

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 10—13 页

三、财务报表附注..... 第 14—147 页

四、资质（证明）材料复印件..... 第 148—152 页



审计报告

天健审〔2023〕9380号

迪嘉药业集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了迪嘉药业集团股份有限公司(以下简称迪嘉药业公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年



度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

迪嘉药业公司的营业收入主要来自于原料药及医药中间体的销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月，迪嘉药业公司营业收入金额分别为人民币 30,730.17 万元、37,366.70 万元、51,527.76 万元以及 26,362.95 万元。

由于营业收入是迪嘉药业公司关键业绩指标之一，可能存在迪嘉药业公司管理层（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作为关键审计事项。

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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）访谈公司主要客户，以确认相关销售是否实现真实销售；

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

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



(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2020 年 12 月 31 日，迪嘉药业公司存货账面余额为人民币 10,258.46 万元，跌价准备为人民币 1,810.23 万元，账面价值为人民币 8,448.23 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，迪嘉药业公司存货账面余额为人民币 10,503.63 万元，跌价准备为人民币 1,305.22 万元，账面价值为人民币 9,198.41 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，迪嘉药业公司存货账面余额为人民币 24,717.72 万元，跌价准备为人民币 2,225.27 万元，账面价值为人民币 22,492.45 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，迪嘉药业公司存货账面余额为人民币 25,423.98 万元，跌价准备为人民币 3,055.05 万元，账面价值为人民币 22,368.93 万元。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；



(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

迪嘉药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督迪嘉药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

费方华



中国注册会计师：

彭香莲



二〇二三年九月十六日



资产负 债 表 (资 产)

会金01表
单位:人民币元

	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	7,727,111.98	7,402,980.24	44,815,649.09	43,894,055.09	30,532,418.45	28,505,955.04	13,173,362.04	8,616,609.06
交易性金融资产								
应收账款	24,177,778.73	24,177,778.73	31,608,009.98	31,608,009.98	28,839,795.68	28,839,795.68	48,830,585.33	48,830,585.33
应收款项融资	24,369,877.94	24,369,877.94	57,442,730.91	57,442,730.91	34,783,243.69	34,783,243.69	10,574,178.94	10,570,616.44
预付款项	1,106,378.00	1,106,378.00	5,905,457.09	5,879,688.94	10,866,671.75	11,066,671.75	20,100,289.92	20,100,289.92
其他应收款	5,540,751.20	5,520,508.35	1,648,941.13	1,400,050.53	1,896,866.93	1,896,866.93	5,403,768.87	5,403,768.87
存货	1,533,423.07	1,271,629.35	224,924,452.10	224,596,342.75	91,964,128.84	91,877,569.18	2,236,170.06	2,236,170.06
合同资产	223,689,250.15	223,442,026.42					84,482,328.31	84,234,773.21
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	5,795,477.97	5,608,055.09	8,671,699.80	8,671,699.80	4,352,970.85	3,397,858.71	18,283,130.28	15,629,818.99
流动资产合计	293,940,049.04	292,899,234.12	376,218,802.00	374,694,139.90	234,985,315.07	232,029,138.78	203,456,707.72	195,622,631.88
非流动资产:								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资		28,500,000.00		28,500,000.00		28,000,000.00		36,554,914.40
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	510,735,291.37	488,623,492.36	529,658,946.86	506,127,546.36	488,684,130.68	462,803,204.30	17,438,287.16	17,438,287.16
在建工程	322,107,315.37	321,900,319.37	289,384,021.10	268,726,080.45	282,641,443.00	281,454,292.68	449,961,734.29	418,315,300.76
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	527,911.06	527,911.06	1,055,822.12	1,055,822.12	2,111,644.24	2,111,644.24		
无形资产	114,824,620.89	114,815,218.26	116,510,708.03	116,482,500.08	119,968,794.57	119,896,010.69	122,555,542.63	122,549,292.77
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	3,549,514.24	3,549,514.24	2,913,734.65	2,698,864.26	2,214,463.50	1,931,739.23	1,188,136.69	1,188,136.69
递延所得税资产	23,392,661.46	23,391,511.48	23,089,647.03	23,088,516.98	22,051,696.83	22,051,238.83	23,213,624.75	23,212,474.11
其他非流动资产	17,413,525.76	17,413,525.76	32,451,096.67	32,451,096.67	1,150,169.83	1,150,169.83	2,800,273.58	2,363,223.58
非流动资产合计	992,550,840.15	998,721,492.53	975,063,976.46	979,130,426.92	918,822,272.65	919,398,319.80	912,737,966.29	913,367,691.96
资产总计	1,286,490,889.19	1,291,620,726.65	1,351,282,778.46	1,353,824,566.82	1,153,807,587.72	1,151,427,458.58	1,116,194,374.01	1,108,990,323.84

法定代表人: 王雪雁

会计机构负责人: 王雪雁

主管会计工作的负责人: 马虹

马虹

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：湖南医药集团股份有限公司	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		单位：人民币元
	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	35,043,750.01	35,043,750.01	62,731,857.53	62,731,857.53	67,729,321.58	67,653,877.77	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	62,061,439.94	73,357,088.00	22,372,338.87	22,372,338.87	110,635,497.01	110,635,497.01	69,790,198.86	70,719,747.26	
应收账款	4,067,122.41	4,067,122.41	12,821,751.90	12,821,751.90	14,202,073.39	14,202,073.39	5,625,342.39	5,625,342.39	
合同资产	8,730,098.65	8,547,551.65	9,454,031.95	9,056,859.95	6,005,512.20	5,918,455.20	5,293,737.44	5,149,964.44	
应付职工薪酬	1,557,850.52	1,475,709.85	5,188,685.95	4,870,777.40	2,395,052.64	2,378,186.83	3,593,571.36	3,560,545.08	
应交税费	904,231.81	903,812.03	1,402,209.70	1,396,387.59	1,108,040.23	1,060,131.64	11,435,025.25	4,595,548.42	
其他应付款									
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	617,377.92	617,377.92	1,220,294.13	1,220,294.13	1,163,303.84	1,163,303.84	16,620,223.64	16,620,223.64	
其他流动负债	24,204,939.40	24,204,939.40	31,856,167.67	31,856,167.67	25,795,410.93	25,795,410.93	142,358,098.94	136,271,371.23	
流动负债合计	137,186,810.66	148,217,351.27	248,124,930.03	256,961,932.05	118,398,714.81	118,171,439.60			
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
预计负债									
递延收益	105,096,917.25	105,096,917.25	107,079,019.70	107,079,019.70	115,694,933.29	115,694,933.29	517,603.22	517,603.22	
递延所得税负债	2,007,460.09	2,007,460.09	1,952,824.08	1,952,824.08	76,544.16	76,544.16	113,334,780.05	99,671.85	
其他非流动负债									
非流动负债合计	107,104,377.34	107,104,377.34	110,036,686.32	110,036,686.32	116,991,771.58	116,991,771.58	113,952,055.12	113,952,055.12	
负债合计	244,291,188.00	255,321,728.61	358,161,616.35	366,998,618.37	235,390,486.39	235,163,211.18	256,310,154.06	250,223,426.35	
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	360,500,000.00	360,500,000.00	360,500,000.00	360,500,000.00	585,000,000.00	585,000,000.00	575,000,000.00	575,000,000.00	
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	536,311,004.76	536,311,004.76	536,311,004.76	536,311,004.76	29,586.65	29,586.65			
减：库存股									
其他综合收益	125,035.79		70,483.53		1,553,062.42	1,553,062.42	253.51	3,037,198.92	
专项储备	11,554,245.24	11,554,245.24	11,554,245.24	11,554,245.24	39,181,436.01	39,181,436.01	32,296,802.56	32,296,802.56	
盈余公积									
一般风险准备									
未分配利润	132,709,415.40	127,933,748.04	84,685,428.58	78,460,998.45	292,653,016.25	290,500,162.32	249,550,264.96	248,432,896.01	
归属于母公司所有者权益合计	1,042,199,701.19	1,036,298,998.04	993,121,162.11	986,826,248.45	918,417,101.33	916,264,247.40	859,884,519.95	858,766,897.49	
少数股东权益									
所有者权益合计	1,286,490,889.19	1,291,620,726.65	1,351,282,778.46	1,353,824,866.82	1,153,807,587.72	1,151,427,458.58	1,116,194,674.01	1,108,990,323.84	
负债和所有者权益总计									

