70	452,394.39	452,394.39
流动资产合计		364,217,432.64	508,106,537.66	354,553,878.64		77,742,036.13		87,346,655.46	77,980,594.33
非流动资产:									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款	9		25,754,277.26		25,564,802.59		19,473,460.81		15,749,448.92
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	10	81,206,020.95	11,668,470.07	74,433,305.82	9,325,762.53	39,430,040.77	8,041,301.81	32,555,432.24	9,183,095.50
固定资产	11	45,107,539.56		26,228,669.69		16,311,407.18		2,749,409.23	
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产	12	4,804,573.14	4,155,166.90	5,474,313.54	47,461,240.85	167,534.87		2,146,674.75	
使用权资产	13	9,637,105.34	44,942,844.65	9,836,068.76		7,959,646.46			
开发支出									
商誉	14	1,885,376.51							
长期待摊费用	15	21,833,048.42	4,200,084.55	21,569,478.40	4,554,332.39	18,491,442.86	6,836,671.63	480,912.15	
递延所得税资产	16	8,400,741.00		3,897,517.77	586,021.86	3,601,280.00	153,000.00	782,279.00	55,080.00
其他非流动资产									
非流动资产合计		172,874,404.92	90,720,843.43	141,439,353.98	87,492,160.22	85,961,352.14	34,504,434.25	38,714,707.37	24,987,624.42
资产总计		537,091,837.56	598,827,380.99	495,993,232.62	510,526,204.55	163,703,388.27	96,931,501.95	126,061,362.83	102,968,218.75

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：成都迈普高新技术开发股份有限公司 单位：人民币元

行号	科目名称	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
17	流动负债	12,002,165.47	10,000,000.00	22,827,998.06	53,557,957.07	29,138,608.10	5,008,146.50	27,035,331.91	5,008,798.23
18	短期借款	8,796,273.68	46,869,393.78	13,112,739.69	63,557,957.07	8,675,552.23	419,354.25	2,681,527.02	33,058.37
19	交易性金融负债	22,645,655.32	19,156,898.24	52,693,358.89	50,832,386.74	21,614,914.52	22,881,960.83	21,611,350.00	30,325,956.68
20	应付票据	9,192,393.26	4,774,446.84	11,278,911.73	6,467,291.45	5,514,315.04	1,684,007.40	3,120,979.00	1,152,092.95
21	应付账款	9,376,036.21	7,210,039.32	21,772,773.06	13,512,489.18	2,692,363.84	480,308.08	1,024,191.85	16,673.77
22	其他应付款	122,780,719.57	194,700,375.96	111,674,339.11	102,525,252.91	9,603,526.14	7,461,506.42	11,905,722.32	2,919,517.71
23	持有待售负债	1,398,110.64	947,925.48	1,459,474.32	1,027,238.89	89,964.29	45,481.31	489,461.95	18,679.25
24	一年内到期的非流动负债	719,575.13	445,942.93	1,946,057.72	1,027,238.89	320,769.44	45,481.31	489,461.95	18,679.25
25	其他流动负债	187,512,932.39	284,104,990.55	236,765,632.78	237,722,646.24	77,650,015.60	38,160,794.79	87,755,564.05	39,474,777.15
25	非流动负债合计	2,949,939.48	2,733,278.68	3,502,447.46	62,663.42	62,663.42		5,317,300.00	
26	长期借款	7,998,026.22	7,147,844.25	7,147,844.25	7,147,844.25	5,743,963.04		5,317,300.00	
15	长期应付款	1,391,058.80	623,275.04	1,212,906.11	1,212,906.11	41,883.72		5,317,300.00	
16	预计负债	12,339,024.50	3,358,563.72	11,863,197.82	11,863,197.82	5,848,500.18		5,317,300.00	
17	递延所得税负债	199,851,956.88	287,461,544.27	248,628,830.60	237,722,646.24	83,498,515.78		73,082,854.05	
18	其他非流动负债								
19	非流动负债合计	105,154,072.00	105,154,072.00	105,154,072.00	105,154,072.00	31,221,680.00		31,221,680.00	
20	所有者权益(或股东权益)								
21	实收资本(或股本)	38,826,433.79	95,883,256.24	38,014,422.21	95,271,244.66	5,059,197.76	4,921,474.77	4,723,453.26	4,612,150.80
22	其他权益工具								
23	其中：优先股								
24	永续债								
25	资本公积	5,799,873.44	11,161,041.77	4,693,135.33	11,161,041.77	6,185,973.84	6,185,973.84	1,682,619.90	5,686,962.75
26	库存股								
27	其他综合收益								
28	专项储备	176,486,459.68	99,167,466.71	88,341,730.71	61,217,199.88	27,505,114.35	16,441,588.55	12,079,525.33	21,972,648.04
29	盈余公积	337,239,880.68	311,365,636.72	247,364,402.02	272,803,556.31	72,577,574.45	58,770,717.16	56,394,241.24	63,493,441.59
30	未分配利润			247,364,402.02		7,627,298.04		-2,415,742.46	
31	归属于母公司所有者权益合计	337,239,880.68	311,365,636.72	247,364,402.02	272,803,556.31	80,204,872.49	58,770,717.16	52,978,496.78	63,493,441.59
	少数股东权益	597,091,837.66	598,827,380.99	465,993,232.62	510,526,204.35	183,703,388.27	96,931,501.95	126,061,392.83	102,988,216.75
	所有者权益合计	934,331,718.34	910,193,017.71	713,357,634.64	783,329,760.66	263,908,260.76	155,702,219.11	179,040,889.61	166,481,658.34
	负债和所有者权益总计	12,002,165.47	10,000,000.00	22,827,998.06	53,557,957.07	29,138,608.10	5,008,146.50	27,035,331.91	5,008,798.23

法定代表人：张勇

主管会计工作的负责人：何勇

会计机构负责人：张勇



# 利润表

单位:人民币元

项目	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	353,200,623.51	339,318,045.91	283,418,322.69	232,198,499.09	107,606,531.38	16,131,765.74	65,972,448.52	17,285,737.91
减:营业成本	21,040,683.23	80,317,917.70	33,970,970.82	38,814,119.41	41,550,882.67	9,039,414.15	28,924,786.85	7,870,371.56
税金及附加	4,672,681.97	3,153,353.43	4,325,050.09	2,623,911.02	1,169,070.71	1,099,782.83	1,118,753.75	75,140.44
销售费用	163,009,165.38	162,361,100.66	116,271,241.69	107,701,718.34	13,643,408.14	205,204.92	985,249.40	95,826.27
管理费用	17,496,731.52	11,401,748.76	24,052,785.19	14,758,752.39	15,806,304.68	5,891,785.35	11,210,928.51	4,274,212.37
研发费用	27,749,573.10	22,852,090.25	39,146,566.01	14,348,739.36	25,812,428.52	4,399,670.45	13,844,893.48	2,279,116.34
财务费用	-1,798,715.03	-1,754,187.55	-676,594.09	-640,075.11	1,223,542.50	478,974.69	1,316,751.80	218,527.05
其他:利息费用	373,487.32	62,232.22	625,135.99	40,442.20	1,294,338.40	478,476.95	1,217,282.46	374,905.38
其他:利息收入	2,022,087.87	1,819,285.55	1,142,382.56	684,053.91	3,206,380.30	66,776.67	343,214.42	165,628.31
加:其他收益	507,221.67	20,054.73	5,673,717.27	2,543,903.36	3,254,785.28	1,414,863.13	6,086,574.58	662,024.70
其中:对联营企业和合营企业投资收益	2,649,032.16	2,140,439.42	1,772,275.11	156,025.66	1,182,267.10	351,978.10	269,328.31	24,000,148.75
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			616,230.33				-601,942.35	
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,372,860.29	-924,764.94	-907,792.77	-618,039.48	382,122.40	382,539.77	299,218.03	151,423.18
加:营业外收入	38,694.33	3,104.44	-130,255.72	-2,138.39	-21,127.31		-2,328.12	
减:营业外支出	118,436,575.63	62,167,306.42	72,496,729.27	56,639,144.03	13,172,068.45	-1,815,945.85	18,213,967.50	27,306,037.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,164.44	3,104.44	1,583.30	300.49	2,370.86		128,444.66	16,248.00
减:所得税费用	98,478.48	62,904.39	123,778.43	70,224.73	70,030.47		608,500.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	118,401,261.57	62,107,416.47	72,373,634.84	56,589,219.79	13,104,008.84	-1,846,569.77	17,643,912.16	27,322,885.51
(一)按经营持续性分类:	12,109,032.20	6,070,049.24	10,849,194.03	6,818,506.53	-12,665,093.53	-6,886,671.63	3,688,599.65	
1.持续性经营净利润(净亏损以“-”号填列)	106,243,229.37	56,036,767.23	61,524,340.81	49,760,679.26	25,669,022.37	4,990,110.86	13,954,913.11	27,322,885.51
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)	106,243,229.37	56,036,767.23	61,524,340.81	49,760,679.26	25,669,022.37	4,990,110.86	13,954,913.11	27,322,885.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
(一)不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
(二)将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.其他债权投资信用减值准备								
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
六、综合收益总额	106,243,229.37	56,036,767.23	61,524,340.81	49,760,679.26	25,669,022.37	4,990,110.86	13,954,913.11	27,322,885.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,243,229.37	56,036,767.23	61,524,340.81	49,760,679.26	25,669,022.37	4,990,110.86	13,954,913.11	27,322,885.51
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益								
(一)基本每股收益	1.01		0.70		0.29		0.22	
(二)稀释每股收益	1.01		0.70		0.29		0.22	

法定代表人: 孙海松

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人: 孙海松

第9页共151页





# 现金流量表

单位:人民币元

2023年度

2022年度

2021年度

2020年度

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

项目	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	348,866,363.55	325,660,515.46	341,384,967.52	270,926,088.69	110,373,000.09	25,357,238.37	74,402,624.81	13,434,235.00
收到的税费返还			340,937.49	83,588.38	407,108.49		8,697,165.53	8,777,177.34
收到其他与经营活动有关的现金	6,761,317.21	226,970,109.01	36,214,660.54	55,126,900.50	8,684,946.71	17,115,674.40	85,099,790.34	22,211,412.34
经营活动现金流入小计	355,627,680.76	552,630,624.47	377,840,565.55	326,136,590.47	119,465,055.29	42,472,912.77	20,102,725.35	3,385,611.11
购买商品、接受劳务支付的现金	39,391,319.00	21,219,322.45	42,798,263.73	13,440,324.20	34,120,198.06	7,095,998.41	16,030,554.61	5,302,813.70
支付给职工以及为职工支付的现金	33,835,787.02	16,819,730.50	39,187,378.72	11,306,155.86	22,968,042.21	7,297,219.51	13,954,551.77	74,930.44
支付的各项税费	70,611,504.13	44,307,465.87	29,198,694.13	13,780,250.90	10,813,443.12	366,346.19	14,814,889.27	11,824,174.25
支付其他与经营活动有关的现金	180,114,375.32	512,512,644.51	58,473,370.59	168,494,932.39	27,542,888.13	38,174,528.99	64,902,722.60	20,567,529.50
经营活动现金流出小计	303,942,987.37	594,859,153.23	169,657,707.13	226,941,693.36	96,434,571.51	52,923,093.10	18,197,068.94	1,623,682.84
经营活动产生的现金流量净额	51,684,693.39	-42,228,528.86	208,182,858.42	99,154,897.12	24,030,483.78	-10,450,180.33	170,920,000.00	4,000,143.73
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	455,000,000.00	395,000,000.00	345,443,182.84	83,441,090.00	323,652,942.18	41,700,000.00	866,270.66	122,688.00
取得投资收益收到的现金	2,649,032.16	2,140,429.42	622,275.11	28,156,025.66	1,182,257.10	20,361,978.10		
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	62,151.00				40,318.88			
投资活动现金流入小计	457,701,183.16	397,140,429.42	346,065,457.95	111,597,025.66	324,862,518.14	62,061,978.10	178,808,938.66	4,000,143.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,961,584.70	47,042,244.53	55,329,810.34	4,741,669.84	30,417,933.98	4,347,934.89	624,906.26	100,000.00
投资支付的现金	450,000,000.00	310,000,000.00	427,312,626.00	193,280,000.00	332,540,500.00	46,101,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00		700,000.00				1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	492,761,584.70	357,042,244.53	483,342,436.34	198,021,669.84	362,958,433.98	48,211,394.89	194,457,915.47	724,906.26
投资活动产生的现金流量净额	-35,060,401.54	40,098,184.89	-134,776,977.39	-86,424,644.18	-38,075,915.84	13,840,583.21	-17,648,976.81	3,275,239.49
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			162,859,141.92	159,869,141.92	10,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,990,000.00		10,000.00			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	33,342,080.00	1,545,080.00	32,300,000.00	8,000,000.00	28,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			34,597,784.16	1,991,896.68	13,993,471.41	40,822.88	33,737,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	210,799,006.08	183,397,117.60	46,303,471.41	8,040,822.88	61,737,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,800,000.00		39,642,080.00	6,546,080.00	30,200,000.00	8,000,000.00	21,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,832,470.66	15,387,397.55	1,214,415.06	236,688.70	11,418,067.68	10,499,267.27	2,796,712.15	1,946,288.98
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	497,660.88	497,660.88	76,355,109.79	25,996.53	13,337,511.52	5,340.52	30,085,000.00	12,900,000.00
筹资活动现金流出小计	37,130,131.54	16,085,008.43	117,191,605.45	6,808,935.23	54,995,679.20	18,504,627.79	53,881,712.15	21,846,288.98
筹资活动产生的现金流量净额	-27,130,131.54	-6,085,008.43	93,007,400.63	156,588,182.37	-8,692,197.79	-10,463,794.91	7,855,287.85	-12,846,288.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	-10,605,839.69	-8,215,402.60	167,013,281.66	169,318,435.31	-22,697,539.85	-7,073,352.03	8,405,379.38	-7,947,136.65
加:期初现金及现金等价物余额	196,037,412.77	174,836,518.44	29,024,131.11	5,518,083.13	51,721,670.96	12,531,475.16	43,318,291.58	20,538,611.81
六、期末现金及现金等价物余额	185,431,573.08	166,621,115.84	196,037,412.77	174,836,518.44	29,024,131.11	5,518,083.13	51,721,670.96	12,591,475.16

法定代表人: 张永文

主管会计工作负责人: 张永文

会计机构负责人: 张永文

第 10 页 共 151 页



# 合并所有者权益变动表

高新技术企业 湖南新捷技术有限公司 2022年度 合并所有者权益变动表 编制单位：湖南新捷技术有限公司 2022年1-6月

项目	2022年1-6月				2021年度				所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他综合收益	资本公积	其他权益工具	实收资本(或股本)	其他综合收益	资本公积	其他权益工具				
一、上年期末余额	106,104,072.00		16,014,422.21	86,140,726.71	247,294,402.00	31,221,488.00	6,686,107.79	5,005,000.00	4,184,475.44	27,095,114.38	7,027,246.04	66,204,072.48
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	106,104,072.00		16,014,422.21	86,140,726.71	247,294,402.00	31,221,488.00	6,686,107.79	5,005,000.00	4,184,475.44	27,095,114.38	7,027,246.04	66,204,072.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			612,011.00	106,248,228.97	89,475,423.00	73,322,382.00	50,162,226.45	3,007,026.83	4,975,007.19	89,406,616.96	-7,007,206.04	107,109,026.83
(一)综合收益总额			612,011.00	106,248,228.97	89,475,423.00	73,322,382.00	50,162,226.45	3,007,026.83	4,975,007.19	89,406,616.96	-7,007,206.04	107,109,026.83
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
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.盈余公积转增资本(或股本)												
4.其他												
四、本期期末余额	106,104,072.00		16,626,433.21	192,388,955.68	336,769,825.00	104,543,870.00	11,648,334.24	8,012,026.83	9,159,482.63	116,501,731.34	2,020,040.00	173,313,100.31

合并报表负责人：张松

合并报表编制人：张松



# 合并所有者权益变动表

单位:人民币元

项目	2021年度										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	4,725,403.20		5,445,922.15		12,079,525.00		23,140,122.58		2,054,074.20			48,478,127.13
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	4,725,403.20		5,445,922.15		12,079,525.00		23,140,122.58		2,054,074.20			48,478,127.13
三、本年期末余额(最少以“一”号填列)	332,744.20		409,011.00		15,445,949.92		-215,405,409.09		5,752,266.87			13,482,961.83
(一) 综合收益总额					15,445,949.92		-215,405,409.09					13,482,961.83
(二) 所有者投入和减少资本	332,744.20				-227.20							332,516.99
1. 所有者投入的普通股	332,744.20				15,000.00							347,744.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分派												
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. 其他												
四、所有者权益变动合计	332,744.20		409,011.00		15,445,949.92		-215,405,409.09		5,752,266.87			13,482,961.83
五、专项储备												
(一) 安全生产费												
(二) 其他专项储备												
六、其他												
七、所有者权益合计	5,058,147.40		5,854,933.15		27,525,474.92		4,724,717.49		7,806,341.07			46,979,683.95



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2022年度										
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计		实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计		
	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	年初余额	本期增减变动	
一、上年期末余额	105,154,072.00		11,161,941.77		61,217,199.88		272,403,558.31		31,221,689.00		4,321,474.77		6,185,973.84		16,441,588.55		58,770,717.16				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	105,154,072.00		11,161,941.77		61,217,199.88		272,403,558.31		31,221,689.00		4,321,474.77		6,185,973.84		16,441,588.55		58,770,717.16				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(二)利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者(或股东)的分配																					
3. 其他																					
(三)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																					
四、本期期末余额	105,154,072.00		11,161,941.77		59,167,406.71		311,365,836.72		105,154,072.00		95,271,244.66		11,161,941.77		61,217,199.88		272,403,558.31				