法定代表人：王雪雁

马虹

主管会计工作的负责人：

王雪雁

王雪雁

利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	263,629,537.23	263,737,471.19	515,277,643.98	515,229,342.10	373,667,007.87	372,245,630.53	307,301,743.18	305,165,748.13
减: 营业成本	146,358,319.01	146,612,646.77	289,600,924.51	289,530,042.03	238,131,062.97	236,612,467.28	181,882,452.90	179,964,866.91
加: 其他业务收入	4,179,441.35	4,117,849.60	6,741,592.40	6,555,983.56	6,907,658.43	6,768,375.11	5,282,392.85	5,069,052.48
减: 其他业务成本	8,033,076.93	8,033,076.93	14,116,592.98	14,116,692.98	11,235,260.61	11,235,260.61	10,414,603.10	10,414,603.10
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	14,142,506.20	12,973,469.39	28,462,464.07	26,555,603.45	16,993,715.67	15,889,402.55	19,577,977.51	17,010,325.11
减: 资产减值损失 (损失以“-”号填列)	23,446,712.43	24,084,958.14	47,753,929.75	53,513,088.27	43,235,128.13	45,605,203.09	41,081,131.13	40,689,267.25
加: 其他收益 (损失以“-”号填列)	294,168.63	291,505.51	-436,476.23	-140,588.33	927,341.17	925,929.00	6,171,973.22	6,167,024.46
减: 资产处置收益 (损失以“-”号填列)	952,758.55	952,758.55	726,270.45	726,270.45	17,196.72	17,196.72	4,909,789.16	4,909,789.16
加: 营业外收入	52,290.71	51,679.62	40,107.06	38,615.70	15,067.95	15,067.95	15,069.89	11,815.41
减: 营业外支出	7,786,691.50	7,759,831.95	16,721,577.67	16,593,937.66	25,804,357.44	25,791,441.13	28,039,576.17	26,653,667.00
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	86,652.17	81,552.53	330,528.99	321,401.01	-110,799.64	-265,711.54	326,763.54	-3,464,985.01
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,477,238.90	1,477,181.70	-1,613,637.18	-1,629,350.37	134,408.39	120,155.70	516,716.28	497,274.23
加: 营业外收入	54,048,182.70	54,484,828.48	121,589,675.12	117,396,817.58	72,949,957.97	71,760,049.07	60,394,299.04	56,154,195.62
减: 营业外支出	133,061.42	132,173.92	3,719,311.36	3,699,503.42	1,984,555.69	1,950,189.81	440,761.16	423,276.44
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	54,171,967.97	54,596,998.65	123,329,866.78	119,117,242.56	74,698,724.87	73,536,962.04	1,146,093.39	1,054,739.84
减: 所得税费用	5,153,981.15	5,124,249.06	8,643,227.11	8,502,179.09	4,711,340.13	4,710,627.49	59,688,966.81	55,522,732.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,023,986.82	49,472,749.59	114,686,639.67	110,615,063.47	69,987,384.74	68,846,334.55	58,017,879.23	53,876,878.83
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,023,986.82	49,472,749.59	114,686,639.67	110,615,063.47	69,987,384.74	68,846,334.55	58,017,879.23	53,876,878.83
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)	49,023,986.82	49,472,749.59	114,686,639.67	110,615,063.47	69,987,384.74	68,846,334.55	58,017,879.23	53,876,878.83
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								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备 (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								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	49,023,986.82	49,472,749.59	114,686,639.67	110,615,063.47	69,987,384.74	68,846,334.55	58,017,879.23	53,876,878.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,023,986.82	49,472,749.59	114,686,639.67	110,615,063.47	69,987,384.74	68,846,334.55	58,017,879.23	53,876,878.83
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	0.14	0.14	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54
(二) 稀释每股收益	0.14	0.14	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王雪雁

马虹

琦王

印丹





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		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:							母公司
1 销售商品、提供劳务收到的现金	214,097,895.43	214,205,828.47	372,866,282.74	372,810,779.82	255,982,082.97	255,990,896.13	209,041,508.81
2 收到的税费返还	10,582,057.40	10,575,067.17	14,105,106.34	13,266,381.26	15,529,019.41	15,211,479.30	3,765,425.96
3 收到其他与经营活动有关的现金	12,886,671.05	12,885,395.72	11,889,051.70	11,943,761.14	33,917,383.52	33,626,789.14	56,753,094.25
经营活动现金流入小计	237,566,623.88	237,666,291.36	398,860,440.78	398,020,922.22	305,428,485.90	304,829,164.57	269,560,029.02
4 购买商品、接受劳务支付的现金	98,442,999.81	100,303,272.20	208,958,791.85	211,222,238.97	104,917,002.44	106,598,145.41	59,465,301.75
5 支付给职工以及为职工支付的现金	59,638,523.21	52,467,431.44	94,269,533.38	86,578,156.90	82,979,179.39	76,844,421.10	78,913,539.55
6 支付的各项税费	24,069,542.51	22,985,834.17	23,791,200.74	23,061,832.08	18,831,667.80	18,673,941.94	27,691,204.29
7 支付其他与经营活动有关的现金	15,962,563.66	21,854,393.48	40,751,608.14	44,885,621.24	20,288,928.63	30,871,404.28	23,194,345.41
经营活动现金流出小计	198,113,629.19	197,610,931.29	367,771,134.11	365,747,849.19	227,016,778.26	232,987,912.73	189,264,391.00
经营活动产生的现金流量净额	39,452,994.69	40,055,360.07	31,089,306.67	32,273,073.03	78,411,707.64	71,841,251.84	80,295,638.02
二、投资活动产生的现金流量:							
1 收回投资收到的现金	176,080,000.00	174,070,000.00	279,970,000.00	278,740,000.00	125,450,000.00	125,603,287.38	113,820,000.00
2 取得投资收益收到的现金	201,561.18	196,461.54	382,940.50	373,812.52	103,020.51	103,020.51	142,814.85
3 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	688,977.30	688,379.18	516,095.33	513,589.86	1,343,118.90	1,091,596.94	404,127.06
4 处置子公司及其他营业单位收到的现金							29,624,563.14
5 收到其他与投资活动有关的现金	176,970,538.48	174,954,840.72	280,869,035.83	279,627,402.38	126,896,139.41	126,797,904.83	18,434,966.21
投资活动现金流入小计	39,909,978.95	39,909,184.31	48,170,385.24	47,737,648.74	53,020,874.97	51,574,376.09	162,426,471.26
6 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,080,000.00	174,070,000.00	279,970,000.00	279,240,000.00	125,450,000.00	127,090,000.00	115,029,507.57
7 投资支付的现金							102,230,000.00
8 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
9 支付其他与投资活动有关的现金	216,604,978.95	214,594,184.31	328,140,385.24	326,977,648.74	178,470,874.97	178,664,376.09	217,259,507.57
投资活动现金流出小计	-39,634,440.47	-39,639,343.59	-47,271,349.41	-47,350,246.36	-51,574,735.56	-51,866,471.26	-54,833,036.31
投资活动产生的现金流量净额							
三、筹资活动产生的现金流量:							
1 吸收投资收到的现金							
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
2 取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	62,629,839.85	62,629,839.85	4,513,162.80	4,513,162.80	273,954,613.39
3 收到其他与筹资活动有关的现金							348,954,613.39
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00	224,129,839.85	224,129,839.85	29,513,162.80	32,243,162.80	50,031,500.00
4 偿还债务支付的现金	47,629,839.85	47,629,839.85	200,530,675.89	200,530,675.89	4,513,162.80	4,513,162.80	712,072.45
5 分配股利、利润或偿付利息支付的现金	985,502.07	985,502.07					
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
6 支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计	48,615,341.92	48,615,341.92	161,500,000.00	161,500,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	75,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-28,615,341.92	-28,615,341.92	-99,370,160.15	-99,370,160.15	-25,486,837.20	-25,486,837.20	-24,968,499.99
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	7,811,111.98	6,787,980.24	37,891,836.41	36,970,242.41	30,434,654.29	28,420,900.88	11,063,953.95
六、期末现金及现金等价物余额	7,811,111.98	6,787,980.24	37,891,836.41	36,970,242.41	30,434,654.29	28,420,900.88	11,063,953.95

法定代表人: 王雪雁
主管会计工作的负责人: 马虹
会计机构负责人: 王雪雁

马虹

王雪雁

第9页共182页



合并所有者权益变动表

编制单位：通惠药业集团股份有限公司 2023年1-6月 单位：人民币元

	2023年1-6月							2022年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	360,500,000.00	538,311,004.76			70,483.53	11,554,245.24	84,685,428.58	999,121,162.11	585,000,000.00	29,586.65				1,552,062.42
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	360,500,000.00	538,311,004.76			70,483.53	11,554,245.24	84,685,428.58	999,121,162.11	585,000,000.00	29,586.65				1,552,062.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,552.26		49,023,986.82	49,078,539.08	-224,500,000.00	536,291,418.11				-1,482,578.89
（一）综合收益总额							49,023,986.82	49,023,986.82						
（二）所有者投入和减少资本									160,500,000.00	1,000,000.00				
1. 所有者投入的普通股									160,500,000.00	1,000,000.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
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	360,500,000.00	538,311,004.76			125,035.79	11,554,245.24	133,709,415.40	1,042,199,701.19	360,500,000.00	536,311,004.76			70,483.53	11,554,245.24

法定代表人：王雪雁

主管会计工作的负责人：马虹

会计机构负责人：王雪雁

2023年6月15日

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：通惠药业集团控股有限公司	2021年度										2020年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	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)	其他权益工具 优先股	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	575,000,000.00		32,296,802.56		3,037,196.92	253.51		609,394,519.95		609,394,519.95	500,000,000.00			25,909,114.68	3,791,637.95	-1,463.21		528,536,539.42		528,536,539.42
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	575,000,000.00		32,296,802.56		3,037,196.92	253.51		609,394,519.95		609,394,519.95	500,000,000.00			25,909,114.68	3,791,637.95	-1,463.21		528,536,539.42		528,536,539.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00		6,884,633.45		-1,484,136.50	-253.51		15,306,863.45		15,306,863.45	75,000,000.00			5,387,687.88	-754,439.03	1,716.72		80,038,367.12		80,038,367.12
（一）综合收益总额						-253.51		69,987,384.74		69,987,384.74						1,716.72		69,989,101.46		69,989,101.46
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00		10,000,000.00	75,000,000.00							75,000,000.00		75,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	25,586.65							25,586.65		25,586.65										
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	-15,000,000.00							-15,000,000.00		-15,000,000.00										
（三）利润分配			6,884,633.45					6,884,633.45		6,884,633.45										
1. 提取盈余公积			6,884,633.45					6,884,633.45		6,884,633.45										
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,000,000.00		-20,000,000.00										
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	585,000,000.00		39,181,436.01		1,553,060.42			624,734,556.43		624,734,556.43	575,000,000.00			32,296,802.56	3,037,196.92	-754,439.03		609,394,519.95		609,394,519.95

王雪雁

会计机构负责人

马虹

主管会计工作的负责人

第 11 页 共 15 页





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2023年1-6月				2022年度			
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	369,500,000.00	536,311,004.76	78,460,998.15	984,259,213.45	369,500,000.00	536,311,004.76	78,460,998.15	984,259,213.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	369,500,000.00	536,311,004.76	78,460,998.15	984,259,213.45	369,500,000.00	536,311,004.76	78,460,998.15	984,259,213.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 所有者投入和减少资本								
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								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、本期期末余额	369,500,000.00	536,311,004.76	127,933,748.04	1,033,744,752.80	369,500,000.00	536,311,004.76	78,460,998.15	984,259,213.45

法定代表人：王琦

主管会计工作的负责人：马虹

会计机构负责人：王雪雁

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2021年度					2020年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	575,000,000.00				3,037,198.92	500,000,000.00	26,909,114.68		3,791,637.95	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	575,000,000.00				3,037,198.92	500,000,000.00	26,909,114.68		3,791,637.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	29,586.65			-1,484,136.50	75,000,000.00	5,387,687.88		-754,439.03	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	29,586.65				75,000,000.00				
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-15,000,000.00	29,586.65								
（三）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										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	585,000,000.00	29,586.65			1,553,062.42	575,000,000.00	32,296,802.56		3,037,198.92	



法定代表人：王雪雁

主管会计工作的负责人：马虹

会计机构负责人：王雪雁



迪嘉药业集团股份有限公司

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

迪嘉药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原迪嘉药业集团有限公司（以下简称迪嘉药业有限公司），迪嘉药业有限公司系由迪沙药业集团有限公司、迪沙药业集团山东迪沙药业有限公司共同出资组建，于 2013 年 3 月 7 日在文登市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 371081200016346 的企业法人营业执照。迪嘉药业有限公司成立时注册资本 10,000.00 万元。迪嘉药业有限公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 8 月 3 日在威海市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省威海市。公司现持有统一社会信用代码为 91371081062986928J 的营业执照，注册资本 36,050.00 万元，股份总数 36,050 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学药品与原料药制造行业。公司主要经营活动为特色原料药及医药中间体的研发、生产与销售，主要产品包括洛索洛芬钠、替米沙坦、非布司他、苯磺酸左氨氯地平、福多司坦、格列吡嗪、坎地沙坦酯、盐酸氟桂利嗪、盐酸托莫西汀、双咪唑和对溴甲基异苯丙酸等，主要涵盖肌肉骨骼系统类、心血管系统类、消化道和代谢类、呼吸系统类和神经系统类等领域。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 14 日一届十次董事会批准对外报出。

本公司将天津迪嘉医药技术开发有限公司（以下简称天津迪嘉医药公司）、迪嘉（济南）药物研究有限公司（以下简称济南迪嘉药物公司）、威海嘉实力新材料科技有限公司（以下简称威海嘉实力公司）、迪素制药欧洲有限责任公司（以下简称迪素欧洲公司）、威海拓迪检验检测有限公司（以下简称威海拓迪公司）、迪沙药业集团（天津）药物研究有限公司（以下简称天津药物公司）和青岛罗同医药科技研发有限公司（以下简称青岛罗同公司）等 7 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、固定资产折旧、使用权资产折旧、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

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算



差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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



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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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



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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由



可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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——应收合并报表范围内的关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(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	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	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，编制应收商业承兑汇票、应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——应收合并报表范围内的关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票、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	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款——账龄组合预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100