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度						2022年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	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 优先股	其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	31,221,989.00			4,612,130.80		21,972,648.04	63,405,441.59	15,486,672.00			24,116,397.81			27,440,435.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	31,221,989.00			4,612,130.80		21,972,648.04	63,405,441.59	15,486,672.00			24,116,397.81			27,440,435.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积					499,011.09									
2. 对所有者（或股东）的分配						-10,022,159.26								
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）								18,733,008.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								18,733,008.00						
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	31,221,989.00			4,621,414.77		16,441,688.95	98,770,717.19	31,221,689.90			46,912,150.89			83,493,441.59

法定代表人：张俊

主管会计工作的负责人：张俊

会计机构负责人：张俊

第 14 页 共 151 页



# 成都欣捷高新技术开发股份有限公司

## 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

成都欣捷高新技术开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都欣捷高新技术开发有限公司（以下简称欣捷有限公司），欣捷有限公司系由邹欣、李剑、马量、王涛共同出资组建，于2000年9月4日在成都市工商行政管理局高新分局登记注册，取得注册号为51010920019604的企业法人营业执照。欣捷有限公司成立时注册资本50.00万元。欣捷有限公司以2015年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年11月5日在成都市工商行政管理局高新分局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510100723434670C营业执照，注册资本10,515.41万元，股份总数10,515.41万股（每股面值1元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为化学原料药及医药中间体及化学药品制剂的研发、生产和销售。产品主要有：盐酸溴己新注射液、重酒石酸间羟胺注射液、罗库溴铵原料药等。

本财务报表业经公司2023年12月15日三届十四次董事会批准对外报出。

本公司将成都新恒创药业有限公司、四川汇智恒创科技有限公司和成都思力为生物医药有限公司等6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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货可变现净值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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

采用人民币为记账本位币。

#### （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

##### 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。

#### (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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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——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

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——账龄组合	账龄	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

(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

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	50.00
3 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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。

公司制剂产品有效期为 18 个月和 24 个月，公司在确定制剂产成品可变现净值时充分考虑了产品的有效期对可变现净值的影响，其中：(1) 剩余有效期 6 个月以内(含 6 个月)的产成品的可变现净值确定为零；(2) 对剩余有效期 6 个月到 12 个月（含 12 个月）的产成品的可变现净值按存货账面余额的 50% 确定。

## 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）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。

#### (十四) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、药品所有权及软件等，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
药品所有权	10
软件	5

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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 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

公司销售化学药品制剂和化学原料药及医药中间体等产品,属于在某一时点履行履约义务。化学药品制剂收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户签收该商品,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。化学原料药及医药中间体内销收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户,客户签收该商品且质量异议期满,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。化学原料药及医药中间体外销收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司为客户提供药学研究技术服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。药学研究技术服务收入确认需满足以下条件:在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,且不附有任何退款义务时,公司在交付合同明确约定的阶段性成果后,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;对于合同约定有退款条款的,在退款义务已明确不成立之前,收取的分阶段合同款计入合同负债,不确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (二十四) 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,以购建或以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。

### (二十五) 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。

### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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。

### (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 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%、6%、3%、1%、0%
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	1.2%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 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
本公司	15%	15%	15%	15%
成都新恒创药业有限公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR201951000248和GR202251006912),本公司被认定为高新技术企业,自2019年至2024年适用15%的企业所得税优惠税率。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR202051002676),本公司之子公司成都新恒创药业有限公司被认定为高新技术企业,自2020年至2022年适用15%的企业所得税优惠税率,成都新恒创药业有限公司正在进行高新技术企业认定复审,预计获得高新技术企业资质不存在较大不确定性。

#### 2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税

务总局公告 2020 年第 13 号)规定：“自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。”本公司之子公司四川汇智恒创科技有限公司适用上述优惠政策。

### 3. 其他税收优惠

根据《四川省财政厅 国家税务总局关于增值税小规模纳税人减征相关税费的通知》(川财规〔2019〕1 号)规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对我省增值税小规模纳税人按照 50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人已按规定享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受上述优惠政策。”本公司之子公司四川汇智恒创科技有限公司适用上述优惠政策。

## 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

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金		14,491.50	26,202.40	7,739.76
银行存款	185,531,573.08	196,022,921.27	28,997,928.71	51,713,931.20
合 计	185,531,573.08	196,037,412.77	29,024,131.11	51,721,670.96

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	105,000,000.00	21,980,557.84	13,100,000.00
其中：结构性存款	100,000,000.00	105,000,000.00		
理财产品			21,980,557.84	13,100,000.00
合 计	100,000,000.00	105,000,000.00	21,980,557.84	13,100,000.00

3. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,583,129.91	100.00	1,846,339.00	5.05	34,736,790.91
合 计	36,583,129.91	100.00	1,846,339.00	5.05	34,736,790.91

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,575,281.53	100.00	983,206.58	5.02	18,592,074.95
合 计	19,575,281.53	100.00	983,206.58	5.02	18,592,074.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,458,532.29	100.00	445,081.61	5.26	8,013,450.68
合 计	8,458,532.29	100.00	445,081.61	5.26	8,013,450.68

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,420,146.91	100.00	857,309.74	19.40	3,562,837.17

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(%)	
合计	4,420,146.91	100.00	857,309.74	19.40	3,562,837.17

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	36,548,279.91	1,827,414.00	5.00	19,540,431.53	977,021.58	5.00
1-2年				31,850.00	3,185.00	10.00
2-3年	31,850.00	15,925.00	50.00			
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	36,583,129.91	1,846,339.00	5.05	19,575,281.53	983,206.58	5.02

(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	8,069,432.29	403,471.61	5.00	2,016,670.70	100,833.53	5.00
1-2年	386,100.00	38,610.00	10.00	1,830,000.00	183,000.00	10.00
2-3年						
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	573,476.21	573,476.21	100.00
小计	8,458,532.29	445,081.61	5.26	4,420,146.91	857,309.74	19.40

(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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	983,206.58	863,132.42					1,846,339.00	
合计	983,206.58	863,132.42					1,846,339.00	

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	445,081.61	538,124.97						983,206.58
合计	445,081.61	538,124.97						983,206.58

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	857,309.74	-412,228.13						445,081.61
合计	857,309.74	-412,228.13						445,081.61

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,159,244.49	-301,934.75						857,309.74
合计	1,159,244.49	-301,934.75						857,309.74

(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
华润山东医药有限公司	7,050,298.20	19.27	352,514.91
浙江英特药业有限责任公司	4,118,987.23	11.26	205,949.36
华东医药股份有限公司	3,789,984.00	10.36	189,499.20
国药乐仁堂医药有限公司	2,818,608.00	7.70	140,930.40
潍坊翰程医药有限公司	2,799,054.16	7.65	139,952.71
小计	20,576,931.59	56.25	1,028,846.58

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
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江英特药业有限责任公司	2,814,384.79	14.38	140,719.24
华东医药股份有限公司	2,139,648.00	10.93	106,982.40
国药控股河南股份有限公司	1,326,182.55	6.77	66,309.13
国药集团新疆新特药业有限公司	1,273,991.22	6.51	63,699.56
华润山东医药有限公司	1,057,912.99	5.40	52,895.65
小 计	8,612,119.55	43.99	430,605.98

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
峨眉山通惠制药有限公司	2,287,760.26	27.05	114,388.01
江西源铭医药有限公司	1,948,540.00	23.04	97,427.00
杭州泓友医药科技有限公司	767,824.96	9.08	38,391.25
四川美大康佳乐药业有限公司	762,206.22	9.01	57,415.30
通用医药（深圳）有限公司	667,353.98	7.89	33,367.70
小 计	6,433,685.42	76.07	340,989.26

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
四川美大康佳乐药业有限公司	1,953,893.78	44.20	189,194.68
峨眉山通惠制药有限公司	1,938,324.91	43.85	638,868.65
吉林振澳制药有限公司	324,000.00	7.33	16,200.00
连云港润众制药有限公司	158,500.00	3.59	7,925.00
重庆迪康长江制药有限公司	40,995.92	0.93	2,049.79
小 计	4,415,714.61	99.90	854,238.12

4. 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

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	483,000.00		2,083,396.00	
合 计	483,000.00		2,083,396.00	

(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	1,132,270.80			
合 计	1,132,270.80			

(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				36,432.71
小 计				36,432.71

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。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

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	3,098,567.47	99.18		3,098,567.47	1,726,373.96	96.58		1,726,373.96
1-2 年	25,557.26	0.82		25,557.26	61,099.97	3.42		61,099.97
合 计	3,124,124.73	100.00		3,124,124.73	1,787,473.93	100.00		1,787,473.93

(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	1,539,434.86	100.00		1,539,434.86	614,050.23	96.85		614,050.23

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
1-2年					20,000.00	3.15		20,000.00
合计	1,539,434.86	100.00		1,539,434.86	634,050.23	100.00		634,050.23

(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 (%)
YINGKECHINACENTERHOLDINGLIMITED	297,199.60	9.51
成都市海通药业有限公司	286,200.00	9.16
成都天台山制药有限公司	270,562.50	8.66
北京越洋比邻国际会展有限公司	260,600.00	8.34
杭州安元生物医药科技有限公司	164,300.00	5.26
小计	1,278,862.10	40.93

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 (%)
成都天台山制药有限公司	270,562.50	15.14
成都百裕制药股份有限公司	225,000.00	12.59
成都台商投资区天然气开发有限公司	108,825.50	6.09
RAMPEX LABS PVT LTD	96,369.12	5.39
国网四川省电力公司	87,584.67	4.90
小计	788,341.79	44.11

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 (%)
四川美大康佳乐药业有限公司	330,233.46	21.45
峨眉山通惠制药有限公司	189,000.00	12.28
山东豪迈机械制造有限公司	100,000.00	6.50
广州汉光药业股份有限公司	94,500.00	6.14
湖南华昊实验室技术服务有限公司	82,000.00	5.33

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	795,733.46	51.70

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 (%)
四川美大康佳乐药业有限公司	258,523.77	40.77
国网四川省电力公司	82,172.09	12.96
成都百康医药工业药理毒理研究院	75,000.00	11.83
成都台商投资区天然气开发有限公司	47,986.85	7.57
中国石油天然气股份有限公司四川成都温江销售分公司	30,117.99	4.75
小 计	493,800.70	77.88

## 6. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,630,921.98	100.00	1,050,373.78	64.40	580,548.20
合 计	1,630,921.98	100.00	1,050,373.78	64.40	580,548.20

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,701,397.23	100.00	541,145.91	31.81	1,160,251.32
合 计	1,701,397.23	100.00	541,145.91	31.81	1,160,251.32

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,084,662.84	100.00	171,477.11	8.23	1,913,185.73
合 计	2,084,662.84	100.00	171,477.11	8.23	1,913,185.73

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,692,297.59	100.00	141,371.38	5.25	2,550,926.21
合 计	2,692,297.59	100.00	141,371.38	5.25	2,550,926.21

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 (%)
账龄组合	1,630,921.98	1,050,373.78	64.40	1,701,397.23	541,145.91	31.81
其中：1年以内	397,368.29	19,868.41	5.00	642,876.23	32,143.81	5.00
1-2年	220,053.69	22,005.37	10.00	55,021.00	5,502.10	10.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00	1,000,000.00	500,000.00	50.00
3年以上	1,003,500.00	1,003,500.00	100.00	3,500.00	3,500.00	100.00
小 计	1,630,921.98	1,050,373.78	64.40	1,701,397.23	541,145.91	31.81

(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 (%)
账龄组合	2,084,662.84	171,477.11	8.23	2,692,297.59	141,371.38	5.25
其中：1年以内	802,783.50	40,139.18	5.00	2,620,167.62	131,008.38	5.00
1-2年	1,278,379.34	127,837.93	10.00	68,629.97	6,863.00	10.00
2-3年						

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(%)
3年以上	3,500.00	3,500.00	100.00	3,500.00	3,500.00	100.00
小计	2,084,662.84	171,477.11	8.23	2,692,297.59	141,371.38	5.25

(2) 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	32,143.81	5,502.10	503,500.00	541,145.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11,002.68	11,002.68		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,272.72	6,500.59	504,000.00	509,227.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,868.41	22,005.37	1,008,500.00	1,050,373.78

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	40,139.18	127,837.93	3,500.00	171,477.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,751.05	2,751.05		
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,244.32	-75,086.88	450,000.00	369,668.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,143.81	5,502.10	503,500.00	541,145.91

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	131,008.38	6,863.00	3,500.00	141,371.38
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-63,918.97	63,918.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,950.23	57,055.96		30,105.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,139.18	127,837.93	3,500.00	171,477.11

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	86,854.66	1,300.00	40,500.00	128,654.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,431.50	3,431.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,585.22	2,131.50	-37,000.00	12,716.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	131,008.38	6,863.00	3,500.00	141,371.38

(3) 其他应收款项性质分类情况

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	1,419,976.47	1,465,497.63	1,048,521.00	1,303,500.00
备用金	193,552.29	226,000.80	137,129.24	309,490.03
拆借款			288,094.34	840,783.10
合作研发款			600,000.00	234,081.10
其他	17,393.22	9,898.80	10,918.26	4,443.36
合计	1,630,921.98	1,701,397.23	2,084,662.84	2,692,297.59

(4) 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
岳池县财政局	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	61.32	1,000,000.00
广州开发区控股集团 集团有限公司	押金保证金	139,607.68	1 年以内、 1-2 年	8.56	13,764.33

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
四川海特投资有限公司	押金保证金	124,500.00	1年以内	7.63	6,225.00
重庆汇族集装箱有限公司	押金保证金	68,500.00	1年以内	4.20	3,425.00
丁琳萱	备用金	50,124.03	1年以内、 1-2年	3.07	3,104.05
小计		1,382,731.71		84.78	1,026,518.38

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
岳池县财政局	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	58.78	500,000.00
广州开发区控股集团有限公司	押金保证金	135,678.82	1年以内	7.97	6,783.94
四川海特投资有限公司	押金保证金	124,500.00	1年以内	7.32	6,225.00
毕兰心	备用金	100,000.00	1年以内	5.88	5,000.00
重庆汇族集装箱有限公司	押金保证金	68,500.00	1年以内	4.03	3,425.00
小计		1,428,678.82		83.98	521,433.94

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
岳池县财政局	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	47.97	100,000.00
四川思彦医药有限公司	合作研发款	600,000.00	1年以内	28.78	30,000.00
成都思彦生物医药有限公司	拆借款	265,000.00	1年以内、 1-2年	12.71	26,014.25
黄四清	备用金	40,000.00	1年以内	1.92	2,000.00
杨渊	备用金	32,419.16	1年以内	1.56	1,620.96
小计		1,937,419.16		92.94	159,635.21

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
岳池县财政局	押金保证	1,000,000.00	1年以内	37.14	50,000.00

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
	金				
成都擎苍企业管理 有限公司	拆借款	562,403.76	1年以内	20.89	28,120.18
重庆迪康长江制 药有限公司	押金保证 金	300,000.00	1年以内	11.14	15,000.00
成都思彦生物医 药有限公司	拆借款	255,285.00	1年以内	9.48	12,764.25
四川思彦医药有 限公司	合作研发 款	234,081.10	1年以内	8.69	11,704.06
小 计		2,351,769.86		87.34	117,588.49

## 7. 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
库存商品	12,763,079.07	364,576.60	12,398,502.47	9,735,978.35	130,255.72	9,605,722.63
原材料	4,770,345.35		4,770,345.35	5,454,360.51		5,454,360.51
在产品	9,271,718.46		9,271,718.46	4,521,848.83		4,521,848.83
委托加工 物资	5,762,467.40		5,762,467.40	4,462,351.73		4,462,351.73
发出商品	458,470.43		458,470.43	3,311,626.23		3,311,626.23
合 计	33,026,080.71	364,576.60	32,661,504.11	27,486,165.65	130,255.72	27,355,909.93

(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
库存商品	6,188,025.51	21,127.31	6,166,898.20	5,193,832.84	2,328.12	5,191,504.72
原材料	3,817,425.30		3,817,425.30	3,457,934.15		3,457,934.15
在产品	1,897,927.32		1,897,927.32	3,666,913.35		3,666,913.35
委托加工 物资	284,793.94		284,793.94	280,409.75		280,409.75
发出商品	1,888,674.71		1,888,674.71	2,728,014.53		2,728,014.53
合 计	14,076,846.78	21,127.31	14,055,719.47	15,327,104.62	2,328.12	15,324,776.50

### (2) 存货跌价准备

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	
库存商品	130,255.72	364,576.60		130,255.72		364,576.60
合计	130,255.72	364,576.60		130,255.72		364,576.60

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	
库存商品	21,127.31	130,255.72		21,127.31		130,255.72
合计	21,127.31	130,255.72		21,127.31		130,255.72

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	
库存商品	2,328.12	21,127.31		2,328.12		21,127.31
合计	2,328.12	21,127.31		2,328.12		21,127.31

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	
库存商品		2,328.12				2,328.12
合计		2,328.12				2,328.12

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

存货确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）3之说明，报告期内，公司转销存货跌价准备的原因系已将期初计提减值的存货报废处理。

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
增值税期末留抵税额	4,508,884.28		4,508,884.28	2,537,235.27		2,537,235.27
预交企业所得税	2,591,007.33		2,591,007.33	124.47		124.47

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
合 计	7,099,891.61		7,099,891.61	2,537,359.74		2,537,359.74

(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
增值税期末留抵税额	83,285.64		83,285.64	452,394.39		452,394.39
预交企业所得税						
待认证增值税						
合 计	83,285.64		83,285.64	452,394.39		452,394.39

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资	850,887.77	850,887.77		850,887.77	850,887.77	
合 计	850,887.77	850,887.77		850,887.77	850,887.77	

(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
对联营企业投资	850,887.77	850,887.77		850,887.77	850,887.77	
合 计	850,887.77	850,887.77		850,887.77	850,887.77	

### (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

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
合营企业					
成都思彦生物医药有限公司					
小计					
联营企业					
美霖菲乐（北京）科技有限公司	850,887.77				
小计	850,887.77				
合计	850,887.77				