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

发出产品采用月末一次加权平均法，发出原材料采用移动加权平均法。

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。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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



况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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



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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其



他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表



中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费



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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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



3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以



对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履



约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

公司原料药和医药中间体等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关



的经济利益很可能流入时确认。外销收入在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。

(2) 研发服务收入

原料药及医药中间体相关研发服务业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司根据签订的研发服务合同中约定的节点将合同划分为几个阶段，将合同约定并经客户确认的合同节点(里程碑)作为履约进度确认提供的劳务收入。在达到合同节点里程碑时，根据合同节点里程碑为确认依据，于资产负债表日确认项目收入，将项目相关的成本结转计入当期成本。

(3) 检测服务收入

检测服务业务属于在某一时点履行履约义务。公司提供的检测服务已经完成，并将检测结果交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相



关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 2021-2022 年度以及 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。

(三十) 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[注]	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%、19%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%



税 种	计税依据	税 率
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	15%、20%

[注]境内销售货物及提供其他应税劳务按 13%的税率计缴，提供技术服务按 6%的税率计缴，提供不动产租赁服务按 9%的税率计缴；境外子公司销售货物及提供其他应税劳务按 19%的税率计缴。

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%
迪素欧洲公司[注]			15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%	20%

[注]迪素欧洲公司设立于德国，企业所得税率为 15%。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕216 号），本公司通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。本公司 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，高新技术企业在通过复审之前，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。2023 年 1-6 月公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月颁发的《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2021 年 4 月颁发的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其应纳税所得额超



过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月颁发的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，子公司天津药物公司和青岛罗同公司在 2020 年度享受了上述税收优惠；子公司威海拓迪公司在 2020 年度和 2021 年度享受了上述税收优惠；子公司天津迪嘉医药公司和济南迪嘉药物公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月享受了上述税收优惠；子公司威海嘉实力公司在 2022 年度和 2023 年 1-6 月享受了上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金			160.00	
银行存款	7,106,065.99	37,883,698.37	30,434,494.29	11,083,953.95
其他货币资金	621,045.99	6,931,950.72	97,764.16	2,089,408.09
合 计	7,727,111.98	44,815,649.09	30,532,418.45	13,173,362.04
其中：存放在境外的款项总额				51,736.93

(2) 其他说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
开立银行承兑汇票缴存的保证金		6,922,075.60		
开立保函缴存的保证金	615,000.00			
开立信用证缴存的保证金				2,079,811.88



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
冻结存款		1, 737. 08	97, 764. 16	9, 596. 21
第三方平台账户资金	6, 045. 99	8, 138. 04		
小 计	621, 045. 99	6, 931, 950. 72	97, 764. 16	2, 089, 408. 09

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24, 177, 778. 73	100. 00			24, 177, 778. 73
其中：银行承兑汇票	24, 177, 778. 73	100. 00			24, 177, 778. 73
商业承兑汇票					
合 计	24, 177, 778. 73	100. 00			24, 177, 778. 73

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31, 608, 009. 98	100. 00			31, 608, 009. 98
其中：银行承兑汇票	31, 608, 009. 98	100. 00			31, 608, 009. 98
商业承兑汇票					
合 计	31, 608, 009. 98	100. 00			31, 608, 009. 98

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	



				(%)	
按组合计提坏账准备	28,839,795.68	100.00			28,839,795.68
其中：银行承兑汇票	28,839,795.68	100.00			28,839,795.68
商业承兑汇票					
合 计	28,839,795.68	100.00			28,839,795.68

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	50,330,585.33	100.00	1,500,000.00	2.98	48,830,585.33
其中：银行承兑汇票	20,330,585.33	40.39			20,330,585.33
商业承兑汇票	30,000,000.00	59.61	1,500,000.00	5.00	28,500,000.00
合 计	50,330,585.33	100.00	1,500,000.00	2.98	48,830,585.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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 (%)
银行承兑汇票组合	24,177,778.73			31,608,009.98		
商业承兑汇票组合						
小 计	24,177,778.73			31,608,009.98		

(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 (%)
银行承兑汇票组合	28,839,795.68			20,330,585.33		
商业承兑汇票组合				30,000,000.00	1,500,000.00	5.00
小 计	28,839,795.68			50,330,585.33	1,500,000.00	2.98

(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								
合 计								

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								
合 计								

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	1,500,000.00	-1,500,000.00						
合 计	1,500,000.00	-1,500,000.00						

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		1,500,000.00						1,500,000.00
合 计		1,500,000.00						1,500,000.00

(3) 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	2023.6.30	2022.12.31



	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		23,677,573.53		30,194,962.27
商业承兑汇票				
小 计		23,677,573.53		30,194,962.27

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		23,959,174.19		15,927,315.76
商业承兑汇票				30,000,000.00
小 计		23,959,174.19		45,927,315.76

本公司对已背书或贴现的信用级别较低的小型银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。

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	25,652,503.10	100.00	1,282,625.16	5.00	24,369,877.94
合 计	25,652,503.10	100.00	1,282,625.16	5.00	24,369,877.94

(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	60,466,032.54	100.00	3,023,301.63	5.00	57,442,730.91



合 计	60,466,032.54	100.00	3,023,301.63	5.00	57,442,730.91
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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	36,613,940.73	100.00	1,830,697.04	5.00	34,783,243.69
合 计	36,613,940.73	100.00	1,830,697.04	5.00	34,783,243.69

(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	11,401,146.54	100.00	826,967.60	7.25	10,574,178.94
合 计	11,401,146.54	100.00	826,967.60	7.25	10,574,178.94

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	25,652,503.10	1,282,625.16	5.00	60,466,032.54	3,023,301.63	5.00
4-5年						
5年以上						
小 计	25,652,503.10	1,282,625.16	5.00	60,466,032.54	3,023,301.63	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	36,613,940.73	1,830,697.04	5.00	11,116,005.09	555,800.25	5.00



4-5 年				69,870.50	55,896.40	80.00
5 年以上				215,270.95	215,270.95	100.00
小 计	36,613,940.73	1,830,697.04	5.00	11,401,146.54	826,967.60	7.25

(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	3,023,301.63	-1,740,676.47						1,282,625.16
合 计	3,023,301.63	-1,740,676.47						1,282,625.16

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	1,830,697.04	1,192,604.59						3,023,301.63
合 计	1,830,697.04	1,192,604.59						3,023,301.63

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	826,967.60	1,174,729.44				171,000.00		1,830,697.04
合 计	826,967.60	1,174,729.44				171,000.00		1,830,697.04

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								



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	2,980,093.96	-1,018,502.78				1,134,623.58		826,967.60
合 计	2,980,093.96	-1,018,502.78				1,134,623.58		826,967.60

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			171,000.00	1,134,623.58

(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
Japan Sopharchim Co., Ltd	5,001,409.73	19.50	250,070.49
南京欣丰康生物科技有限公司	2,086,800.00	8.13	104,340.00
Glenmark Life Sciences Limited	2,023,224.00	7.89	101,161.20
VERDANT LIFE SCIENCES PVT. LTD.	1,885,933.80	7.35	94,296.69
福建东瑞制药有限公司	1,600,000.00	6.24	80,000.00
小 计	12,597,367.53	49.11	629,868.38

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
迪沙药业集团有限公司	10,978,005.89	18.16	548,900.29
第一三共制药（上海）有限公司	9,450,000.00	15.63	472,500.00
湖南威特制药股份有限公司	5,601,750.00	9.26	280,087.50
湖南九典制药股份有限公司	4,800,000.00	7.94	240,000.00
金鸿药业股份有限公司	4,430,249.00	7.33	221,512.45
小 计	35,260,004.89	58.32	1,763,000.24

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
湖南九典制药股份有限公司	6,192,000.00	16.91	309,600.00



迪沙药业集团有限公司	5,189,877.80	14.17	259,493.89
山东裕欣药业有限公司	4,758,187.75	13.00	237,909.39
Tateyama Kasei Shoji Co.,Ltd.	4,276,651.24	11.68	213,832.56
浙江昂利康制药股份有限公司	4,089,166.83	11.17	204,458.34
小 计	24,505,883.62	66.93	1,225,294.18

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
Kolon Life Science, Inc.	2,447,750.99	21.47	122,387.55
浙江昂利康制药股份有限公司	1,977,662.64	17.35	98,883.13
迪沙药业集团有限公司	1,548,564.00	13.58	77,428.20
Dhanuka Laboratories Limited	1,534,517.76	13.46	76,725.89
金鸿药业股份有限公司	1,332,000.70	11.68	66,600.04
小 计	8,840,496.09	77.54	442,024.81

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
银行承兑汇票	1,106,378.00		1,201,861.90	
商业承兑汇票				
合 计	1,106,378.00		1,201,861.90	

(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	31,661,177.80		20,100,289.92	
商业承兑汇票				
合 计	31,661,177.80		20,100,289.92	

(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	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	70, 112, 763. 94	50, 607, 298. 41	42, 343, 862. 32	35, 456, 821. 51
小 计	70, 112, 763. 94	50, 607, 298. 41	42, 343, 862. 32	35, 456, 821. 51

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信用级别较高的大中银行承兑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	5, 381, 013. 15	97. 12		5, 381, 013. 15	5, 680, 724. 59	96. 19		5, 680, 724. 59
1-2 年	159, 738. 05	2. 88		159, 738. 05	224, 732. 50	3. 81		224, 732. 50
合 计	5, 540, 751. 20	100. 00		5, 540, 751. 20	5, 905, 457. 09	100. 00		5, 905, 457. 09

(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	10, 800, 301. 75	99. 39		10, 800, 301. 75	5, 076, 645. 96	93. 87		5, 076, 645. 96
1-2 年	66, 370. 00	0. 61		66, 370. 00	331, 363. 66	6. 13		331, 363. 66
合 计	10, 866, 671. 75	100. 00		10, 866, 671. 75	5, 408, 009. 62	100. 00		5, 408, 009. 62

(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 (%)
河南华商药业有限公司	887, 375. 00	16. 02
寿光市永泰化工有限公司	864, 000. 00	15. 59
威海世洁资源循环科技有限公司	828, 475. 48	14. 95



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
邹平铭兴化工有限公司	576,000.00	10.40
山东天一化学股份有限公司	341,203.54	6.16
小 计	3,497,054.02	63.12

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 (%)
河南华商药业有限公司	1,913,982.32	32.41
潍坊春风化工有限公司	1,425,586.73	24.14
国网山东省电力公司威海市文登区供电公司	289,479.91	4.90
文登世洁新能源供热有限公司	267,172.27	4.52
四川省精细化工研究设计院	180,880.00	3.06
小 计	4,077,101.23	69.03

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 (%)
南京众明医药科技有限公司	1,066,925.00	9.82
潍坊春风化工有限公司	923,508.85	8.50
自贡市华气化学制品有限公司	846,720.00	7.79
江苏银丰化工有限公司	800,000.00	7.36
河南华商药业有限公司	775,753.00	7.14
小 计	4,412,906.85	40.61

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 (%)
南京众明医药科技有限公司	1,836,000.00	33.95
河南华商药业有限公司	1,195,000.00	22.10
江苏鑫欣材料科技有限公司	836,000.00	15.46
江苏欣隆药业股份有限公司	266,370.00	4.93
国网山东省电力公司威海市文登区供电公司	255,808.28	4.73
小 计	4,389,178.28	81.17



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	2, 729, 290. 72	100. 00	1, 195, 867. 65	43. 82	1, 533, 423. 07
合 计	2, 729, 290. 72	100. 00	1, 195, 867. 65	43. 82	1, 533, 423. 07

(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	170, 980. 00	6. 21	170, 980. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 581, 361. 21	93. 79	932, 420. 08	36. 12	1, 648, 941. 13
合 计	2, 752, 341. 21	100. 00	1, 103, 400. 08	40. 09	1, 648, 941. 13

(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	170, 980. 00	6. 53	170, 980. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 446, 295. 50	93. 47	481, 387. 49	19. 68	1, 964, 908. 01
合 计	2, 617, 275. 50	100. 00	652, 367. 49	24. 93	1, 964, 908. 01

(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	170,980.00	5.58	170,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,895,048.60	94.42	290,525.32	10.04	2,604,523.28
合 计	3,066,028.60	100.00	461,505.32	15.05	2,604,523.28

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

3) 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	2,729,290.72	1,195,867.65	43.82	2,581,361.21	932,420.08	36.12
其中：1 年以内	1,051,885.36	52,594.27	5.00	877,255.85	43,862.79	5.00
1-2 年	18,700.00	1,870.00	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年						
3-4 年	655,203.04	327,601.52	50.00	1,512,423.32	756,211.66	50.00
4-5 年	948,502.32	758,801.86	80.00	161,682.04	129,345.63	80.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00			
小 计	2,729,290.72	1,195,867.65	43.82	2,581,361.21	932,420.08	36.12

(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	2,446,295.50	481,387.49	19.68	2,895,048.60	290,525.32	10.04
其中：1 年以内	520,390.14	26,019.51	5.00	906,004.59	45,300.23	5.00
1-2 年	83,177.00	8,317.70	10.00	1,758,572.72	175,857.27	10.00
2-3 年	1,631,046.32	326,209.26	20.00	161,682.04	32,336.42	20.00
3-4 年	161,682.04	80,841.02	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00	8,789.25	7,031.40	80.00
小 计	2,446,295.50	481,387.49	19.68	2,895,048.60	290,525.32	10.04

(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	1,051,885.36	877,255.85	520,390.14	906,004.59
1-2 年	18,700.00	30,000.00	83,177.00	1,758,572.72
2-3 年			1,631,046.32	161,682.04
3-4 年	655,203.04	1,512,423.32	161,682.04	60,000.00
4-5 年	948,502.32	161,682.04	50,000.00	179,769.25
5 年以上	55,000.00	170,980.00	170,980.00	
小 计	2,729,290.72	2,752,341.21	2,617,275.50	3,066,028.60

(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	43,862.79	3,000.00	1,056,537.29	1,103,400.08
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-935.00	935.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



—转回第一阶段				
本期计提	9,666.48	-2,065.00	255,846.09	263,447.57
本期收回				
本期转回				
本期核销			170,980.00	170,980.00
其他变动				
期末数	52,594.27	1,870.00	1,141,403.38	1,195,867.65

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	26,019.51	8,317.70	618,030.28	652,367.49
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	19,343.28	-6,817.70	438,507.01	451,032.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,862.79	3,000.00	1,056,537.29	1,103,400.08

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	45,300.23	175,857.27	240,347.82	461,505.32
期初数在本期	——	——	——	



--转入第二阶段	-4,158.85	4,158.85		
--转入第三阶段		-163,104.63	163,104.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,121.87	-8,593.79	214,577.83	190,862.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,019.51	8,317.70	618,030.28	652,367.49

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	920,075.83	318,651.85	308,348.76	1,547,076.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-87,928.64	87,928.64		
--转入第三阶段		-16,168.20	16,168.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-785,607.34	-213,453.82	-1,152.34	-1,000,213.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-1,239.62	-1,101.20	-83,016.80	-85,357.62
期末数	45,300.23	175,857.27	240,347.82	461,505.32