(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		
合营企业						
成都思彦生物医药有限公司						
小计						
联营企业						
美霖菲乐（北京）科技有限公司					850,887.77	850,887.77
小计					850,887.77	850,887.77
合计					850,887.77	850,887.77

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
合营企业					
成都思彦生物医药有限公司			615,230.33	615,230.33	
小计			615,230.33	615,230.33	

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					
美霖菲乐（北京）科技有限公司	850,887.77				
小 计	850,887.77				
合 计	850,887.77		615,230.33	615,230.33	

(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		
合营企业						
成都思彦生物医药有限公司						
小 计						
联营企业						
美霖菲乐（北京）科技有限公司					850,887.77	850,887.77
小 计					850,887.77	850,887.77
合 计					850,887.77	850,887.77

3) 2021 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
合营企业					
成都思彦生物医药有限公司					
小 计					
联营企业					
美霖菲乐（北京）科技有限	850,887.77				

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
公司					
小 计	850,887.77				
合 计	850,887.77				

(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		
合营企业						
成都思彦生物医药有限公司						
小 计						
联营企业						
美霖菲乐(北京)科技有限公司					850,887.77	850,887.77
小 计					850,887.77	850,887.77
合 计					850,887.77	850,887.77

4) 2020 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
合营企业					
成都思彦生物医药有限公司	406,942.35			-406,942.35	
小 计	406,942.35			-406,942.35	
联营企业					
美霖菲乐(北京)科技有限公司	850,887.77				
小 计	850,887.77				
合 计	1,257,830.12			-406,942.35	

(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		
合营企业						
成都思彦生物医药有限公司						
小计						
联营企业						
美霖菲乐(北京)科技有限公司					850,887.77	850,887.77
小计					850,887.77	850,887.77
合计					850,887.77	850,887.77

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2023年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
账面原值					
期初数	37,986,351.83	68,596,928.51	2,999,637.90	2,429,498.31	112,012,416.55
本期增加金额		8,888,437.93	2,614,380.57	314,705.04	11,817,523.54
1) 购置		8,016,878.30	2,614,380.57	314,705.04	10,945,963.91
2) 在建工程转入		871,559.63			871,559.63
本期减少金额		5,219,614.46		6,547.80	5,226,162.26
1) 处置或报废		5,219,614.46		6,547.80	5,226,162.26
期末数	37,986,351.83	72,265,751.98	5,614,018.47	2,737,655.55	118,603,777.83
累计折旧					
期初数	16,354,628.00	18,134,650.31	1,690,283.76	1,399,548.66	37,579,110.73
本期增加金额	955,987.26	3,141,467.08	298,893.78	194,269.82	4,590,617.94
1) 计提	955,987.26	3,141,467.08	298,893.78	194,269.82	4,590,617.94
本期减少金额		4,770,725.02		1,246.77	4,771,971.79

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
1) 处置或报废		4,770,725.02		1,246.77	4,771,971.79
期末数	17,310,615.26	16,505,392.37	1,989,177.54	1,592,571.71	37,397,756.88
账面价值					
期末账面价值	20,675,736.57	55,760,359.61	3,624,840.93	1,145,083.84	81,206,020.95
期初账面价值	21,631,723.83	50,462,278.20	1,309,354.14	1,029,949.65	74,433,305.82

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	37,986,351.83	30,096,364.57	1,987,635.06	2,190,995.41	72,261,346.87
本期增加金额		40,376,995.08	1,012,002.84	566,265.28	41,955,263.20
1) 购置		13,070,662.09	1,012,002.84	566,265.28	14,648,930.21
2) 在建工程转入		27,306,332.99			27,306,332.99
本期减少金额		1,876,431.14		327,762.38	2,204,193.52
1) 处置或报废		1,876,431.14		327,762.38	2,204,193.52
期末数	37,986,351.83	68,596,928.51	2,999,637.90	2,429,498.31	112,012,416.55
累计折旧					
期初数	14,421,637.68	15,663,232.55	1,417,526.78	1,328,909.09	32,831,306.10
本期增加金额	1,932,990.32	4,215,091.74	272,756.98	347,107.80	6,767,946.84
1) 计提	1,932,990.32	4,215,091.74	272,756.98	347,107.80	6,767,946.84
本期减少金额		1,743,673.98		276,468.23	2,020,142.21
1) 处置或报废		1,743,673.98		276,468.23	2,020,142.21
期末数	16,354,628.00	18,134,650.31	1,690,283.76	1,399,548.66	37,579,110.73
账面价值					
期末账面价值	21,631,723.83	50,462,278.20	1,309,354.14	1,029,949.65	74,433,305.82
期初账面价值	23,564,714.15	14,433,132.02	570,108.28	862,086.32	39,430,040.77

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
期初数	37,313,065.83	21,943,898.75	1,806,385.75	1,820,866.74	62,884,217.07
本期增加金额	673,286.00	10,481,327.49	181,249.31	387,563.71	11,723,426.51
1) 购置		2,641,342.59	181,249.31	387,563.71	3,210,155.61
2) 在建工程转入	673,286.00	7,839,984.90			8,513,270.90
本期减少金额		2,328,861.67		17,435.04	2,346,296.71
1) 处置或报废		2,328,861.67		17,435.04	2,346,296.71
期末数	37,986,351.83	30,096,364.57	1,987,635.06	2,190,995.41	72,261,346.87
累计折旧					
期初数	12,504,120.04	15,620,078.53	1,121,690.12	1,082,896.14	30,328,784.83
本期增加金额	1,917,517.64	2,309,964.58	295,836.66	262,576.23	4,785,895.11
1) 计提	1,917,517.64	2,309,964.58	295,836.66	262,576.23	4,785,895.11
本期减少金额		2,266,810.56		16,563.28	2,283,373.84
1) 处置或报废		2,266,810.56		16,563.28	2,283,373.84
期末数	14,421,637.68	15,663,232.55	1,417,526.78	1,328,909.09	32,831,306.10
账面价值					
期末账面价值	23,564,714.15	14,433,132.02	570,108.28	862,086.32	39,430,040.77
期初账面价值	24,808,945.79	6,323,820.22	684,695.63	737,970.60	32,555,432.24

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	37,333,234.75	21,374,623.68	1,682,367.74	1,732,593.87	62,122,820.04
本期增加金额	798,325.09	569,275.07	351,445.15	88,272.87	1,807,318.18
1) 购置		569,275.07	351,445.15	88,272.87	1,008,993.09
2) 在建工程转入	798,325.09				798,325.09
本期减少金额	818,494.01		227,427.14		1,045,921.15
1) 处置或报废	818,494.01		227,427.14		1,045,921.15
期末数	37,313,065.83	21,943,898.75	1,806,385.75	1,820,866.74	62,884,217.07
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
期初数	10,794,727.42	13,104,219.81	1,099,160.42	843,533.21	25,841,640.86
本期增加金额	1,910,264.56	2,515,858.72	238,585.50	239,362.93	4,904,071.71
1) 计提	1,910,264.56	2,515,858.72	238,585.50	239,362.93	4,904,071.71
本期减少金额	200,871.94		216,055.80		416,927.74
1) 处置或报废	200,871.94		216,055.80		416,927.74
期末数	12,504,120.04	15,620,078.53	1,121,690.12	1,082,896.14	30,328,784.83
账面价值					
期末账面价值	24,808,945.79	6,323,820.22	684,695.63	737,970.60	32,555,432.24
期初账面价值	26,538,507.33	8,270,403.87	583,207.32	889,060.66	36,281,179.18

(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
房屋建筑物	1,804,921.35	暂未办理
小 计	1,804,921.35	

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
高端化学原料药产业化基地[注]	44,568,787.19		44,568,787.19	26,228,669.69		26,228,669.69
特色制剂产业化基地建设项目	40,837.80		40,837.80			
总部及研发管线平台建设项目	30,460.44		30,460.44			
其他工程	467,454.13		467,454.13			
合 计	45,107,539.56		45,107,539.56	26,228,669.69		26,228,669.69

(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
高端化学原料药	725,435.40		725,435.40			

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
产业化基地[注]						
注射剂 GMP 车间	13,672,962.96		13,672,962.96	416,558.23		416,558.23
VOCs 有机废气处理工程	1,913,008.82		1,913,008.82	1,490,884.93		1,490,884.93
化学原料药合成车间				841,966.07		841,966.07
合 计	16,311,407.18		16,311,407.18	2,749,409.23		2,749,409.23

[注]原料药产业化基地一期建设公司更名为高端化学原料药产业化基地

(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
高端化学原料药产业化基地	180,000,000.00	26,228,669.69	18,340,117.50			44,568,787.19
特色制剂产业化基地建设项目	385,945,100.00		40,837.80			40,837.80
总部及研发管线平台建设项目	331,424,600.00		30,460.44			30,460.44
其他工程			1,339,013.76	871,559.63		467,454.13
小 计		26,228,669.69	19,750,429.50	871,559.63		45,107,539.56

(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
高端化学原料药产业化基地	24.76	24.76				自筹资金
特色制剂产业化基地建设项目	0.01	0.01				自筹资金
总部及研发管线平台建设项目	0.01	0.01				自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计						

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
高端化学原料药	180,000,000.00	725,435.40	25,503,234.29			26,228,669.69

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
产业化基地						
注射剂 GMP 车间	15,000,000.00	13,672,962.96	5,923,503.19	19,596,466.15		
VOCs 有机废气处理工程	5,000,000.00	1,913,008.82	2,310,619.51	4,223,628.33		
其他工程			3,486,238.51	3,486,238.51		
小 计		16,311,407.18	37,223,595.50	27,306,332.99		26,228,669.69

(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
高端化学原料药产业化基地	14.57	14.57				自筹资金
注射剂 GMP 车间	130.64	100.00				自筹资金
VOCs 有机废气处理工程	84.47	100.00				自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计						

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
注射剂 GMP 车间	15,000,000.00	416,558.23	13,256,404.73			13,672,962.96
化学原料药合成车间	9,563,000.00	841,966.07	6,670,668.99	7,512,635.06		
高端化学原料药产业化基地	180,000,000.00		725,435.40			725,435.40
VOCs 有机废气处理工程	5,000,000.00	1,490,884.93	422,123.89			1,913,008.82
其他工程			1,000,635.84	1,000,635.84		
小 计		2,749,409.23	22,075,268.85	8,513,270.90		16,311,407.18

(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
注射剂 GMP 车间	91.15	91.15				自筹资金
化学原料药合成车间	78.56	100.00				自筹资金
高端化学原料药	0.40	0.40				自筹资金

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
产业化基地						
VOCs 有机废气处理工程	38.26	38.26				自筹资金
其他工程						自筹资金
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
VOCs 有机废气处理工程	5,000,000.00		1,490,884.93			1,490,884.93
注射剂 GMP 车间	15,000,000.00		416,558.23			416,558.23
化学原料药合成车间	9,563,000.00	613,254.29	228,711.78			841,966.07
其他工程			798,325.09	798,325.09		
小 计		613,254.29	2,934,480.03	798,325.09		2,749,409.23

(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
VOCs 有机废气处理工程	29.82	29.82				自筹资金
注射剂 GMP 车间	2.78	2.78				自筹资金
化学原料药合成车间	8.80	8.80				自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,569,007.10	5,569,007.10
本期增加金额	4,155,166.90	4,155,166.90

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	4,155,166.90	4,155,166.90
本期减少金额	4,703,132.14	4,703,132.14
1) 处置	4,703,132.14	4,703,132.14
期末数	5,021,041.86	5,021,041.86
累计折旧		
期初数	94,693.56	94,693.56
本期增加金额	683,868.30	683,868.30
1) 计提	683,868.30	683,868.30
本期减少金额	562,093.14	562,093.14
1) 处置	562,093.14	562,093.14
期末数	216,468.72	216,468.72
账面价值		
期末账面价值	4,804,573.14	4,804,573.14
期初账面价值	5,474,313.54	5,474,313.54
(2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	174,818.99	174,818.99
本期增加金额	5,394,188.11	5,394,188.11
1) 租入	5,394,188.11	5,394,188.11
本期减少金额		
期末数	5,569,007.10	5,569,007.10
累计折旧		
期初数	7,284.12	7,284.12
本期增加金额	87,409.44	87,409.44
1) 计提	87,409.44	87,409.44
本期减少金额		
期末数	94,693.56	94,693.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	5,474,313.54	5,474,313.54
期初账面价值	167,534.87	167,534.87

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	174,818.99	174,818.99
1) 租入	174,818.99	174,818.99
本期减少金额		
期末数	174,818.99	174,818.99
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	7,284.12	7,284.12
1) 计提	7,284.12	7,284.12
本期减少金额		
期末数	7,284.12	7,284.12
账面价值		
期末账面价值	167,534.87	167,534.87
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	药品所有权	合 计
账面原值				
期初数	8,524,460.00	895,384.60	2,254,716.98	11,674,561.58
本期增加金额				
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	药品所有权	合 计
期末数	8,524,460.00	895,384.60	2,254,716.98	11,674,561.58
累计摊销				
期初数	850,083.67	888,330.53	100,078.62	1,838,492.82
本期增加金额	86,227.56		112,735.86	198,963.42
1) 计提	86,227.56		112,735.86	198,963.42
本期减少金额				
期末数	936,311.23	888,330.53	212,814.48	2,037,456.24
账面价值				
期末账面价值	7,588,148.77	7,054.07	2,041,902.50	9,637,105.34
期初账面价值	7,674,376.33	7,054.07	2,154,638.36	9,836,068.76

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	药品所有权	合 计
账面原值				
期初数	8,524,460.00	895,384.60		9,419,844.60
本期增加金额			2,254,716.98	2,254,716.98
1) 购置			2,254,716.98	2,254,716.98
本期减少金额				
期末数	8,524,460.00	895,384.60	2,254,716.98	11,674,561.58
累计摊销				
期初数	677,628.55	782,569.59		1,460,198.14
本期增加金额	172,455.12	105,760.94	100,078.62	378,294.68
1) 计提	172,455.12	105,760.94	100,078.62	378,294.68
本期减少金额				
期末数	850,083.67	888,330.53	100,078.62	1,838,492.82
账面价值				
期末账面价值	7,674,376.33	7,054.07	2,154,638.36	9,836,068.76
期初账面价值	7,846,831.45	112,815.01		7,959,646.46

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
本期增加金额	6,055,710.00		6,055,710.00
1) 购置	6,055,710.00		6,055,710.00
本期减少金额			
期末数	8,524,460.00	895,384.60	9,419,844.60
累计摊销			
期初数	616,194.78	601,265.07	1,217,459.85
本期增加金额	61,433.77	181,304.52	242,738.29
1) 计提	61,433.77	181,304.52	242,738.29
本期减少金额			
期末数	677,628.55	782,569.59	1,460,198.14
账面价值			
期末账面价值	7,846,831.45	112,815.01	7,959,646.46
期初账面价值	1,852,555.22	294,119.53	2,146,674.75

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
累计摊销			
期初数	564,853.86	422,188.11	987,041.97
本期增加金额	51,340.92	179,076.96	230,417.88
1) 计提	51,340.92	179,076.96	230,417.88
本期减少金额			
期末数	616,194.78	601,265.07	1,217,459.85

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	1,852,555.22	294,119.53	2,146,674.75
期初账面价值	1,903,896.14	473,196.49	2,377,092.63

14. 长期待摊费用

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
装修费		2,056,774.43	171,397.92		1,885,376.51
合 计		2,056,774.43	171,397.92		1,885,376.51

15. 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
内部交易未实现利润	104,679,732.25	15,701,959.84	76,939,154.14	11,540,873.11
收入确认会计与税法差异	22,266,978.75	3,340,046.81	29,486,270.78	4,422,940.62
可抵扣亏损	2,172,654.54	543,163.64	13,025,994.87	3,256,498.72
政府补助	6,959,226.22	1,043,883.93	7,147,844.25	1,072,176.64
租赁负债	4,348,050.12	718,892.11	4,121,310.04	1,030,327.51
资产减值准备	3,233,998.24	485,102.09	1,637,750.55	246,661.80
合 计	143,660,640.12	21,833,048.42	132,358,324.63	21,569,478.40

(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
内部交易未实现利润	3,151,405.99	472,710.90		
收入确认会计与税法差异	27,549,448.62	4,132,417.29	814,530.37	122,179.56

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
可抵扣亏损	59,553,942.41	12,895,247.24		
政府补助	5,743,953.04	861,592.96	2,012,645.85	301,896.88
租赁负债	152,627.71	38,156.93		
资产减值准备	607,675.85	91,317.54	378,904.70	56,835.71
合 计	96,759,053.62	18,491,442.86	3,206,080.92	480,912.15

(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
使用权资产	4,804,573.14	785,626.60	4,608,438.58	1,152,109.65
收入确认会计与税法差异	2,190,094.26	547,523.57		
固定资产一次性扣除	386,057.54	57,908.63	405,309.75	60,796.46
合 计	7,380,724.94	1,391,058.80	5,013,748.33	1,212,906.11

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	167,534.87	41,883.72
固定资产一次性扣除		
合 计	167,534.87	41,883.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
可抵扣亏损	15,206,214.83	16,745,301.40
政府补助	1,038,800.00	
租赁负债		840,611.74
长期资产减值准备	850,887.77	850,887.77
资产减值准备	27,291.14	16,857.66
收入确认会计与税法差异		
合 计	17,123,193.74	18,453,658.57

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣亏损	6,341,667.85	39,194,028.98
政府补助		
租赁负债		
长期资产减值准备	850,887.77	850,887.77
资产减值准备	30,010.18	622,104.54
收入确认会计与税法差异		29,225,082.78
合 计	7,222,565.80	69,892,104.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	备注
2022 年			
2023 年	669,603.47	669,636.57	
2024 年	1,337,019.33	1,337,019.33	
2025 年	1,423,887.25	1,423,887.25	
2026 年		2,209,035.06	
2027 年	10,359,100.73	11,105,723.19	
2028 年	1,416,604.05		
合 计	15,206,214.83	16,745,301.40	