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	170,980.00			



(5) 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, 631, 083. 36	1, 811, 885. 36	1, 797, 386. 86	1, 835, 701. 01
应收暂付款	856, 207. 36	821, 761. 71	489, 888. 64	791, 840. 76
员工备用金	187, 000. 00	58, 533. 96	220, 000. 00	251, 500. 00
员工借款	55, 000. 00	60, 000. 00	110, 000. 00	180, 000. 00
其他		160. 18		6, 986. 83
小 计	2, 729, 290. 72	2, 752, 341. 21	2, 617, 275. 50	3, 066, 028. 60

(6) 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
威海市文登区财政局	押金保证金	655, 203. 04	3-4 年	24. 01	327, 601. 52
		937, 902. 32	4-5 年	34. 36	750, 321. 86
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	745, 148. 13	1 年以内	27. 30	37, 257. 41
高军亮	备用金借款	89, 000. 00	1 年以内	3. 26	4, 450. 00
九天览月生物科技(天津)有限公司	应收暂付款	82, 800. 00	1 年以内	3. 03	4, 140. 00
葛执信	员工借款	55, 000. 00	5 年以上	2. 02	55, 000. 00
小 计		2, 565, 053. 49		93. 98	1, 178, 770. 79

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1, 491, 423. 32	3-4 年	54. 19	745, 711. 66
		101, 682. 04	4-5 年	3. 69	81, 345. 63
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	712, 569. 98	1 年以内	25. 89	35, 628. 49



朴美研	押金保证金	170,980.00	5年以上	6.21	170,980.00
葛执信	员工借款	60,000.00	4-5年	2.18	48,000.00
山东骥达企业管理咨询有限公司	应收暂付款	41,760.00	1年以内	1.52	2,088.00
小 计		2,578,415.34		93.68	1,083,753.78

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1,491,423.32	2-3年	56.98	298,284.66
		101,682.04	3-4年	3.89	50,841.02
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	473,060.19	1年以内	18.07	23,653.01
朴美研	押金保证金	170,980.00	5年以上	6.53	170,980.00
孙晓军	员工备用金	83,177.00	1-2年	3.18	8,317.70
		16,823.00	2-3年	0.64	3,364.60
杨龙刚	员工备用金	90,000.00	2-3年	3.44	18,000.00
小 计		2,427,145.55		92.73	573,440.99

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1,491,423.32	1-2年	48.65	149,142.33
		101,682.04	2-3年	3.32	20,336.41
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	560,908.38	1年以内	18.29	28,045.42
天九再生医学(天津)科技有限公司	应收暂付款	205,529.36	1年以内	6.70	10,276.47
朴美研	押金保证金	170,980.00	4-5年	5.58	170,980.00
孙晓军	员工备用金	83,177.00	1年以内	2.71	4,158.85
		16,823.00	1-2年	0.55	1,682.30
小 计		2,630,523.10		85.80	384,621.78



7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,592,591.63	7,645,274.89	67,947,316.74	94,085,286.49	3,458,600.98	90,626,685.51
在产品	42,320,235.49	1,115,822.37	41,204,413.12	50,159,463.40	3,649,532.82	46,509,930.58
库存商品	136,224,127.19	21,789,447.54	114,434,679.65	99,893,372.37	15,011,362.82	84,882,009.55
发出商品	63,530.25		63,530.25	2,998,124.54	133,268.99	2,864,855.55
周转材料	39,310.39		39,310.39	40,970.91		40,970.91
合 计	254,239,794.95	30,550,544.80	223,689,250.15	247,177,217.71	22,252,765.61	224,924,452.10

(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
原材料	28,065,151.75	1,557,656.12	26,507,495.63	18,733,158.39	1,597,909.43	17,135,248.96
在产品	29,199,680.92	1,340,662.86	27,859,018.06	17,660,236.36	2,128,385.48	15,531,850.88
库存商品	46,415,791.77	10,153,910.75	36,261,881.02	65,185,641.40	14,375,980.24	50,809,661.16
发出商品	1,318,367.17		1,318,367.17	925,369.38		925,369.38
周转材料	37,366.96		37,366.96	80,197.93		80,197.93
合 计	105,036,358.57	13,052,229.73	91,984,128.84	102,584,603.46	18,102,275.15	84,482,328.31

(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	
原材料	3,458,600.98	5,476,785.58		1,290,111.67		7,645,274.89
在产品	3,649,532.82	1,115,822.37		3,649,532.82		1,115,822.37
库存商品	15,011,362.82	15,898,699.19		9,120,614.47		21,789,447.54
发出商品	133,268.99			133,268.99		



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	
合 计	22,252,765.61	22,491,307.14		14,193,527.95		30,550,544.80

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,557,656.12	3,005,234.83		1,104,289.97		3,458,600.98
在产品	1,340,662.86	3,386,941.93		1,078,071.97		3,649,532.82
库存商品	10,153,910.75	10,058,667.16		5,201,215.09		15,011,362.82
发出商品		133,268.99				133,268.99
合 计	13,052,229.73	16,584,112.91		7,383,577.03		22,252,765.61

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,597,909.43	172,792.80		213,046.11		1,557,656.12
在产品	2,128,385.48	1,078,071.97		1,865,794.59		1,340,662.86
库存商品	14,375,980.24	2,995,541.85		7,217,611.34		10,153,910.75
合 计	18,102,275.15	4,246,406.62		9,296,452.04		13,052,229.73

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,351,932.98	421,816.25		175,839.80		1,597,909.43
在产品	4,426,575.56	1,865,794.59		4,163,984.67		2,128,385.48
库存商品	11,998,318.82	8,685,860.29		6,308,198.87		14,375,980.24
发出商品	1,192,039.09			1,192,039.09		
合 计	18,968,866.45	10,973,471.13		11,840,062.43		18,102,275.15

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
-----	------------------	-------------------	-------------------



原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	以相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货完工并售出
库存商品	相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

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
留抵增值税	973,132.15		973,132.15			
预缴企业所得税	2,834,232.62		2,834,232.62	8,671,699.80		8,671,699.80
预缴土地使用税						
股票发行费用	1,988,113.20		1,988,113.20			
合 计	5,795,477.97		5,795,477.97	8,671,699.80		8,671,699.80

(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
留抵增值税	955,112.14		955,112.14	2,635,909.89		2,635,909.89
预缴企业所得税	3,397,858.71		3,397,858.71	14,638,954.05		14,638,954.05
预缴土地使用税				1,008,566.34		1,008,566.34
股票发行费用						
合 计	4,352,970.85		4,352,970.85	18,283,430.28		18,283,430.28

9. 投资性房地产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			



期初数	13,142,727.32	7,790,782.30	20,933,509.62
本期增加金额			
本期减少金额	13,142,727.32	7,790,782.30	20,933,509.62
1) 分立转出	13,142,727.32	7,790,782.30	20,933,509.62
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,235,712.35	1,259,510.11	3,495,222.46
本期增加金额	414,850.17	103,877.12	518,727.29
1) 计提或摊销	414,850.17	103,877.12	518,727.29
本期减少金额	2,650,562.52	1,363,387.23	4,013,949.75
1) 分立转出	2,650,562.52	1,363,387.23	4,013,949.75
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	10,907,014.97	6,531,272.19	17,438,287.16
(2) 2020 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	12,460,547.64	7,790,782.30	20,251,329.94
本期增加金额	682,179.68		682,179.68
1) 在建工程转入	682,179.68		682,179.68
本期减少金额			
期末数	13,142,727.32	7,790,782.30	20,933,509.62
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,640,242.47	1,103,694.43	2,743,936.90
本期增加金额	595,469.88	155,815.68	751,285.56
1) 计提或摊销	595,469.88	155,815.68	751,285.56
本期减少金额			
期末数	2,235,712.35	1,259,510.11	3,495,222.46



账面价值			
期末账面价值	10,907,014.97	6,531,272.19	17,438,287.16
期初账面价值	10,820,305.17	6,687,087.87	17,507,393.04

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	510,157,141.58	529,041,232.34	487,605,570.56	449,211,674.34
固定资产清理	578,149.79	617,714.52	1,078,560.12	750,059.95
合 计	510,735,291.37	529,658,946.86	488,684,130.68	449,961,734.29

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	452,294,127.35	9,034,220.70	279,268,743.63	3,772,692.06	744,369,783.74
本期增加金额	59,894.34	497,899.19	7,783,502.90		8,341,296.43
A 购置			179,358.02		179,358.02
B 在建工程转入	59,894.34	497,899.19	7,604,144.88		8,161,938.41
本期减少金额		5,398.65	4,676,664.72	50,236.51	4,732,299.88
A 处置或报废		5,398.65	4,676,664.72	50,236.51	4,732,299.88
期末数	452,354,021.69	9,526,721.24	282,375,581.81	3,722,455.55	747,978,780.29
累计折旧					
期初数	72,948,066.22	6,654,211.04	125,167,128.76	3,316,673.36	208,086,079.38
本期增加金额	12,497,654.64	504,038.30	13,758,901.80	127,788.86	26,888,383.60
A 计提	12,497,654.64	504,038.30	13,758,901.80	127,788.86	26,888,383.60
本期减少金额		5,250.51	2,088,642.31	49,882.80	2,143,775.62
A 处置或报废		5,250.51	2,088,642.31	49,882.80	2,143,775.62
期末数	85,445,720.86	7,152,998.83	136,837,388.25	3,394,579.42	232,830,687.36



减值准备					
期初数			7,242,472.02		7,242,472.02
本期增加金额			78,227.88		78,227.88
A 计提			78,227.88		78,227.88
本期减少金额			2,329,748.55		2,329,748.55
A 处置或报废			2,329,748.55		2,329,748.55
期末数			4,990,951.35		4,990,951.35
账面价值					
期末账面价值	366,908,300.83	2,373,722.41	140,547,242.21	327,876.13	510,157,141.58
期初账面价值	379,346,061.13	2,380,009.66	146,859,142.85	456,018.70	529,041,232.34

② 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	389,913,581.04	9,102,576.06	248,252,613.81	3,828,834.29	651,097,605.20
本期增加金额	63,855,135.87	524,290.06	38,506,205.07	127,566.52	103,013,197.52
A 购置		231,647.96	3,535,537.03	115,088.64	3,882,273.63
B 在建工程转入	63,855,135.87	292,642.10	34,970,668.04	12,477.88	99,130,923.89
本期减少金额	1,474,589.56	592,645.42	7,490,075.25	183,708.75	9,741,018.98
A 处置或报废	1,474,589.56	592,645.42	6,714,260.55	183,708.75	8,965,204.28
B 更新改造转入在建工程			775,814.70		775,814.70
期末数	452,294,127.35	9,034,220.70	279,268,743.63	3,772,692.06	744,369,783.74
累计折旧					
期初数	46,869,951.06	6,125,081.18	102,753,817.13	2,515,553.44	158,264,402.81
本期增加金额	26,169,215.50	1,046,552.04	24,756,078.12	937,026.71	52,908,872.37
A 计提	26,169,215.50	1,046,552.04	24,756,078.12	937,026.71	52,908,872.37
本期减少金额	91,100.34	517,422.18	2,342,766.49	135,906.79	3,087,195.80
A 处置或报废	91,100.34	517,422.18	2,152,803.12	135,906.79	2,897,232.43
B 更新改造转入在建工程			189,963.37		189,963.37



期末数	72,948,066.22	6,654,211.04	125,167,128.76	3,316,673.36	208,086,079.38
减值准备					
期初数			5,227,631.83		5,227,631.83
本期增加金额			5,633,940.28		5,633,940.28
A 计提			5,633,940.28		5,633,940.28
本期减少金额			3,619,100.09		3,619,100.09
A 处置或报废			3,619,100.09		3,619,100.09
期末数			7,242,472.02		7,242,472.02
账面价值					
期末账面价值	379,346,061.13	2,380,009.66	146,859,142.85	456,018.70	529,041,232.34
期初账面价值	343,043,629.98	2,977,494.88	140,271,164.85	1,313,280.85	487,605,570.56

③ 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	318,743,291.34	8,904,782.86	238,653,961.71	4,085,252.71	570,387,288.62
本期增加金额	74,206,637.01	1,043,587.43	17,976,926.25	243,762.86	93,470,913.55
A 购置		472,616.04	393,150.33	243,762.86	1,109,529.23
B 在建工程转入	74,206,637.01	570,971.39	17,583,775.92		92,361,384.32
本期减少金额	3,036,347.31	845,794.23	8,378,274.15	500,181.28	12,760,596.97
A 处置或报废	160,000.00	845,794.23	7,138,146.65	500,181.28	8,644,122.16
B 更新改造转入在建工程	2,876,347.31		1,240,127.50		4,116,474.81
期末数	389,913,581.04	9,102,576.06	248,252,613.81	3,828,834.29	651,097,605.20
累计折旧					
期初数	29,090,601.97	5,623,574.58	82,007,505.72	1,952,076.93	118,673,759.20
本期增加金额	17,965,433.89	1,268,921.69	25,478,257.56	772,365.84	45,484,978.98
A 计提	17,965,433.89	1,268,921.69	25,478,257.56	772,365.84	45,484,978.98
本期减少金额	186,084.80	767,415.09	4,731,946.15	208,889.33	5,894,335.37
A 处置或报废	152,000.00	767,415.09	4,383,245.24	208,889.33	5,511,549.66



B 更新改造转入在建工程	34,084.80		348,700.91		382,785.71
期末数	46,869,951.06	6,125,081.18	102,753,817.13	2,515,553.44	158,264,402.81
减值准备					
期初数			2,501,855.08		2,501,855.08
本期增加金额			3,218,983.17		3,218,983.17
A 计提			3,218,983.17		3,218,983.17
本期减少金额			493,206.42		493,206.42
A 处置或报废			493,206.42		493,206.42
期末数			5,227,631.83		5,227,631.83
账面价值					
期末账面价值	343,043,629.98	2,977,494.88	140,271,164.85	1,313,280.85	487,605,570.56
期初账面价值	289,652,689.37	3,281,208.28	154,144,600.91	2,133,175.78	449,211,674.34

④ 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	197,193,142.85	7,674,813.52	170,135,670.04	4,481,145.96	379,484,772.37
本期增加金额	123,173,785.49	1,485,234.48	74,272,069.25	82,315.41	199,013,404.63
A 购置		1,365,149.46	16,647,636.15	67,005.02	18,079,790.63
B 在建工程转入	123,173,785.49	120,085.02	57,624,433.10	15,310.39	180,933,614.00
本期减少金额	1,623,637.00	255,265.14	5,753,777.58	478,208.66	8,110,888.38
A 处置或报废	1,623,637.00	254,841.06	5,499,310.35	476,158.66	7,853,947.07
B 处置子公司减少		424.08	254,467.23	2,050.00	256,941.31
期末数	318,743,291.34	8,904,782.86	238,653,961.71	4,085,252.71	570,387,288.62
累计折旧					
期初数	16,933,098.15	4,575,814.82	61,979,744.19	1,604,701.09	85,093,358.25
本期增加金额	13,147,256.98	1,249,195.52	23,412,155.29	799,386.95	38,607,994.74
A 计提	13,147,256.98	1,249,195.52	23,412,155.29	799,386.95	38,607,994.74
本期减少金额	989,753.16	201,435.76	3,384,393.76	452,011.11	5,027,593.79