(续上表)

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2022 年		12,356.04	
2023 年	1,371,726.21	5,485,065.92	
2024 年	1,337,019.33	10,779,863.04	
2025 年	1,423,887.25	22,916,743.98	
2026 年	2,209,035.06		
2027 年			
2028 年			
合 计	6,341,667.85	39,194,028.98	

## 16. 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
工程设备款	8,400,741.00		8,400,741.00	3,897,517.77		3,897,517.77
合 计	8,400,741.00		8,400,741.00	3,897,517.77		3,897,517.77

(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
工程设备款	3,601,280.00		3,601,280.00	782,279.00		782,279.00
合 计	3,601,280.00		3,601,280.00	782,279.00		782,279.00

## 17. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	2,000,000.00	12,000,000.00	9,100,000.00	12,000,000.00
质押借款	10,000,000.00			
保证、抵押借款		10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		800,000.00		
保证、质押借款			5,000,000.00	
应计利息	2,166.67	27,998.06	38,608.10	35,331.91
合 计	12,002,166.67	22,827,998.06	29,138,608.10	27,035,331.91

## 18. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料商品款	4,100,508.29	7,198,855.78	2,442,702.35	2,468,933.65
工程设备款	4,505,974.29	5,801,811.90	6,156,791.72	78,635.00
其他	189,791.00	112,072.21	76,058.16	33,958.37
合 计	8,796,273.58	13,112,739.89	8,675,552.23	2,581,527.02

19. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	7, 523, 064. 01	36, 502, 274. 90	6, 458, 640. 51	3, 716, 090. 27
技术服务款	15, 122, 591. 31	16, 191, 063. 99	15, 156, 274. 01	17, 895, 259. 73
合 计	22, 645, 655. 32	52, 693, 338. 89	21, 614, 914. 52	21, 611, 350. 00

20. 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	11, 278, 911. 73	30, 602, 964. 82	32, 694, 902. 57	9, 186, 973. 98
离职后福利—设定提存计划		1, 488, 352. 79	1, 482, 933. 51	5, 419. 28
合 计	11, 278, 911. 73	32, 091, 317. 61	34, 177, 836. 08	9, 192, 393. 26

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 514, 315. 04	42, 959, 528. 31	37, 194, 931. 62	11, 278, 911. 73
离职后福利—设定提存计划		2, 248, 532. 10	2, 248, 532. 10	
合 计	5, 514, 315. 04	45, 208, 060. 41	39, 443, 463. 72	11, 278, 911. 73

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 120, 979. 00	24, 255, 091. 10	21, 861, 755. 06	5, 514, 315. 04
离职后福利—设定提存计划		1, 102, 381. 61	1, 102, 381. 61	
合 计	3, 120, 979. 00	25, 357, 472. 71	22, 964, 136. 67	5, 514, 315. 04

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 985, 420. 90	16, 149, 661. 06	16, 014, 102. 96	3, 120, 979. 00
离职后福利—设定提存		74, 807. 59	74, 807. 59	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计划				
合 计	2,985,420.90	16,224,468.65	16,088,910.55	3,120,979.00

(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	10,923,459.96	28,250,652.46	30,285,822.40	8,888,290.02
职工福利费		473,580.43	473,580.43	
社会保险费		730,810.67	726,776.57	4,034.10
其中：医疗保险费		702,853.73	699,054.13	3,799.60
工伤保险费		25,749.31	25,514.81	234.50
生育保险费		2,207.63	2,207.63	
住房公积金	6,658.00	388,795.00	388,795.00	6,658.00
工会经费和职工教育经费	348,793.77	687,605.45	748,407.36	287,991.86
其他		71,520.81	71,520.81	
小 计	11,278,911.73	30,602,964.82	32,694,902.57	9,186,973.98

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	5,399,779.04	39,724,224.54	34,200,543.62	10,923,459.96
职工福利费		813,566.21	813,566.21	
社会保险费		1,089,042.12	1,089,042.12	
其中：医疗保险费		1,055,400.89	1,055,400.89	
工伤保险费		31,525.03	31,525.03	
生育保险费		2,116.20	2,116.20	
住房公积金	6,129.00	377,647.50	377,118.50	6,658.00
工会经费和职工教育经费	108,407.00	918,701.42	678,314.65	348,793.77
其他		36,346.52	36,346.52	
小 计	5,514,315.04	42,959,528.31	37,194,931.62	11,278,911.73

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	3,009,564.93	22,102,510.19	19,712,296.08	5,399,779.04
职工福利费		820,127.13	820,127.13	
社会保险费		576,553.25	576,553.25	
其中：医疗保险费		508,673.09	508,673.09	
工伤保险费		17,142.44	17,142.44	
生育保险费		50,737.72	50,737.72	
住房公积金	5,724.00	201,852.00	201,447.00	6,129.00
工会经费和职工教育经费	105,690.07	510,889.72	508,172.79	108,407.00
其他		43,158.81	43,158.81	
小 计	3,120,979.00	24,255,091.10	21,861,755.06	5,514,315.04

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	2,877,643.37	14,526,800.17	14,394,878.61	3,009,564.93
职工福利费		666,633.90	666,633.90	
社会保险费		351,915.44	351,915.44	
其中：医疗保险费		307,919.83	307,919.83	
工伤保险费		1,033.08	1,033.08	
生育保险费		42,962.53	42,962.53	
住房公积金	5,724.00	192,228.00	192,228.00	5,724.00
工会经费和职工教育经费	102,053.53	401,432.05	397,795.51	105,690.07
其他		10,651.50	10,651.50	
小 计	2,985,420.90	16,149,661.06	16,014,102.96	3,120,979.00

(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		1,437,330.11	1,432,119.23	5,210.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		51,022.68	50,814.28	208.40
小 计		1,488,352.79	1,482,933.51	5,419.28

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		2,173,220.11	2,173,220.11	
失业保险费		75,311.99	75,311.99	
小 计		2,248,532.10	2,248,532.10	

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		1,059,351.67	1,059,351.67	
失业保险费		43,029.94	43,029.94	
小 计		1,102,381.61	1,102,381.61	

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		72,878.47	72,878.47	
失业保险费		1,929.12	1,929.12	
小 计		74,807.59	74,807.59	

21. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	4,017,509.84	10,389,722.23	854,277.88	446,923.04
个人所得税	2,669,932.89	85,552.16	66,285.33	37,624.65
企业所得税	2,678,321.17	9,755,848.69	1,665,091.64	526,675.09
城市维护建设税	301,990.76	833,342.97	59,552.32	6,801.74
教育费附加	129,424.61	357,146.99	25,522.43	2,915.03
地方教育附加	86,283.08	238,098.01	17,014.97	1,943.36
其他	94,575.86	113,062.01	4,619.27	1,308.94
合 计	9,978,038.21	21,772,773.06	2,692,363.84	1,024,191.85

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
学术推广费	101,574,077.33	81,646,459.30	4,962,617.35	
押金保证金	21,021,750.00	29,607,750.00	2,815,750.00	576,250.00
合作研发款		309,347.45	1,817,557.04	1,118,544.68
拆借款				10,196,594.47
其他	184,892.24	110,782.36	7,603.75	11,333.17
合 计	122,780,719.57	111,674,339.11	9,603,528.14	11,902,722.32

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
福建巨泽生物医药有限公司	5,635,000.00	子公司参股股东按比例对子公司提供借款支持
小 计	5,635,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	1,398,110.64	1,459,474.32	89,964.29
合 计	1,398,110.64	1,459,474.32	89,964.29

24. 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	719,575.13	1,946,057.72	320,769.44	489,461.95
合 计	719,575.13	1,946,057.72	320,769.44	489,461.95

25. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	2,949,939.48	3,502,447.46	62,663.42

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	2, 949, 939. 48	3, 502, 447. 46	62, 663. 42

## 26. 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	7, 147, 844. 25	1, 038, 800. 00	188, 618. 03	7, 998, 026. 22	需要验收/未 摊销完毕
合 计	7, 147, 844. 25	1, 038, 800. 00	188, 618. 03	7, 998, 026. 22	

#### 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	5, 743, 953. 04	1, 730, 000. 00	326, 108. 79	7, 147, 844. 25	需要验收/未 摊销完毕
合 计	5, 743, 953. 04	1, 730, 000. 00	326, 108. 79	7, 147, 844. 25	

#### 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	5, 317, 300. 00	586, 053. 00	159, 399. 96	5, 743, 953. 04	需要验收/未 摊销完毕
合 计	5, 317, 300. 00	586, 053. 00	159, 399. 96	5, 743, 953. 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	5, 600, 000. 00		282, 700. 00	5, 317, 300. 00	需要验收/未 摊销完毕
合 计	5, 600, 000. 00		282, 700. 00	5, 317, 300. 00	

### (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
医药产品生产技术功能性提升服务示范项目	4, 600, 000. 00			4, 600, 000. 00	与资产相关
生产车间有机废气处置装置改造项目	1, 425, 000. 00		75, 000. 00	1, 350, 000. 00	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
岳池县工业园区新入驻 企业自行平整场地补助		1,038,800.00		1,038,800.00	与资产相关
化学药物研究、中试及品 种孵化平台项目	398,500.00		79,700.00	318,800.00	与资产相关
企业新增固定资产投资 额的补贴	311,447.70		17,302.65	294,145.05	与资产相关
化学药物生产线及其配 套质量控制中心升级改 造	216,000.00		12,000.00	204,000.00	与资产相关
2021 成都市中小企业成 长工程补助项目	176,896.55			176,896.55	与资产相关
锅炉提标和电能替代改 造补助项目	20,000.00		4,615.38	15,384.62	与资产相关
小 计	7,147,844.25	1,038,800.00	188,618.03	7,998,026.22	

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
医药产品生产技术功能性 提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	与资产相关
生产车间有机废气处置装 置改造项目		1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00	与资产相关
化学药物研究、中试及品 种孵化平台项目	557,900.04		159,400.04	398,500.00	与资产相关
企业新增固定资产投资额 的补贴	346,053.00		34,605.30	311,447.70	与资产相关
化学药物生产线及其配套 质量控制中心升级改造	240,000.00		24,000.00	216,000.00	与资产相关
2021 成都市中小企业成 长工程补助项目		190,000.00	13,103.45	176,896.55	与资产相关
锅炉提标和电能替代改 造补助项目		40,000.00	20,000.00	20,000.00	与资产相关
小 计	5,743,953.04	1,730,000.00	326,108.79	7,147,844.25	

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
医药产品生产技术功能性 提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	与资产相关
化学药物研究、中试及品 种孵化平台项目	717,300.00		159,399.96	557,900.04	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
企业新增固定资产投资额的补贴		346,053.00		346,053.00	与资产相关
化学药物生产线及其配套 质量控制中心升级改造		240,000.00		240,000.00	与资产相关
小 计	5,317,300.00	586,053.00	159,399.96	5,743,953.04	

#### 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
医药产品生产技术功能性 提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	与资产相关
化学药物研究、中试及品 种孵化平台项目	1,000,000.00		282,700.00	717,300.00	与资产相关
小 计	5,600,000.00		282,700.00	5,317,300.00	

[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

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
关文捷	53,166,358.00	53,166,358.00	21,266,543.00	21,110,435.00
成都海峡文博企业管理合 伙企业(有限合伙)	13,750,000.00	13,750,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
福建巨泽生物医药有限公 司	11,082,530.00	11,082,530.00		
黄光栋	9,548,150.00	9,548,150.00		
陈治寿	4,650,073.00	4,650,073.00		
王秀惠	3,655,043.00	3,655,043.00	1,462,017.00	
邹欣	3,437,500.00	3,437,500.00	1,374,900.00	1,375,000.00
成都技转创业投资有限公 司	2,022,650.00	2,022,650.00	809,060.00	809,060.00
广东中润医药有限公司	2,022,650.00	2,022,650.00	809,060.00	809,060.00
成都海峡文捷企业管理合 伙企业(有限合伙)	1,819,118.00	1,819,118.00		
李楠			100.00	

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）				1, 618, 125. 00
合 计	105, 154, 072. 00	105, 154, 072. 00	31, 221, 680. 00	31, 221, 680. 00

(2) 其他说明

1) 2020 年度，公司股本增加 18, 733, 008. 00 元，变动明细如下：

2020 年 5 月，根据公司股东会决议，同意以资本公积转增股本 18, 733, 008. 00 元，变更后公司股本增加至 31, 221, 680. 00 元。本次实收资本增加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（2023）11-10 号）。

2) 2021 年度，公司股东变动情况如下：

2021 年 3 月，成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司 1, 462, 017. 00 元股权转让给王秀惠，将其持有的公司 156, 108. 00 元股权转让给关文捷；邹欣将其持有的公司 100. 00 元股权转让给李楠。

3) 2022 年度，公司股本增加 73, 932, 392. 00 元，变动明细如下：

① 2022 年 3 月，公司收到福建巨泽生物医药有限公司出资款 64, 190, 013. 76 元，增加公司股本 4, 433, 012. 00 元、增加资本公积 59, 757, 001. 76 元，变更后公司股本增加至 35, 654, 692. 00 元，本次实收资本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验（2022）11-25 号）；

② 2022 年 11 月，公司收到陈治寿出资款 29, 630, 261. 97 元和黄光栋出资款 60, 840, 811. 80 元，增加公司股本 5, 679, 289. 00 元、增加资本公积 84, 791, 784. 77 元，变更后公司股本增加至 41, 333, 981. 00 元，本次实收资本增加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（2023）11-11 号）；公司收到成都海峡文捷企业管理合伙企业（有限合伙）出资款 5, 208, 054. 39 元，增加公司股本 727, 647. 00 元、增加资本公积 4, 480, 407. 39 元，变更后公司股本增加至 42, 061, 628. 00 元，本次实收资本增加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（2023）11-12 号）；

③ 2022 年 11 月，李楠将其持有的公司 100. 00 元股权转让给邹欣。

④ 2022 年 12 月，根据公司股东会决议，同意以资本公积转增股本 63, 092, 444. 00 元，变更后公司股本增加至 105, 154, 072. 00 元，本次资本公积转增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（2023）11-13 号）。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	36,315,110.95	36,281,465.00	3,727,629.92	3,701,209.39
其他资本公积	2,311,322.84	1,732,957.21	1,331,567.84	1,022,243.87
合 计	38,626,433.79	38,014,422.21	5,059,197.76	4,723,453.26

### (2) 其他说明

1) 2020 年度，公司资本公积减少 18,425,669.09 元，变动明细如下：

① 2020 年度，公司因以权益结算的股份支付确认相关费用，增加资本公积 228,760.99 元，股份支付情况详见本财务报表附注十一之说明；

② 2020 年度，福建巨泽生物医药有限公司无偿借款给本公司之控股子公司成都思力为生物医药有限公司，按权益性交易确认财务费用，增加资本公积 78,577.92 元；

③ 2020 年 5 月，根据公司股东会决议，同意以资本公积转增股本 18,733,008.00 元，减少资本公积 18,733,008.00 元。

2) 2021 年度，公司资本公积增加 335,744.50 元，变动明细如下：

① 2021 年度，公司因以权益结算的股份支付确认相关费用，增加资本公积 309,323.97 元，股份支付情况详见本财务报表附注十一之说明；

② 2021 年度，福建巨泽生物医药有限公司无偿借款给本公司之控股子公司成都思力为生物医药有限公司，按权益性交易确认财务费用，增加资本公积 26,420.53 元。

3) 2022 年度，公司资本公积增加 32,955,224.45 元，变动明细如下：

① 2022 年度，公司因以权益结算的股份支付确认相关费用，增加资本公积 2,463,019.97 元，股份支付情况详见本财务报表附注十一之说明；

② 2022 年 3 月，公司收到福建巨泽生物医药有限公司出资款 64,190,013.76 元，增加公司股本 4,433,012.00 元、增加资本公积 59,757,001.76 元；

③ 2022 年 3 月，因公司子公司四川汇智恒创科技有限公司收购其控股子公司成都思力为生物医药有限公司 49% 少数股权，减少资本公积 55,221,077.75 元；

④ 2022 年 11 月，公司收到陈治寿出资款 29,630,261.97 元和黄光栋出资款 60,840,811.80 元，增加公司股本 5,679,289.00 元、增加资本公积 84,791,784.77 元；公

司收到成都海峡文捷企业管理合伙企业(有限合伙)出资款 5,208,054.39 元,增加公司股本 727,647.00 元、增加资本公积 4,480,407.39 元;

⑤ 2022 年 11 月,公司收到关文捷夯实出资款 1,625,000.00 元,增加资本公积 1,625,000.00 元;

⑥ 2022 年 12 月,公司收购其控股子公司广州远拓恒创医药科技有限公司 30%少数股权,减少资本公积 2,173,467.69 元;

⑦ 2022 年 12 月,公司收到邹欣夯实出资款 325,000.00 元,增加资本公积 325,000.00 元;

⑧ 2022 年 12 月,根据公司股东大会决议,同意以资本公积转增股本 63,092,444.00 元,减少资本公积 63,092,444.00 元。

3) 2023 年 1-6 月,公司资本公积增加 612,011.58 元,变动明细如下:

2023 年 1-6 月,公司因以权益结算的股份支付确认相关费用,增加资本公积 612,011.58 元,股份支付情况详见本财务报表附注十一之说明。

## 29. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	5,799,873.44	4,693,135.33	2,605,608.50	1,682,619.90
合 计	5,799,873.44	4,693,135.33	2,605,608.50	1,682,619.90

### (2) 其他说明

1) 2020 年度,公司专项储备增加 1,043,883.81 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 1,452,118.20 元与 408,234.39 元;

2) 2021 年度,公司专项储备增加 922,988.60 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 1,444,386.92 元与 521,398.32 元;

3) 2022 年度,公司专项储备增加 2,087,526.83 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 2,260,143.34 元与 172,616.51 元;

4) 2023 年 1-6 月,公司专项储备增加 1,106,738.11 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 1,275,572.27 元与 168,834.16 元。

### 30. 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	11,161,041.77	11,161,041.77	6,185,973.84	5,686,962.75
合 计	11,161,041.77	11,161,041.77	6,185,973.84	5,686,962.75

#### (2) 其他说明

2020 年度、2021 年度和 2022 年度法定盈余公积变动，系按照母公司净利润的 10% 提取。

### 31. 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
调整前上期末未分配利润	88,341,730.71	27,505,114.35	12,079,525.33	-3,136,313.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	88,341,730.71	27,505,114.35	12,079,525.33	-3,136,313.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,243,229.37	65,811,684.29	25,946,759.37	19,446,767.88
减：提取法定盈余公积		4,975,067.93	499,011.09	2,732,288.55
应付普通股股利	18,086,500.40		10,022,159.26	1,498,640.64
期末未分配利润	176,498,459.68	88,341,730.71	27,505,114.35	12,079,525.33

#### (2) 其他说明

1) 根据 2020 年 4 月 29 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

2) 根据 2021 年 3 月 1 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过，并经 2020 年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 3.21 元（含税）。

3) 根据 2023 年 5 月 26 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过，并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.72 元（含税）。

4) 经 2023 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

(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	352,979,026.81	25,040,653.23	279,326,409.79	33,858,078.49
其他业务收入	281,026.70		4,091,912.90	112,898.33
合 计	353,260,053.51	25,040,653.23	283,418,322.69	33,970,976.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	352,979,687.19	25,040,653.23	280,458,547.66	33,970,976.82

(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	107,232,577.74	41,512,508.12	62,461,802.52	22,933,911.69
其他业务收入	373,953.64	48,374.55	3,510,646.00	2,990,875.16
合 计	107,606,531.38	41,560,882.67	65,972,448.52	25,924,786.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	107,297,943.90	41,560,882.67	65,972,448.52	25,924,786.85

(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 (%)
华润山东医药有限公司	29,932,050.67	8.47
安徽天星医药集团有限公司	21,363,945.14	6.05
国药控股安徽有限公司	17,765,727.45	5.03
华润辽宁医药有限公司	17,302,369.89	4.90
国药控股吉林有限公司	13,376,309.74	3.79

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	99,740,402.89	28.24

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华润山东医药有限公司	39,227,579.45	13.84
华润辽宁医药有限公司	14,462,913.27	5.10
杭州泓友医药科技有限公司	11,909,899.17	4.20
安徽天星医药集团有限公司	11,581,444.24	4.09
贵州光正医药物流有限公司	9,914,972.80	3.50
小 计	87,096,808.93	30.73

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州思诺科生物医药有限公司	32,389,358.25	30.10
颐德药业(上海)有限公司	11,695,044.15	10.87
峨眉山通惠制药有限公司	10,918,449.89	10.15
天津红日药业股份有限公司	7,563,673.66	7.03
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	7,225,663.61	6.71
小 计	69,792,189.56	64.86

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁海思科制药有限公司	31,492,191.54	47.74
峨眉山通惠制药有限公司	6,711,000.15	10.17
颐德药业(上海)有限公司	4,726,548.57	7.16
天津红日药业股份有限公司	3,633,294.47	5.51
扬子江药业集团四川海蓉药业有限公司	2,056,017.70	3.12
小 计	48,619,052.43	73.70

(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
化学药品制剂收入	326,918,735.01	15,387,409.74	221,131,436.59	11,331,376.20
化学原料药及医药中间体收入	24,399,914.49	8,870,568.22	53,121,388.44	19,747,858.33
技术服务收入	1,660,377.31	782,675.27	5,073,584.76	2,778,843.96
其他	660.38		1,132,137.87	112,898.33
小 计	352,979,687.19	25,040,653.23	280,458,547.66	33,970,976.82

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学药品制剂收入	16,659,228.98	1,117,385.32		
化学原料药及医药中间体收入	85,032,561.15	39,349,960.33	58,961,077.11	22,512,911.32
技术服务收入	5,540,787.61	1,045,162.47	3,500,725.41	421,000.37
其他	65,366.16	48,374.55	3,510,646.00	2,990,875.16
小 计	107,297,943.90	41,560,882.67	65,972,448.52	25,924,786.85

2) 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	351,319,309.88	275,384,962.90	101,757,156.29	62,471,723.11
在某一时段内确认收入	1,660,377.31	5,073,584.76	5,540,787.61	3,500,725.41
小 计	352,979,687.19	280,458,547.66	107,297,943.90	65,972,448.52

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

1) 2023 年 1-6 月

2023 年 6 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,103,396.21 元。

2) 2022 年度

2022 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,718,490.65 元。

3) 2021 年度

2021年12月31日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为37,792,075.41元。

4) 2020年度

2020年12月31日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为43,332,863.02元。

(5) 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年度
营业收入	37,552,131.14	7,768,330.91	7,712,015.29	14,098,905.46
小计	37,552,131.14	7,768,330.91	7,712,015.29	14,098,905.46

(6) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
试运行销售收入	81,592.92	4,360,008.81	326,663.69	685,336.27
试运行销售成本	10,440.50	1,559,159.59	21,732.48	36,528.62

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	2,459,661.39	2,205,303.59	416,555.99	385,713.49
教育费附加	1,054,140.59	945,130.10	178,523.98	165,305.79
地方教育附加	702,813.99	630,086.72	119,016.00	110,203.85
房产税	149,460.80	298,755.19	298,588.78	298,588.78
印花税	206,542.83	250,074.25	48,055.97	27,384.90
土地使用税	97,288.46	194,576.92	125,320.54	125,320.54
其他	2,173.91	1,633.32	3,609.45	6,236.40
合计	4,672,081.97	4,525,560.09	1,189,670.71	1,118,753.75

3. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
学术推广费	153,251,674.66	106,776,793.15	10,621,148.65	
职工薪酬	7,533,634.22	7,448,278.48	2,203,827.67	527,444.83

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务招待费	289,140.81	489,384.65	244,799.79	69,981.75
差旅费	803,476.60	615,352.79	315,772.66	20,968.63
样品费	351,713.52	434,660.82	50,162.34	33,694.97
办公费	217,096.92	192,706.28	69,773.98	40,276.73
折旧摊销	50,252.07	104,859.14	12,715.63	
其他	561,176.58	209,206.28	123,167.82	292,882.49
合 计	163,058,165.38	116,271,241.59	13,641,368.54	985,249.40

#### 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	6,951,567.61	9,442,190.68	8,374,890.47	5,758,965.32
折旧摊销费	2,206,170.70	2,199,507.10	1,447,212.41	1,338,019.80
物料消耗及损失	2,170,276.87	1,482,957.08	170,270.39	60,574.50
办公费	2,010,034.12	2,382,234.41	1,506,633.82	1,094,494.73
差旅及业务招待费	1,748,701.72	2,027,602.50	1,535,025.96	1,170,622.82
中介服务费	1,385,424.10	1,946,869.33	1,417,460.96	983,490.18
股份支付	252,805.57	2,289,774.68	195,937.08	195,937.08
其他	773,750.83	2,321,649.41	1,159,473.79	608,824.08
合 计	17,498,731.52	24,092,785.19	15,806,904.88	11,210,928.51

#### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,568,459.81	15,410,070.09	7,856,359.73	4,501,061.51
研发物料费	6,315,103.82	9,341,813.77	8,436,061.67	3,523,521.33
折旧摊销费	1,269,861.68	2,223,226.78	1,202,185.54	1,187,202.02
委外服务费	8,263,983.29	8,675,576.53	6,019,393.55	3,699,505.90
注册费	1,752,020.00	2,040,240.00	1,185,679.39	474,800.00

其他	580,144.50	1,455,638.84	1,112,748.64	458,712.72
合计	27,749,573.10	39,146,566.01	25,812,428.52	13,844,803.48

#### 6. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	373,467.32	825,195.99	1,284,338.40	1,217,282.46
减：利息收入	2,022,087.87	1,142,382.56	206,830.30	343,214.42
汇兑损益	-169,754.55	-386,023.35	113,484.64	415,631.64
手续费及其他	19,659.07	26,615.83	32,349.76	27,052.12
合计	-1,798,716.03	-676,594.09	1,223,342.50	1,316,751.80

#### 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]	188,618.03	326,108.79	159,399.96	282,700.00
与收益相关的政府补助[注]	278,790.12	3,866,588.28	3,058,542.34	5,808,647.27
代扣个人所得税手续费返还	18,542.94	8,581.94	6,563.86	1,449.12
增值税加计抵减	21,270.58	1,472,438.26	10,279.12	3,778.16
合计	507,221.67	5,673,717.27	3,234,785.28	6,096,574.55

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)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
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,649,032.16	622,275.11	1,182,257.10	666,270.66
权益法核算的长期股权投资收益		615,230.33		-406,942.35
处置长期股权投资产生的投		534,769.67		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资收益				
合 计	2,649,032.16	1,772,275.11	1,182,257.10	259,328.31

#### 9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,372,360.29	-907,793.77	382,122.40	289,218.03
合 计	-1,372,360.29	-907,793.77	382,122.40	289,218.03

#### 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	-364,576.60	-130,255.72	-21,127.31	-2,328.12
合 计	-364,576.60	-130,255.72	-21,127.31	-2,328.12

#### 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	-6,192.96		22,097.42	
使用权资产处置收益	42,887.29			
合 计	36,694.33		22,097.42	

#### 12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	4,164.44	1,583.30	2,370.86	128,444.66
合 计	4,164.44	1,583.30	2,370.86	128,444.66

#### 13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失	76,887.05	120,449.23	39,415.35	617,622.06
其他	21,591.43	3,329.20	30,615.12	80,877.94

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	98,478.48	123,778.43	70,030.47	698,500.00

#### 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	12,243,449.53	12,756,207.18	5,383,553.46	3,999,606.00
递延所得税费用	-85,417.33	-1,907,013.15	-17,968,646.99	-310,606.95
合 计	12,158,032.20	10,849,194.03	-12,585,093.53	3,688,999.05

##### (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	118,401,261.57	72,373,534.84	13,104,408.84	17,643,912.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,760,189.24	10,856,030.23	1,965,661.32	2,646,586.83
子公司适用不同税率的影响	2,581,248.26	2,735,723.61	-1,143,665.13	-1,303,201.49
非应税收入的影响		-125,000.00	-16,991.15	-123,185.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,694.74	892,695.39	1,142,634.08	92,417.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,456,301.49	-175,522.41	-12,184,294.36	
本期末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	628,506.46	3,479,845.76	556,983.04	4,627,716.54
加计扣除	-7,724,305.01	-6,814,578.55	-2,905,421.33	-2,251,334.17
所得税费用	12,158,032.20	10,849,194.03	-12,585,093.53	3,688,999.05

##### (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
经营活动保证金	2,912,500.00	28,369,200.00	3,705,000.00	1,880,000.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,317,590.12	5,999,359.28	3,889,844.34	6,227,663.40
利息收入	2,022,087.87	829,962.05	89,306.46	171,057.96
其他	509,139.22	1,016,139.21	1,000,795.91	418,444.17
合 计	6,761,317.21	36,214,660.54	8,684,946.71	8,697,165.53

## 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
经营性费用	149,998,569.59	53,853,704.01	25,533,099.01	12,835,302.07
经营活动保证金	9,676,339.84	3,794,176.63	1,210,521.00	1,120,000.00
其他	439,466.89	825,489.91	799,268.12	859,587.20
合 计	160,114,376.32	58,473,370.55	27,542,888.13	14,814,889.27

## 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
工程保证金		2,500,000.00		
合 计		2,500,000.00		

## 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
工程保证金	1,800,000.00	700,000.00		1,000,000.00
合 计	1,800,000.00	700,000.00		1,000,000.00

## 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
拆借款及利息		12,647,784.16	13,993,471.41	33,737,000.00
夯实出资款		1,950,000.00		
合 计		14,597,784.16	13,993,471.41	33,737,000.00

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
租赁负债	497,660.88	584,643.26	22,671.00	
收购少数股东股权		63,724,500.00		
拆借款及利息		12,025,966.53	13,314,840.52	30,085,000.00
合 计	497,660.88	76,335,109.79	13,337,511.52	30,085,000.00

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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	106,243,229.37	61,524,340.81
加: 资产减值准备	1,736,936.89	1,038,049.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,590,617.94	6,767,946.84
使用权资产折旧	683,868.30	87,409.44
无形资产摊销	198,963.42	378,294.68
长期待摊费用摊销	171,397.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-36,694.33	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,887.05	120,449.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	373,467.32	915,546.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,649,032.16	-1,772,275.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,570.02	-3,078,035.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	178,152.69	1,171,022.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,670,170.78	-13,430,446.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,755,906.77	-14,651,722.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,762,385.11	163,157,839.88
其他	2,568,931.66	5,954,438.01

补充资料	2023年1-6月	2022年度
经营活动产生的现金流量净额	51,684,693.39	208,182,858.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,531,573.08	196,037,412.77
减: 现金的期初余额	196,037,412.77	29,024,131.11
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	-10,505,839.69	167,013,281.66

(续上表)

补充资料	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	25,689,502.37	13,954,913.11
加: 资产减值准备	-360,995.09	-286,889.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,785,895.11	4,904,071.71
使用权资产折旧	7,284.12	
无形资产摊销	242,738.29	230,417.88
长期待摊费用摊销		
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)	-22,097.42	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,415.35	617,622.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,412,063.56	1,464,142.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,182,257.10	-259,328.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,010,530.71	-310,606.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	41,883.72	

补充资料	2021 年度	2020 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,247,929.72	1,242,581.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,651,986.07	10,641,438.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,132,672.32	-14,991,238.13
其他	1,658,965.61	989,944.80
经营活动产生的现金流量净额	24,030,483.78	18,197,068.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,024,131.11	51,721,670.96
减：现金的期初余额	51,721,670.96	43,318,291.58
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	-22,697,539.85	8,403,379.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1) 现金	185,531,573.08	196,037,412.77
其中：库存现金		14,491.50
可随时用于支付的银行存款	185,531,573.08	196,022,921.27
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	185,531,573.08	196,037,412.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金及现金等价物		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	29,024,131.11	51,721,670.96
其中：库存现金	26,202.40	7,739.76

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可随时用于支付的银行存款	28,997,928.71	51,713,931.20
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,024,131.11	51,721,670.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
背书转让的商业汇票金额		589,397.32	6,000,000.00	436,432.71
其中：支付货款			6,000,000.00	436,432.71
支付固定资产等长期资产购置款		589,397.32		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	16,438,690.84	短期借款抵押
无形资产	1,749,873.38	短期借款抵押
合 计	18,188,564.22	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	23,564,714.15	短期借款抵押
无形资产	1,801,214.30	短期借款抵押
合 计	25,365,928.45	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	24,808,945.79	短期借款抵押
无形资产	1,852,555.22	短期借款抵押

项 目	账面价值	受限原因
合 计	26,661,501.01	

## 2. 外币货币性项目

### (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			4,486,005.34
其中：美元	620,831.65	7.2258	4,486,005.34

### (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			4,375,932.77
其中：美元	628,310.71	6.9646	4,375,932.77

### (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			3,405,140.30
其中：美元	534,081.01	6.3757	3,405,140.30

### (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			5,671,823.42
其中：美元	869,258.29	6.5249	5,671,823.42

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

总额法

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
医药产品生产技术 功能性提升服务示 范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	四川省发展和改革委员会《关于做好 2015 年国家服 务业发展引导资金专项申报项目储备工作的通知》
生产车间有机废气 处置装置改造项目	1,425,000.00		75,000.00	1,350,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达 2021 年第二批中央生态环 境保护专项资金预算的通知》(成财环发〔2021〕126 号)
岳池县工业园区新 入驻企业自行平整 场地补助		1,038,800.00		1,038,800.00	其他收益	岳池县人民政府办公室关于印发《岳池县工业园区 新入驻企业自行平整场地补助办法(试行)》的通知 (岳府办发〔2013〕38 号)
化学药物研究、中 试及品种孵化平台 项目	398,500.00		79,700.00	318,800.00	其他收益	四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2017 年第一批科技服务业发展专项资金的通知》(川财建 (2017) 34 号)
企业新增固定资产 投资额的补贴	311,447.70		17,302.65	294,145.05	其他收益	温江区人民政府《成都市温江区推动“三医融合” 产业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕 8 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
化学药物生产线及其配套质量控制中心升级改造	216,000.00		12,000.00	204,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局《关于申报 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财(2020)21 号)
2021 成都市中小企业成长工程补助项目	176,896.55			176,896.55	其他收益	成都市经济和信息化局《关于申报 2021 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财(2021)22 号)
锅炉提标和电能替代改造补助项目	20,000.00		4,615.38	15,384.62	其他收益	成都市生态环境局、成都市财政局、成都市市场监督管理局《成都市生态环境局成都市财政局成都市市场监督管理局关于印发〈成都市在用锅炉提升和电能替代改造补助实施方案〉的通知》(成环发(2021)342 号)
小 计	7,147,844.25	1,038,800.00	188,618.03	7,998,026.22		

② 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
专项纾困补助	130,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《关于印发成都市温江区关于支持市场主体纾困加快经济恢复的若干政策措施的通知》(温府发(2022)25 号)
稳岗返还	67,016.74	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》(成人社发(2020)5 号)
锅炉提标和电能替代改造补助	40,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《关于印发成都市温江区推动“三医融合”产业高质量发展的若干政策措施的通知》(温府发(2021)8 号)
污染防治专项补助	30,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达 2022 年市级污染防治综合奖补专项资金的通知》(成财环发(2022)74 号)

项 目	金额	列报项目	说明
小微企业社保补贴	11,773.38	其他收益	人力资源社会保障部、教育部、财政部《关于推进企业吸纳就业社会保险补贴“直补快办”助力稳岗扩就业的通知》(人社部发〔2022〕37号)
小 计	278,790.12		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
医药产品生产技术功能性提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	四川省发展和改革委员会《关于做好 2015 年国家服务业发展引导资金专项申报项目储备工作的通知》
生产车间有机废气处置装置改造项目		1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达 2021 年第二批中央生态环境保护专项资金预算的通知》(成财环发〔2021〕126号)
化学药物研究、中试及品种孵化平台项目	557,900.04		159,400.04	398,500.00	其他收益	四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2017 年第一批科技服务业发展专项资金的通知》(川财建〔2017〕34号)
企业新增固定资产投资额的补贴	346,053.00		34,605.30	311,447.70	其他收益	温江区人民政府《成都市温江区推动“三医融合”产业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕8号)
化学药物生产线及其配套质量控制中心升级改造	240,000.00		24,000.00	216,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局《关于申报 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财〔2020〕21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
2021 成都市中小企业成长工程补助项目		190,000.00	13,103.45	176,896.55	其他收益	成都市经济和信息化局《关于申报 2021 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财〔2021〕22 号)
锅炉提标和电能替代改造补助项目		40,000.00	20,000.00	20,000.00	其他收益	成都市生态环境局、成都市财政局、成都市市场监督管理局《成都市生态环境局成都市财政局成都市市场监督管理局关于印发〈成都市在用锅炉提升和电能替代改造补助实施方案〉的通知》(成环发〔2021〕342 号)
小 计	5,743,953.04	1,730,000.00	326,108.79	7,147,844.25		

② 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
2022 生物产业政策资金	1,089,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区生物产业局《成都高新技术产业开发区医药健康产业建圈强链发展政策》(成高管发〔2022〕5 号)
技术中心能力提升奖补	1,000,000.00	其他收益	成都市财政局、成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年第一批省级工业发展专项资金的通知》(成财发〔2022〕37 号)
科技成果转化示范补助	600,000.00	其他收益	四川省科学技术局《四川省科技计划项目管理办法》(川科计〔2018〕4 号)
工业企业综合贡献激励	200,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《成都市温江区促进产业发展若干政策》
院士专家创新工作站奖补资金	200,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《成都市温江区鼓励高校院所协同创新支持政策》(温府发〔2021〕3 号)
成都市温江区产业发展扶持政策资金	200,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《关于帮助市场主体纾困解难确保经济平稳运行的支持政策》(温府发〔2022〕5 号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	141,748.28	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9号)
第十五批企业扶持资金补助	120,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《成都市温江区推动先进制造业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕7号)
省、市院士(专家)工作站补助	100,000.00	其他收益	成都市温江区人民政府《成都市温江区鼓励高校院所协同创新支持政策》(温府发〔2021〕3号)
2021年第一批企业职工项目制培训补贴	90,090.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局《关于印发企业职工培训实施细则的通知》(成人社办发〔2020〕59号)
2022年成都市第一批高新技术企业认定奖补	50,000.00	其他收益	成都市科学技术局《2022年成都市第一批高新技术企业认定奖补项目立项公告》(成科规〔2022〕2号)
土壤污染防治奖补专项资金	26,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达2022年市级污染防治综合奖补专项资金的通知》(成财环发〔2022〕74号)
一次性扩岗补助	14,250.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(粤人社函〔2022〕252号)
2020年短期出口信用保险保补贴	13,500.00	其他收益	成都市商务局《关于2021年度第二批省级外经贸发展专项资金拨付前审计结果的公示》
短期出口信用保险保费扶持补助	12,000.00	其他收益	成都市地方金融监督管理局、成都市财政局《关于印发〈2021年成都市金融业发展专项资金申报指南〉的通知》(成金发〔2021〕41号)
民营企业吸纳劳动者在温初次就业一次性补贴	4,000.00	其他收益	中共成都市温江区委、成都市温江区人民政府《关于促进民营经济健康发展的实施意见》(温委发〔2019〕1号)
闭环生产企业补贴资金	2,800.00	其他收益	成都市温江区人民政府《关于支持市场主体纾困加快经济恢复的若干政策措施》(温府发〔2022〕25号)
研发准备金制度财政奖补资金	2,000.00	其他收益	成都市科学技术局、成都市财政局《关于组织开展2021年度研发准备金制

项 目	金 额	列报项目	说 明
			度财政奖补资金申报工作的通知》
失业监测补贴	1,200.00	其他收益	成都市人民政府《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》(成府发〔2015〕27号)
小 计	3,866,588.28		

③ 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
贷款贴息补贴		138,300.00	138,300.00		财务费用	成都高新技术产业开发区《关于促进市场主体稳定健康发展的政策措施》(成高管办发〔2022〕25号)
2022年成都市中小微企业纾困资金项目补助		127,900.00	127,900.00		财务费用	成都市温江区人民政府《关于支持市场主体纾困加快经济恢复的若干政策措施》(温府发〔2022〕25号)
第二批省级科技项目资金补助		80,000.00	80,000.00		财务费用	四川省科学技术局《四川省科技计划项目管理办法》(川科计〔2018〕4号)
贷款贴息		50,000.00	50,000.00		财务费用	成都高新技术产业开发区《关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见》(成高管发〔2020〕6号)
贷款贴息		6,571.00	6,571.00		财务费用	成都市温江区人民政府《关于帮助市场主体纾困解难确保经济平稳运行的支持政策》(温府发〔2022〕5号)

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
小 计		402,771.00	402,771.00			

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
医药产品生产技术功能性提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	四川省发展和改革委员会《关于做好 2015 年国家服务业发展引导资金专项申报项目储备工作的通知》
化学药物研究、中试及品种孵化平台项目	717,300.00		159,399.96	557,900.04	其他收益	四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2017 年第一批科技服务业发展专项资金的通知》(川财建〔2017〕34 号)
企业新增固定资产投资额的补贴		346,053.00		346,053.00		温江区人民政府《成都市温江区推动“三医融合”产业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕8 号)
化学药物生产线及其配套质量控制中心升级改造		240,000.00		240,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局《关于申报 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财〔2020〕21 号)
小 计	5,317,300.00	586,053.00	159,399.96	5,743,953.04		

② 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 生物产业政策资金(第一批)	1,025,000.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发成都高新技术产业开发区关于促进生物产业生态圈（产业功能区）成型成势发展的若干政策（修订）的通知》（成高管发〔2020〕8号）
新获批企业技术中心、工业设计中心奖励	400,000.00	其他收益	温江区人民政府《成都市温江区推动先进制造业高质量发展的若干政策措施》（温府发〔2021〕7号）
研发投入补贴	377,260.00	其他收益	温江区人民政府《温江区支持高水平双创推动高质量发展的若干政策》（温府发〔2019〕55号）
高层次人才创新产品销售补贴	343,680.00	其他收益	成都市温江区人民政府《成都市温江区促进产业发展若干政策》（温府发〔2017〕67号）
深化产业培育发展专项补助	300,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区《关于印发〈成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见(修订)〉的通知》（成高管发〔2020〕5号）
2021 年第六批企业以工代训补贴	118,600.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于充分发挥职业技能提升行动专项资金效能扎实推进职业技能提升行动的通知》（成人社办发〔2021〕46号）
2021 年第二批次科技创新政策补贴	74,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区《关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》（成高管发〔2020〕7号）
成都市高新技术企业认定奖补	50,000.00	其他收益	成都市科学技术局、成都市财政局《关于印发〈成都市高新技术企业认定奖补管理办法〉的通知》（成科字〔2020〕23号）
高新技术企业获批奖励	50,000.00	其他收益	中共成都市温江区委、成都市温江区人民政府《关于促进民营经济健康发展的实施意见》（温委发〔2019〕1号）
企业研发投入补助	46,000.00	其他收益	四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局《关于组织申报2020年度四川省企业研发投入后补助的通知》（川科高〔2020〕3号）
土壤检测隐患排查补助	38,591.00	其他收益	成都市财政局《关于印发成都市市级污染防治综合奖补专项资金管理办法的通知》（成财制〔2020〕35号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	38,278.34	其他收益	成人社发〔2020〕5号
工业企业参会参展补贴	30,047.00	其他收益	温江区人民政府成都市温江区推动先进制造业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕7号)
2021年短期出口信用保险保费扶持补助	25,100.00	其他收益	成都市商务局、成都市财政局《成都市商务局成都市财政局关于开展2019年短期出口信用保险保费申报工作的通知》(成商务发〔2021〕3号)
2021年第六批市级财政科技项目专项资金	22,800.00	其他收益	成都市科技局《2021年成都市第六批市级财政科技项目立项公告》(成财教发〔2021〕95号)
出口信用保险支持资金	22,000.00	其他收益	成都市财政局、成都市地方金融监督管理局《关于印发成都市金融业发展专项资金管理办法的通知》(成财规〔2020〕1号)
获得国家、省、市专利奖、认定知识产权示范企业或优势企业奖励	20,000.00	其他收益	温江区人民政府《成都市温江区推动先进制造业高质量发展的若干政策措施》(温府发〔2021〕7号)
展位补贴	15,390.00	其他收益	中国国际贸易促进委员会成都市委员会《关于组织企业参加第86届中国国际医药原料药/中间体/包装/设备交易会(API China)的通知》(成贸促〔2021〕27号)
专利资助	14,320.00	其他收益	成都市知识产权局《关于印发支持企业复工复产知识产权资助申报》(成知发〔2020〕2号)
2021年第八批企业职工岗前培训	14,000.00	其他收益	成人社发〔2020〕6号
2021年市场产权发展和保护专项资金	10,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达知识产权运营服务体系建设补助资金预算的通知》(成财环发〔2020〕136号)
高校毕业生一次性吸纳就业补贴	8,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局《关于印发我市中小微企业和社会组织招用毕业生年度高校毕业生一次性吸纳就业补贴实施细则的通知》(成人社办发〔2020〕85号)
鼓励企业高质量发展转型补贴	5,000.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见的通知》(成高管发〔2019〕4号)
雇主责任险补贴	4,300.00	其他收益	成都市科学技术局《2020年成都市第一批科技项目申报指南》

项 目	金 额	列报项目	说 明
高层次人才薪酬补贴	4,376.00	其他收益	成都市温江区新经济和科技局《关于印发成都市温江区高层次人才创新创业支持政策实施细则的通知》(温新科发〔2020〕3号)
失业监测补贴	1,800.00	其他收益	成都市人民政府《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》(成府发〔2015〕27号)
小 计	3,058,542.34		

③ 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
第二批省级科技项目资金补助-债权融资补助		150,000.00	150,000.00		财务费用	四川省科学技术局《四川省科技计划项目管理办法》(川科计〔2018〕4号)
企业增量贷款贴息支持		95,249.00	95,249.00		财务费用	温府发〔2020〕3号
小 计		245,249.00	245,249.00			

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
医药产品生产技术功能性提升服务示范项目	4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	四川省发展和改革委员会《关于做好 2015 年国家服务业发展引导资金专项申报项目储备工作的通知》

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
化学药物研究、中试及品种孵化平台项目	1,000,000.00		282,700.00	717,300.00	其他收益	四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达2017年第一批科技服务业发展专项资金的通知》(川财建〔2017〕34号)
小 计	5,600,000.00		282,700.00	5,317,300.00		

② 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
企业研发创新成果补贴	4,585,000.00	其他收益	温江区人民政府《关于印发成都市温江区促进产业发展若干政策的通知》(温府发〔2017〕67号)
2020年第一批市级工业发展资金	400,800.00	其他收益	成都市财政局、成都市经济和信息化局《关于2020年第一批市级工业发展资金项目计划的通知》(成财产发〔2020〕46号)
深化产业培育发展专项补助	300,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区管理委员会《关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见(修订)》(成高管发〔2020〕5号)
研发投入补贴	248,700.00	其他收益	温江区人民政府《温江区支持高水平双创推动高质量发展的若干政策》(温府发〔2019〕55号)
知识产权运营服务体系建设	90,000.00	其他收益	成都市财政局《关于下达知识产权运营服务体系建设补助资金预算的通知》(成财环发〔2020〕136号)
对企业参加全国性、国际性展会的补贴	66,879.35	其他收益	温江区人民政府《成都市温江区促进产业发展若干政策》(温府发〔2017〕67号)
支持高新技术企业量质提升奖补	50,000.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发成都高新技术产业开发区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策的通知》(成高管发〔2020〕7号)
稳岗补贴	35,207.92	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于加快落实普惠性稳岗返还政策助企脱困发展的通知》(成人社办发〔2020〕26

项 目	金 额	列报项目	说 明
			号)
省级专利资助补助	6,120.00	其他收益	四川省知识产权服务促进中心《关于印发 2019 年度四川省专利资助资金申报指南的通知》
安全复产复业重点企业体系建设补贴	5,040.00	其他收益	温府发〔2020〕3 号
鼓励企业高质量发展转型补贴	5,000.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见的通知》(成高管发〔2019〕4 号)
2020 年知识产权专利资助	5,000.00	其他收益	《关于 2020 年拟资助知识产权项目的公示》
用电补助	4,800.00	其他收益	温府发〔2020〕3 号
优化产业服务促进企业发展补贴	2,200.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见的通知》(成高管发〔2019〕4 号)
2020 年第一批成都市科技与专利保险项目补助经费	1,900.00	其他收益	成都市科学技术局《成都市科技型企业科技金融资助管理办法》(成科字〔2020〕16 号)
科技与专利保险补贴	1,400.00	其他收益	成都市科学技术局《关于申报 2019 年度成都市科技与专利保险险种的通知》(成科金〔2018〕2 号)
失业监测补贴	600.00	其他收益	成都市人民政府《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》(成府发〔2015〕27 号)
小 计	5,808,647.27		

③ 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
贷款贴息		172,701.03	172,701.03		财务费用	温府发〔2020〕3号
贷款贴息		70,000.00	70,000.00		财务费用	成都高新技术产业开发区管理委员会《关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见》(成高管发〔2020〕6号)
企业增量贷款贴息		63,615.10	63,615.10		财务费用	成都市温江区《关于促进民营经济健康发展的实施意见资金政策申报指南(2019版)》
成都市科技项目贷款贴息		62,700.00	62,700.00		财务费用	成都市科学技术局、成都市财政局《关于下达2020年第三批市级财政科技项目专项资金预算的通知》(成财教发〔2020〕27号)
成都市科技项目担保费补助		50,000.00	50,000.00		财务费用	成都市科学技术局、成都市财政局《关于下达2020年第三批市级财政科技项目专项资金预算的通知》(成财教发〔2020〕27号)
小 计		419,016.13	419,016.13			

(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	467,408.15	4,595,468.07	3,463,191.30	6,510,363.40

## 六、合并范围的变更

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				
成都欣捷元灏药业有限公司	设立	2023/03/09	10,000.00万元	100.00%
(2) 2021年度				
广州远拓恒创医药科技有限公司	设立	2021/10/14	1,000.00万元	100.00%
(3) 2020年度				
四川磐恒药业有限公司	设立	2020/12/11	1,000.00万元	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

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	
成都新恒创药业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川汇智恒创科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药制造业	100.00		设立
广州远拓恒创医药科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药制造业	100.00		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	
		2021年度	2020年度
成都思力为生物医药有限公司	49.00%	160,371.89	-5,491,854.77

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2021 年度	2020 年度	2021. 12. 31	2020. 12. 31
成都思力为生物医药有限公司			8,034,926.93	-2,415,742.46

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

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
成都思力为生物医药有限公司	11,362,639.60	10,133,212.58	21,495,852.18	4,993,494.97	104,547.14	5,098,042.11

(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
成都思力为生物医药有限公司	13,750,918.13		13,750,918.13	18,681,004.78		18,681,004.78

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都思力为生物医药有限公司	3,010,477.46	327,289.58	327,289.58	-1,160,521.48

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都思力为生物医药有限公司		-11,207,866.87	-11,207,866.87	-9,671,421.60

#### (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
2022 年度			
成都思力为生物医药有限公司	2022/3/23	51.00%	100.00%

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州远拓恒创医药科技有限公司	2022/12/26	70.00%	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	
	成都思力为生物医药有限公司	广州远拓恒创医药科技有限公司
购买成本对价	61,384,500.00	2,340,000.00
现金	61,384,500.00	2,340,000.00
购买成本对价合计	61,384,500.00	2,340,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,163,422.25	166,532.31
差额	55,221,077.75	2,173,467.69
其中：调整资本公积	55,221,077.75	2,173,467.69

(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[注]	
成都思彦生物医药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药销售		50.00	权益法核算

[注]2022 年 12 月 22 日，公司已将持有的成都思彦生物医药有限公司 50% 股权对外转让

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	成都思彦生物医药有限公司	成都思彦生物医药有限公司	成都思彦生物医药有限公司
流动资产	7,867,020.72	3,522,426.91	2,732,158.70
其中：现金和现金等价物	1,817,980.17	487,716.03	294,119.33
非流动资产	95,375.31	78,945.45	53,112.53
资产合计	7,962,396.03	3,601,372.36	2,785,271.23
流动负债	6,731,935.38	3,846,562.76	3,915,030.27
非流动负债			

项 目	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	成都思彦生物医药有 限公司	成都思彦生物医药有 限公司	成都思彦生物医药有 限公司
负债合计	6,731,935.38	3,846,562.76	3,915,030.27
少数股东权益			
归属于母公司所有 者权益	1,230,460.65	-245,190.40	-1,129,759.04
按持股比例计算的 净资产份额			
调整事项			
对合营企业权益 投资的账面价值			
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值			
营业收入	17,607,924.18	14,992,075.06	8,931,226.19
财务费用	-26,497.90	9,540.89	-768.68
所得税费用	37,344.98	-8,854.37	-5,860.65
净利润	1,475,651.05	884,568.64	-1,943,643.74
终止经营的净利 润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,475,651.05	884,568.64	-1,943,643.74
本期收到的来自 合营企业的股利			

### 3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期未确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
(1) 2022 年度			
成都思彦生物医药有 限公司	-122,595.20	122,595.20	
(2) 2021 年度			
成都思彦生物医药有 限公司	-564,879.52	442,284.32	-122,595.20
(3) 2020 年度			

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
成都思彦生物医药有 限公司		-564,879.52	-564,879.52

## 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）3、五（一）6 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 56.25%（2022 年 12 月 31 日：43.99%；2021 年 12 月 31 日：76.07%；2020 年 12 月 31 日：99.90%）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	12,002,166.67	12,220,471.54	12,220,471.54		
应付账款	8,796,273.58	8,796,273.58	8,796,273.58		
其他应付款	122,780,719.57	122,780,719.57	122,780,719.57		
租赁负债	4,348,050.12	4,669,052.88	1,398,110.64	2,225,772.68	1,045,169.56
小 计	147,927,209.94	148,466,517.57	145,195,575.33	2,225,772.68	1,045,169.56

(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	22,827,998.06	23,111,987.95	23,111,987.95		
应付账款	13,112,739.89	13,112,739.89	13,112,739.89		
其他应付款	111,674,339.11	111,674,339.11	111,674,339.11		
租赁负债	4,961,921.78	5,399,067.53	1,459,474.32	2,396,762.77	1,542,830.44
小 计	152,576,998.84	153,298,134.48	149,358,541.27	2,396,762.77	1,542,830.44

(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	29,138,608.10	29,645,623.84	29,645,623.84		
应付账款	8,675,552.23	8,675,552.23	8,675,552.23		
其他应付款	9,603,528.14	9,603,528.14	9,603,528.14		
租赁负债	152,627.71	157,977.29	89,964.29	68,013.00	
小 计	47,570,316.18	48,082,681.50	48,014,668.50	68,013.00	

(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

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	27, 035, 331. 91	27, 480, 659. 73	27, 480, 659. 73		
应付账款	2, 581, 527. 02	2, 581, 527. 02	2, 581, 527. 02		
其他应付款	11, 902, 722. 32	11, 902, 722. 32	11, 902, 722. 32		
小 计	41, 519, 581. 25	41, 964, 909. 07	41, 964, 909. 07		

### (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。

#### 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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
结构性存款			100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00

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
2. 应收款项融资			483,000.00	483,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			100,483,000.00	100,483,000.00

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. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			105,000,000.00	105,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产			105,000,000.00	105,000,000.00
结构性存款			105,000,000.00	105,000,000.00
2. 应收款项融资			2,083,396.00	2,083,396.00
持续以公允价值计量的资产总额			107,083,396.00	107,083,396.00

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. 交易性金融资产和其他非流动金 融资产			21,980,557.84	21,980,557.84
(1) 分类为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产			21,980,557.84	21,980,557.84
理财产品			21,980,557.84	21,980,557.84
2. 应收款项融资			1,132,270.80	1,132,270.80
持续以公允价值计量的资产总额			23,112,828.64	23,112,828.64

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. 交易性金融资产和其他非流动金 融资产			13,100,000.00	13,100,000.00

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
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,100,000.00	13,100,000.00
理财产品			13,100,000.00	13,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			13,100,000.00	13,100,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持有的交易性金融资产为净值型理财产品、保本浮动收益型理财产品和结构性存款，净值型理财产品按成本计算公允价值，保本浮动收益型理财产品和结构性存款按成本计算公允价值。

持有的应收款项融资为银行承兑票据，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. 本公司的实际控制人情况

关文捷直接持有公司 50.56%股份，并通过成都海峡文捷企业管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 1.74%股权。综上所述，关文捷合计控制公司 52.30%的表决权。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都思彦生物医药有限公司	合营企业

#### 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
成都擎苍企业管理有限公司	实际控制人关文捷亲属关雨航控制的公司
福建巨泽生物医药有限公司	股东黄光栋控制的公司
峨眉山通惠制药有限公司	实际控制人关文捷持有 8.25%股权的公司
汇智远拓企业发展（广州）合伙企业（有限合伙）	实际控制人关文捷控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关午	实际控制人关文捷亲属

(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
峨眉山通惠制药有限公司	委托加工、中试生产服务	404,200.74	2,384,845.13		

(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
峨眉山通惠制药有限公司	提供药学研发服务和销售原料药	755,381.40	9,204,687.77	10,918,449.89	6,711,000.15
成都思彦生物医药有限公司	销售原料药				10,353.98

[注]2022年度及2023年1-6月峨眉山通惠制药有限公司存在通过其关联方山东惠通仁和药业有限公司向公司采购罗库溴铵原料药的情形,此处合并披露公司向峨眉山通惠制药有限公司及山东惠通仁和药业有限公司的销售金额

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
关文捷	2,000,000.00	2022/11/11	2023/10/26	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息		
				2022年度	2021年度	2020年度
拆入						
福建巨泽生物医药有限公司	1,528,000.00	2019/5/8	2021/3/31		10,549.48	42,901.22
福建巨泽生物医药有限公司	1,000,000.00	2019/5/28	2021/3/31		6,904.11	28,076.72
福建巨泽生物医药有限公司	1,000,000.00	2019/5/30	2021/3/31		6,904.11	28,076.72
福建巨泽生物医药有限公司	2,107,000.00	2019/12/06	2021/3/31		14,546.96	59,157.63

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息		
福建巨泽生物医药有限公司	2,254,000.00	2020/8/11	2021/3/31		15,561.86	24,726.08
福建巨泽生物医药有限公司	2,058,000.00	2020/12/24	2021/3/31		14,208.66	1,262.99
拆出						
成都擎苍企业管理有限公司	4,000,000.00	2020/1/2	2020/4/3			38,521.58
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	3,000,000.00	2020/4/1	2020/4/23			6,565.04
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	3,000,000.00	2020/4/1	2020/4/24			6,863.45
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	3,000,000.00	2020/4/1	2020/6/30			26,856.99
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	1,000,000.00	2020/4/1	2020/6/28			8,753.39
成都擎苍企业管理有限公司	3,000,000.00	2020/7/1	2020/12/31			54,609.23
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	525,000.00	2020/11/30	2020/12/30			1,566.66
成都擎苍企业管理有限公司	200,000.00	2020/12/30	2021/1/5		69.21	19.89
成都擎苍企业管理有限公司	100,000.00	2020/12/30	2021/1/6		34.60	9.95
成都擎苍企业管理有限公司	30,000.00	2020/12/30	2021/1/8		10.38	2.98
成都擎苍企业管理有限公司	80,000.00	2020/12/30	2021/1/4		27.68	7.96
成都擎苍企业管理有限公司	1,200,000.00	2021/1/1	2021/7/28		21,593.21	
成都擎苍企业管理有限公司	1,800,000.00	2021/1/1	2021/7/28		32,389.83	
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	5,480,000.00	2021/4/16	2021/4/20		1,896.33	
成都擎苍企业管理有限公司 [注]	2,229,500.00	2021/4/16	2021/4/21		964.38	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息		
成都思彦生物医药有限公司	250,000.00	2020/8/20	2022/8/25		9,278.11	5,285.00
福建巨泽生物医药有限公司	2,805,500.00	2022/5/1	2022/12/30	68,888.48		

[注]报告期内，成都擎苍企业管理有限公司曾协助公司取得银行贷款，上述银行贷款已清偿完毕，不存在逾期还款的情形

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度
峨眉山通惠制药有限公司	购买其持有罗库溴铵注射液批件	1,000,000.00
福建巨泽生物医药有限公司	购买其持有的成都思力为生物医药有限公司 49%股权	61,384,500.00
汇智远拓企业发展(广州)合伙企业(有限合伙)	购买其持有的广州远拓恒创医药科技有限公司 30%股权	2,340,000.00

#### 5. 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	289.99 万元	478.64 万元	299.51 万元	246.99 万元

#### 6. 其他关联交易

##### (1) 转贷

报告期内，公司存在协助关联方进行转贷的情况，该笔转贷款项金额为 8,900,000.00 元，由峨眉山通惠制药有限公司于 2020 年 4 月 7 日汇入公司，公司于 2020 年 4 月 13 日汇给峨眉山通惠制药有限公司。

##### (2) 代缴社保

报告期内，公司代缴社保情况如下：

关联方名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关午	公司代缴社保	14,807.69	1,421.00	

代缴社保资金已由关午于 2022 年 12 月偿还本金及利息。

##### (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

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	峨眉山通惠制药有限公司			875,000.00	43,750.00
小 计				875,000.00	43,750.00
预付款项	峨眉山通惠制药有限公司				
小 计					
其他应收款	成都擎苍企业管理有限公司				
其他应收款	成都思彦生物医药有限公司				
小 计					

(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
应收账款	峨眉山通惠制药有限公司	2,287,760.26	114,388.01	1,938,324.91	638,868.65
小 计		2,287,760.26	114,388.01	1,938,324.91	638,868.65
预付款项	峨眉山通惠制药有限公司	189,000.00			
小 计		189,000.00			
其他应收款	成都擎苍企业管理有限公司			562,403.76	28,120.18
其他应收款	成都思彦生物医药有限公司	265,000.00	26,014.25	255,285.00	12,764.25
小 计		265,000.00	26,014.25	817,688.76	40,884.43

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付账款	峨眉山通惠制药有限公司	1,317,228.17	2,333,349.11
小 计		1,317,228.17	2,333,349.11
合同负债	峨眉山通惠制药有限公司	424,528.30	424,528.30
小 计		424,528.30	424,528.30
其他应付款	福建巨泽生物医药有限公司		
小 计			

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	峨眉山通惠制药有限公司		
小 计			
合同负债	峨眉山通惠制药有限公司	1,966,775.99	2,837,011.83
小 计		1,966,775.99	2,837,011.83
其他应付款	福建巨泽生物医药有限公司		10,196,594.47
小 计			10,196,594.47

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

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	9,095.00	727,647		102,167.08
公司本期行权的各项权益工具总额	9,095.00	221,205		
公司本期失效的各项权益工具总额	9,095.00	171,554		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明

#### 2. 其他说明

##### 1) 第一次股权激励

根据 2016 年 5 月 27 日签署的成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）出资额转让协议，公司员工高建、高红等 9 人和公司非关联自然人邓军通过受让实际控制人关文捷持有的成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）部分合伙份额，间接取得本公司 17.21% 的股份（以下简称第一次股权激励）。成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议约定：“自 2016 年 5 月 31 日起，乙方在海峡文博所参股投资的企业工作未满 8 年的：乙方只能转让给甲方，以银行定期存款利息进行结算”自 2016 年 5 月 27 日到合伙协议约定的退伙条款消除时间为 96 个月，以此作为第一次股权激励行权等待期。

公司根据中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中联评报字[2021]第 3417 号）确认公司 2016 年 5 月 31 日股权价值为 49,000,000.00 元，以此计算上述人员实际取得的股份比例对应的公允价值为 8,432,753.00 元，扣除员工实际出资额 6,387,170.00 元，在

股权激励行权等待期内分摊确认股份支付的费用总额为 2,045,583.00 元。

### 2) 第二次股权激励

根据 2020 年 12 月 1 日签署的成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）出资额转让协议，公司员工伍伟通过受让实际控制人关文捷持有的成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）部分合伙份额，间接取得本公司 0.33% 的股份（102,167.08 股）（以下简称第二次股权激励）。成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议约定：“有限合伙人在不给合伙企业事务执行造成不利影响的情况下，从入伙之日起在本企业所参股投资的企业工作满 8 年后，可将所持本企业合伙份额转让，参考届时合伙企业的财产状况作为转让价格依据。有限合伙人从入伙之日起在本企业所参股投资的企业工作未满 8 年离职的，应将合伙份额转让给普通合伙人，转让价款总额为有限合伙人所持合伙份额对应的出资额本金及利息。”自 2020 年 12 月 1 日到合伙协议约定的退伙条款消除时间为 96 个月，以此作为第二次股权激励行权等待期。

公司根据 2021 年 3 月成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）通过盘后大宗交易的方式对外转让其所持公司股份时的每股交易价格 8.35 元/股（总股本 31,221,680 股），以此计算员工伍伟实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 853,095.15 元，扣除员工实际出资额 150,000.00 元，在股权激励行权等待期内分摊确认股份支付的费用总额为 703,095.15 元。

### 3) 第三次股权激励

根据公司 2022 年 10 月 24 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议，公司员工关文捷、林传淦等 31 人通过成都海峡文捷企业管理合伙企业（有限合伙）增资公司股权，间接取得本公司 1.73% 的股份（727,647 股）（以下简称第三次股权激励）。根据股东会决议，第三次股权激励约定：“激励对象（有限合伙人）所持股份在 5 年服务期内，均不得转让退出。若在 5 年服务期内激励对象离职的，由实际控制人或实际控制人指定的第三方回购。”自 2022 年 10 月 24 日到股东会决议约定的服务期时间为 60 个月，以此作为第三次股权激励行权等待期。

公司根据 2022 年 11 月黄光栋、陈治寿外部投资者增资公司股份时的每股交易价格 15.93 元/股（总股本 41,333,981 股），以此计算员工上述人员实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 11,591,416.71 元，扣除员工实际出资额 5,208,054.39 元，在股权激励行权等待期内分摊确认股份支付的费用总额为 6,383,362.32 元，其中授予公司实际控制人关文捷股份支付的费用总额 2,061,630.60 元于 2022 年度一次性计入当期损益。

#### 4) 第四次股权激励

2023年4月，公司员工伍文君离职，根据第三次股权激励股东会决议约定“激励对象离职的，由实际控制人或实际控制人指定的第三方回购”由公司实际控制人关文捷按照伍文君股权激励的出资价格及约定的同期银行存款利率利息之和回购其持有的成都海峡文捷企业管理合伙企业(有限合伙)股权，公司实际控制人关文捷间接取得本公司0.01%股权(9,095股)(以下简称第四次股权激励)。

公司根据2022年11月黄光栋、陈治寿外部投资者增资公司股份时的每股交易价格6.372元/股(总股本105,154,072股)，以此计算公司实际控制人关文捷实际取得的股份数量计算对应的公允价值为57,953.34元，扣除回购额24,307.39元，股份支付的费用总额33,645.95元于2023年度一次性计入当期损益。

#### (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	授予日市价			
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象对应的权益工具数量进行确定			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,616,599.39	4,004,587.81	1,541,567.84	1,232,243.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	612,011.58	2,463,019.97	309,323.97	228,760.99

#### (三) 股份支付的修改、终止情况

2019年2月，公司员工张善军退伙，因股权激励仍在等待期内，故在2019年当期冲减前期已累计分摊确认的股份支付金额20,694.54元并计入当期损益。

2022年10月，公司经自查发现公司员工刘晓琳、黄汉伟的股权激励份额存在代他人持有的情况，其中刘晓琳代为持有1.486万元份额，黄汉伟代为持有6.00万元份额，根据公司实际控制人关文捷与代持人刘晓琳、黄汉伟和被代持人签订的协议，约定由实际控制人关文捷回购员工代为持有的份额，故在2022年当期冲减前期已累计分摊确认的股份支付金额44,094.81元并计入当期损益。

2023年4月，公司员工伍文君退伙，因股权激励仍在等待期内，故在2023年当期冲减前期已累计分摊确认的股份支付金额1,130.21元并计入当期损益。

## 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要承诺事项。

### （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要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露未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化学原料药及医药中间体及化学药品制剂产品。公司将此业务视为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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### （二）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(二十七)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	207,277.76	340,078.26	10,126.38
合 计	207,277.76	340,078.26	10,126.38

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	92,003.38	4,296.21	479.72
与租赁相关的总现金流出	704,938.64	924,721.52	32,797.38

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。

## 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,027,396.22	100.00	1,787,434.00	4.83	35,239,962.22
合 计	37,027,396.22	100.00	1,787,434.00	4.83	35,239,962.22

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,445,831.53	100.00	872,291.58	5.00	16,573,539.95
合 计	17,445,831.53	100.00	872,291.58	5.00	16,573,539.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,330,245.77	100.00	194,554.04	3.07	6,135,691.73

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 (%)	
合计	6,330,245.77	100.00	194,554.04	3.07	6,135,691.73

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	591,002.49	100.00	571,502.52	96.70	19,499.97
合计	591,002.49	100.00	571,502.52	96.70	19,499.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	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 (%)
账龄组合	35,748,679.91	1,787,434.00	5.00	17,445,831.53	872,291.58	5.00
合并范围内关联方组合	1,278,716.31					
小计	37,027,396.22	1,787,434.00	4.83	17,445,831.53	872,291.58	5.00

(续上表)

项目	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 (%)
账龄组合	3,891,080.85	194,554.04	5.00	591,002.49	571,502.52	96.70
合并范围内关联方组合	2,439,164.92					
小计	6,330,245.77	194,554.04	3.07	591,002.49	571,502.52	96.70

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	35,748,679.91	1,787,434.00	5.00	17,445,831.53	872,291.58	5.00
小计	35,748,679.91	1,787,434.00	5.00	17,445,831.53	872,291.58	5.00

(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	3,891,080.85	194,554.04	5.00	20,526.28	1,026.31	5.00
3年以上				570,476.21	570,476.21	100.00
小计	3,891,080.85	194,554.04	5.00	591,002.49	571,502.52	96.70

(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	37,027,396.22	17,445,831.53	6,330,245.77	20,526.28
3年以上				570,476.21
合计	37,027,396.22	17,445,831.53	6,330,245.77	591,002.49

(3) 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	872,291.58	915,142.42						1,787,434.00
合计	872,291.58	915,142.42						1,787,434.00

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	194,554.04	677,737.54						872,291.58
合计	194,554.04	677,737.54						872,291.58

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	
单项计提坏账准备								

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	571,502.52	-376,948.48						194,554.04
合 计	571,502.52	-376,948.48						194,554.04

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	640,316.89	-68,814.37						571,502.52
合 计	640,316.89	-68,814.37						571,502.52

(4) 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
华润山东医药有限公司	7,050,298.20	19.04	352,514.91
浙江英特药业有限责任公司	4,118,987.23	11.12	205,949.36
华东医药股份有限公司	3,789,984.00	10.24	189,499.20
国药乐仁堂医药有限公司	2,818,608.00	7.61	140,930.40
潍坊翰程医药有限公司	2,799,054.16	7.56	139,952.71
小 计	20,576,931.59	55.57	1,028,846.58

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
浙江英特药业有限责任公司	2,814,384.79	16.13	140,719.24
华东医药股份有限公司	2,139,648.00	12.26	106,982.40
国药控股河南股份有限公司	1,326,182.55	7.60	66,309.13
国药集团新疆新特药业有限公司	1,273,991.22	7.30	63,699.56
华润山东医药有限公司	1,057,912.99	6.06	52,895.65
小 计	8,612,119.55	49.35	430,605.98

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
江西源铭医药有限公司	1,948,540.00	30.78	97,427.00
广州远拓恒创医药科技有限公司	1,461,200.92	23.08	
成都新恒创药业有限公司	977,964.00	15.45	
通用医药(深圳)有限公司	667,353.98	10.54	33,367.70
湖南济明医药有限公司	535,500.00	8.46	26,775.00
小 计	5,590,558.90	88.31	157,569.70

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
峨眉山通惠制药有限公司	570,476.21	96.53	570,476.21
重庆迪康长江制药有限公司	20,526.28	3.47	1,026.31
小 计	591,002.49	100.00	571,502.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利			28,000,000.00	48,000,000.00
其他应收款	196,906,375.53	83,952,086.69	20,379,137.00	16,443,353.05
合 计	196,906,375.53	83,952,086.69	48,379,137.00	64,443,353.05

(2) 应收股利

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
成都新恒创药业有限公司			28,000,000.00	48,000,000.00
小 计			28,000,000.00	48,000,000.00

(3) 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	196,917,492.99	100.00	11,117.46	0.01	196,906,375.53
小 计	196,917,492.99	100.00	11,117.46	0.01	196,906,375.53

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,953,581.63	100.00	1,494.94	0.002	83,952,086.69
小 计	83,953,581.63	100.00	1,494.94	0.002	83,952,086.69

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,410,360.00	100.00	31,223.00	0.15	20,379,137.00
小 计	20,410,360.00	100.00	31,223.00	0.15	20,379,137.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,480,167.34	100.00	36,814.29	0.22	16,443,353.05
小 计	16,480,167.34	100.00	36,814.29	0.22	16,443,353.05

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 (%)
合并范围内关联方组合	196,695,143.77			83,923,682.83		

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 (%)
账龄组合	222,349.22	11,117.46	5.00	29,898.80	1,494.94	5.00
其中：1年以内	222,349.22	11,117.46	5.00	29,898.80	1,494.94	5.00
1-2年						
小计	196,917,492.99	11,117.46	0.0056	83,953,581.63	1,494.94	0.002

(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 (%)
合并范围内关联方组合	19,785,900.00			15,746,000.00		
账龄组合	624,460.00	31,223.00	5.00	734,167.34	36,814.29	5.01
其中：1年以内	624,460.00	31,223.00	5.00	732,048.98	36,602.45	5.00
1-2年				2,118.36	211.84	10.00
小计	20,410,360.00	31,223.00	0.15	16,480,167.34	36,814.29	0.22

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	117,942,492.99	69,168,581.63	5,163,460.00	4,252,048.98
1-2年	64,190,000.00	4,539,000.00	3,520,000.00	7,902,118.36
2-3年	4,539,000.00	3,520,000.00	7,900,000.00	4,320,000.00
3年以上	10,246,000.00	6,726,000.00	3,826,900.00	6,000.00
小计	196,917,492.99	83,953,581.63	20,410,360.00	16,480,167.34

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	小计
	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	1,494.94			1,494.94
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	9,622.52			9,622.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,117.46			11,117.46

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	31,223.00			31,223.00
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	-29,728.06			-29,728.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,494.94			1,494.94

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	36,602.45	211.84		36,814.29
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	-5,379.45	-211.84		-5,591.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,223.00			31,223.00

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	119,423.10			119,423.10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-10.59	10.59		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-82,810.06	201.25		-82,608.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,602.45	211.84		36,814.29

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
合并范围内关联方往来	196,695,143.77	83,923,682.83	19,785,900.00	15,746,000.00
合作研发款			600,000.00	234,081.10
押金保证金	124,610.00			300,000.00
备用金	81,046.00	20,000.00	24,100.00	154,810.00
其他	16,693.22	9,898.80	360.00	45,276.24
小 计	196,917,492.99	83,953,581.63	20,410,360.00	16,480,167.34

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
四川汇智恒创科技有限公司	合并范围内关联方往来	78,975,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	40.11	
成都新恒创药业有限公司	合并范围内关联方往来	70,216,143.77	1 年以内	35.66	
广州远拓恒创医药科技有限公司	合并范围内关联方往来	47,504,000.00	1 年以内	24.12	
四川海特投资有限公司	押金保证金	124,500.00	1 年以内	0.06	6,225.00
罗琴	备用金	29,400.00	1 年以内	0.01	1,470.00
小 计		196,849,043.77		99.96	7,695.00

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
四川汇智恒创科技有限公司	合并范围内关联方往来	78,975,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	94.07	
成都新恒创药业有限公司	合并范围内关联方往来	3,948,682.83	1 年以内	4.70	
广州远拓恒创医药科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	1.19	
罗琴	备用金	20,000.00	1 年以内	0.02	1,000.00
成都宝悦汽车有限公司	其他	9,888.00	1 年以内	0.01	494.40
小 计		83,953,570.83		99.99	1,494.40

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
四川汇智恒创科技有限公司	合并范围内关联方往来	19,785,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	96.94	
四川思彦医药有限公司	合作研发款	600,000.00	1年以内	2.94	30,000.00
罗琴	备用金	24,100.00	1年以内	0.12	1,205.00
广州远拓恒创医药科技有限公司	合并范围内关联方往来	900.00	1年以内		
太平财产保险有限公司成都分公司	其他	360.00	1年以内		18.00
小计		20,410,360.00		100.00	31,223.00

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
四川汇智恒创科技有限公司	合并范围内关联方往来	15,746,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	95.55	
重庆迪康长江制药有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	1.82	15,000.00
四川思彦医药有限公司	合作研发款	234,081.10	1年以内	1.42	11,704.06
刘晓琳	备用金	89,200.00	1年以内	0.54	4,460.00
高红	备用金	65,610.00	1年以内	0.40	3,280.50
小计		16,434,891.10		99.73	34,444.56

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	25,754,277.26		25,754,277.26	25,564,802.59		25,564,802.59
合计	25,754,277.26		25,754,277.26	25,564,802.59		25,564,802.59

(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
对子公司投资	19,473,460.81		19,473,460.81	15,749,448.92		15,749,448.92
合计	19,473,460.81		19,473,460.81	15,749,448.92		15,749,448.92

(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
成都新恒创药业有限公司	12,224,802.59	189,474.67		12,414,277.26		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广州远拓恒创医药科技有限公司	9,340,000.00			9,340,000.00		
小计	25,564,802.59	189,474.67		25,754,277.26		

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
成都新恒创药业有限公司	11,973,460.81	251,341.78		12,224,802.59		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广州远拓恒创医药科技有限公司	3,500,000.00	5,840,000.00		9,340,000.00		
小计	19,473,460.81	6,091,341.78		25,564,802.59		

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
成都新恒创药业有限公司	11,749,448.92	224,011.89		11,973,460.81		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广州远拓恒创医药科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
小计	15,749,448.92	3,724,011.89		19,473,460.81		

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
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

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
成都新恒创药业有限公司	11,606,000.01	143,448.91		11,749,448.92		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
小 计	15,606,000.01	143,448.91		15,749,448.92		

## (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	338,755,735.01	80,317,917.79	228,561,658.22	38,814,119.41
其他业务收入	462,310.90		3,634,830.87	
合 计	339,218,045.91	80,317,917.79	232,196,489.09	38,814,119.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	338,755,735.01	80,317,917.79	229,236,714.06	38,814,119.41

(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	15,808,854.11	9,039,414.15	16,137,853.15	7,711,363.10
其他业务收入	322,851.63		1,147,884.76	159,008.46
合 计	16,131,705.74	9,039,414.15	17,285,737.91	7,870,371.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	15,823,118.26	9,039,414.15	17,285,737.91	7,870,371.56

### 2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,497,582.55	4,984,775.12	2,380,218.13	393,557.03
委外服务费	16,606,543.74	3,889,750.28	242,051.98	867,138.29
研发物料费	1,915,810.07	3,873,884.06	1,050,091.47	811,907.14
折旧摊销费	407,074.58	822,519.94	481,109.04	159,819.17
注册费	870,720.00	647,440.00	153,519.39	4,000.00
其他	254,359.31	130,369.96	92,880.44	42,694.71

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	22,552,090.25	14,348,739.36	4,399,870.45	2,279,116.34

### 3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,140,429.42	156,025.66	351,978.10	145.75
成本法核算的长期股权投资收益				24,000,000.00
合 计	2,140,429.42	156,025.66	351,978.10	24,000,145.75

## 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	35.26	53.68	42.21	42.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.39	49.90	35.74	29.81

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益			
	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	1.01	0.70	0.29	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.65	0.25	0.15

(续上表)

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	稀释每股收益			
	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	1.01	0.70	0.29	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.65	0.25	0.15

#### 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	106,243,229.37	65,811,684.29	25,946,759.37	19,446,767.88
非经常性损益	B	2,600,521.41	4,633,274.18	3,977,702.72	5,846,244.58
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	103,642,707.96	61,178,410.11	21,969,056.65	13,600,523.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	247,364,402.02	72,577,574.45	55,394,241.24	36,094,891.28
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		64,190,013.76		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9		
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		95,679,128.16		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		1		
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	18,086,500.40		10,022,159.26	1,498,640.64
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			9	7
其他					
报告期股份支付增加归属于公司普通股股东的净资产	I1	612,011.58	2,463,019.97	309,323.97	228,760.99
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股东的净资产	I2	1,106,738.11	2,087,526.83	922,988.60	1,043,883.81
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
报告期收购子公司成都思力为有限责任公司股权增加归属于公司普通股股东的净资产	I3		-55,221,077.75		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		9		
报告期收购子公司广州远拓恒创医药科技有限公司股权增加归属于公司普通股股东的净资产	I4		-2,173,467.69		

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4				
报告期股东关文捷夯实资本增加归属于公司普通股股东的净资产	I5		1,625,000.00		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		1		
报告期股东邹欣夯实资本增加归属于公司普通股股东的净资产	I6		325,000.00		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6				
报告期权益性交易增加归属于公司普通股股东的净资产	I7			26,420.53	78,577.92
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7			1.5	6
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	301,345,391.56	122,594,069.37	61,470,460.34	45,619,679.55
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	35.26%	53.68%	42.21%	42.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	34.39%	49.90%	35.74%	29.81%

### 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	106,243,229.37	65,811,684.29	25,946,759.37	19,446,767.88
非经常性损益	B	2,600,521.41	4,633,274.18	3,977,702.72	5,846,244.58
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	103,642,707.96	61,178,410.11	21,969,056.65	13,600,523.30
期初股份总数	D	105,154,072.00	31,221,680.00	31,221,680.00	12,488,672.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		57,672,470.00	57,672,470.00	76,405,478.00

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发行新股或债转股等增加股份数	F1		6,649,518.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		9		
发行新股或债转股等增加股份数	F2		9,610,404.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		1		
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	105,154,072.00	94,682,155.50	88,894,150.00	88,894,150.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.01	0.70	0.29	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.99	0.65	0.25	0.15

(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

单位：万元

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	3,473.68	1,859.21	86.84%	2023 年 1-6 月销售规模扩大，销售收入增加，相应 2023 年 6 月末应收账款增加
存货	3,266.15	2,735.59	19.39%	2023 年 1-6 月销售及业务规模扩大，相应 2023 年 6 月末备货量增加
固定资产	8,120.60	7,443.33	9.10%	2023 年 1-6 月购买仪器设备所致
在建工程	4,510.75	2,622.87	71.98%	2023 年 1-6 月高端化学原料药产业化基地建设投资增加所致
短期借款	1,200.22	2,282.80	-47.42%	2023 年 1-6 月归还银行借款所致
合同负债	2,264.57	5,269.33	-57.02%	2023 年 1-6 月销售规模扩大，相应结转合同负债增加所致

应交税费	997.80	2,177.28	-54.17%	2023年1-6月缴纳税款所致
其他应付款	12,278.07	11,167.43	9.95%	2023年1-6月学术推广活动扩大,相应应付推广费增加所致

## 2. 2022年度比2021年度

单位:万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	19,603.74	2,902.41	5.75倍	2022年收到投资款及经营积累所致
交易性金融资产	10,500.00	2,198.06	3.78倍	2022年购买理财产品所致
应收账款	1,859.21	801.35	1.32倍	2022年销售规模扩大,销售收入增加,相应2022年末应收账款增加
存货	2,735.59	1,405.57	94.62%	2022年销售及业务规模扩大,相应2022年末备货量增加
固定资产	7,443.33	3,943.00	88.77%	2022年注射剂GMP车间转固及购买设备所致
在建工程	2,622.87	1,631.14	60.80%	2022年原料药产业化基地一期建设投资增加所致
应付账款	1,311.27	867.56	51.14%	2022年销售及业务规模扩大,相应材料采购增加,应付材料款项增加所致
合同负债	5,269.33	2,161.49	1.44倍	2022年销售及业务规模扩大,相应2022年末预收货款增加
应付职工薪酬	1,127.89	551.43	1.05倍	2022年销售及业务规模扩大,相应人员增加所致
应交税费	2,177.28	269.24	7.09倍	2022年销售及业务规模扩大,应缴纳的增值税及所得税增加
其他应付款	11,167.43	960.35	10.63倍	2022年学术推广活动扩大,相应保证金及推广费增加所致
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	28,341.83	10,760.65	1.63倍	2022年度销售规模扩大所致
销售费用	11,627.12	1,364.14	7.52倍	2022年学术推广活动规模扩大所致
管理费用	2,409.28	1,580.69	52.42%	2022年股份支付及运营费用增加所致
研发费用	3,914.66	2,581.24	51.66%	2022年研发人员增加,研发活动增加所致
所得税费用	1,084.92	-1,258.51		2022年销售及业务规模扩大,所得税增加

## 3. 2021年度比2020年度

单位:万元

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	2,902.41	5,172.17	-43.88%	2021年购买理财产品及长期资产增加所致
交易性金融资产	2,198.06	1,310.00	67.79%	2021年购买理财产品所致
应收账款	801.35	356.28	1.25倍	2021年销售规模扩大,销售收入增加,相应2021年末应收账款增加
预付款项	153.94	63.41	1.43倍	2021年销售规模及业务扩大,预付的材料款及加工费增加所致
在建工程	1,631.14	274.94	4.93倍	2021年投资注射剂GMP车间及化学原料药合成车间等所致
无形资产	795.96	214.67	2.71倍	2021年购买土地使用权所致
递延所得税资产	1,849.14	48.09	37.45倍	2021年持续盈利,利润规模增加,确认递延所得税资产所致
其他非流动资产	360.13	78.23	3.60倍	2021年长期资产投资增加,预付设备工程款所致
应付账款	867.56	258.15	2.36倍	2021年长期资产投资增加,应付设备工程款所致
应付职工薪酬	551.43	312.10	76.68%	2021年销售及业务规模扩大,相应人员增加所致
应交税费	269.24	102.42	1.63倍	2021年销售及业务规模扩大,应缴纳的增值税及所得税增加
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	10,760.65	6,597.24	63.11%	2021年销售规模扩大所致
营业成本	4,156.09	2,592.48	60.31%	2021年度公司销售规模扩大,结转成本增加所致
销售费用	1,364.14	98.52	12.85倍	2021年学术推广活动扩大所致
管理费用	1,580.69	1,121.09	41.00%	2021年运营费用增加所致
研发费用	2,581.24	1,384.48	86.44%	2021年研发人员增加,研发活动增加所致
所得税费用	-1,258.51	368.90		2021年持续盈利,利润规模增加,确认递延所得税资产所致

  
 成都欣捷高新技术开发股份有限公司  
 二〇二三年十二月十五日



**营业执照**

SCJDGL (副本) SCJDGL

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

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

出资人 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

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

登记机关 市场监督管理局

2023年02月28日

仅为成都欣捷高新技术开发股份有限公司IPO审计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)合法经营基本事实,本所不对其真实性作任何保证,此文件不得用作其他用途,亦不得

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。  
http://www.gsxt.gov.cn



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》。



中华人民共和国财政部制



## 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日改制



仅为成都欣捷高新技术开发有限公司IPO审计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。



**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
**中国注册会计师协会**  
**合格专用章 (四川)**  
 2021.5.24

姓名: 彭卓  
 性别: 男  
 出生日期: 1983-01-23  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 身份证号码: 510525198301230012

注册证书编号: 110002430703  
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 12 月 30 日

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

合格专用章 (四川)  
 2021年3月31日

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.

合格专用章 (四川)  
 2021年3月31日

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.

合格专用章 (四川)  
 2019.10.2

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所  
 2019年5月21日

四川轻纺集团  
 2019年5月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

四川轻纺集团  
 2019年5月21日

仅为成都欣捷高新技术股份有限公司IPO审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭卓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。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名 陈继平  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1987-12-26  
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所  
Working Unit

身份证号码 513821198712260690  
Identity card No.

证书编号: 330000015591  
Issuance of CPAs

四川注册会计师协会  
Institute of CPAs (四川)

2015.24 合格专用章 (四川)

2018.3.31 合格专用章 (四川)

2019.4.25 合格专用章 (四川)

2017年12月 合格专用章 (四川)



仅为成都欣捷高新技术开发有限公司 IPO 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平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。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.

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

陈继平 330000015591

年 月 日