A 处置或报废	989,753.16	201,289.36	3,314,033.61	450,428.10	4,955,504.23
B 处置子公司减少		146.40	70,360.15	1,583.01	72,089.56
期末数	29,090,601.97	5,623,574.58	82,007,505.72	1,952,076.93	118,673,759.20
减值准备					
期初数			4,632,218.41		4,632,218.41
本期增加金额					
本期减少金额			2,130,363.33		2,130,363.33
A 处置或报废			2,130,363.33		2,130,363.33
期末数			2,501,855.08		2,501,855.08
账面价值					
期末账面价值	289,652,689.37	3,281,208.28	154,144,600.91	2,133,175.78	449,211,674.34
期初账面价值	180,260,044.70	3,098,998.70	103,523,707.44	2,876,444.87	289,759,195.71

2) 暂时闲置固定资产

① 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	9,147,154.48	4,231,002.00	4,471,867.52	444,284.96
小 计	9,147,154.48	4,231,002.00	4,471,867.52	444,284.96

② 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	10,711,304.36	4,878,793.03	5,299,124.58	533,386.75
小 计	10,711,304.36	4,878,793.03	5,299,124.58	533,386.75

③ 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	3,852,763.96	1,906,886.86	930,172.61	1,015,704.49
小 计	3,852,763.96	1,906,886.86	930,172.61	1,015,704.49

④ 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,044,753.36	2,027,190.85	1,813,033.43	204,529.08
小 计	4,044,753.36	2,027,190.85	1,813,033.43	204,529.08



3) 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
厂房	22,603,330.90	办证材料暂不齐全
小 计	22,603,330.90	

(3) 固定资产清理

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产清理	578,149.79	617,714.52	1,078,560.12	750,059.95
小 计	578,149.79	617,714.52	1,078,560.12	750,059.95

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	321,350,653.80	268,485,256.99	282,032,600.95	294,766,795.69
工程物资	756,661.57	898,764.11	608,842.05	813,571.50
合 计	322,107,315.37	269,384,021.10	282,641,443.00	295,580,367.19

(2) 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
高端原料药绿色工艺产业化项目	212,175,669.87		212,175,669.87	170,115,197.70		170,115,197.70
原料药及中间体改扩建项目	42,393,310.88		42,393,310.88	29,226,279.56		29,226,279.56
原料药生产项目				56,725.27		56,725.27
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	37,026,572.31		37,026,572.31	43,931,103.44		43,931,103.44
挥发性有机废气过程控制改造项目	7,529,717.72		7,529,717.72	5,286,075.32		5,286,075.32
污染防治设施建设项目				345,057.17		345,057.17
零星工程	22,225,383.02		22,225,383.02	19,524,818.53		19,524,818.53



小 计	321,350,653.80		321,350,653.80	268,485,256.99		268,485,256.99
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
高端原料药绿色工艺产业化项目	175,354,168.12		175,354,168.12	175,878,101.43		175,878,101.43
原料药及中间体改扩建项目	22,709,414.11		22,709,414.11	22,422,979.01		22,422,979.01
原料药生产项目	652,892.06		652,892.06	33,259,587.66		33,259,587.66
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	32,824,961.49		32,824,961.49	10,703,023.12		10,703,023.12
挥发性有机废气过程控制改造项目				7,385,095.52		7,385,095.52
污染防治设施建设项目	1,444,303.27		1,444,303.27	4,706,218.09		4,706,218.09
零星工程	49,046,861.90		49,046,861.90	40,411,790.86		40,411,790.86
小 计	282,032,600.95		282,032,600.95	294,766,795.69		294,766,795.69

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 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端原料药绿色工艺产业化项目	41,706.88	170,115,197.70	42,280,994.14	220,521.97		212,175,669.87
原料药及中间体改扩建项目	9,733.94	29,226,279.56	13,167,031.32			42,393,310.88
原料药生产项目	30,090.80	56,725.27		56,725.27		
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	3,704.26	43,931,103.44	195,286.30	7,099,817.43		37,026,572.31
挥发性有机废气过程控制改造项目	2,554.24	5,286,075.32	2,243,642.40			7,529,717.72
污染防治设施建设项目	4,702.50	345,057.17	364,928.38	709,985.55		
零星工程		19,524,818.53	2,775,452.68	74,888.19		22,225,383.02
小 计		268,485,256.99	61,027,335.22	8,161,938.41		321,350,653.80

(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
高端原料药绿色工艺产业化项目	106.32	97.00				自筹资金
原料药及中间体改扩建项目	49.24	45.00				自筹资金
原料药生产项目	84.26	100.00				自筹资金
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	110.88	99.00				自筹资金
挥发性有机废气过程控制改造项目	115.56	90.00				自筹资金
污染防治设施建设项目	74.78	100.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

② 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
高端原料药绿色工艺产业化项目	41,706.88	175,354,168.12	39,314,338.31	44,553,308.73		170,115,197.70
原料药及中间体改扩建项目	9,733.94	22,709,414.11	6,516,865.45			29,226,279.56
原料药生产项目	30,090.80	652,892.06	4,719,766.95	5,315,933.74		56,725.27
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	3,704.26	32,824,961.49	11,114,106.55	7,964.60		43,931,103.44
挥发性有机废气过程控制改造项目	2,554.24		7,161,931.96	1,875,856.64		5,286,075.32
污染防治设施建设项目	4,702.50	1,444,303.27	1,402,234.60	2,501,480.70		345,057.17
零星工程		49,046,861.90	15,354,336.11	44,876,379.48		19,524,818.53
小 计		282,032,600.95	85,583,579.93	99,130,923.89		268,485,256.99

(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
高端原料药绿色工艺产业化项目	95.07	93.00				自筹资金
原料药及中间体改扩建项目	34.28	39.00				自筹资金



原料药生产项目	84.26	98.00				自筹资金
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	106.75	98.00				自筹资金
挥发性有机废气过程控制改造项目	105.81	82.00				自筹资金
污染防治设施建设项目	74.13	95.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

③ 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
高端原料药绿色工艺产业化项目	41,706.88	175,878,101.43	21,094,099.73	21,618,033.04		175,354,168.12
原料药及中间体改扩建项目	9,733.94	22,422,979.01	286,435.10			22,709,414.11
原料药生产项目	30,090.80	33,259,587.66	8,779,200.51	41,385,896.11		652,892.06
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	3,704.26	10,703,023.12	22,121,938.37			32,824,961.49
挥发性有机废气过程控制改造项目	2,554.24	7,385,095.52	5,506,648.78	12,891,744.30		
污染防治设施建设项目	4,702.50	4,706,218.09	4,461,716.53	7,723,631.35		1,444,303.27
零星工程		40,411,790.86	17,377,150.56	8,742,079.52		49,046,861.90
小 计		294,766,795.69	79,627,189.58	92,361,384.32		282,032,600.95

(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
高端原料药绿色工艺产业化项目	84.61	88.00				自筹资金
原料药及中间体改扩建项目	26.85	25.00				自筹资金
原料药生产项目	82.52	90.00				自筹资金
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产技术改造项目	98.36	85.00				自筹资金
挥发性有机废气过程控制改造项目	74.69	70.00				自筹资金
污染防治设施建设项目	70.63	75.00				自筹资金
零星工程						自筹资金



小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

④ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端原料药绿色工艺产业化项目	41,706.88	219,276,087.16	39,453,264.25	82,851,249.98		175,878,101.43
原料药及中间体改扩建项目	9,733.94	19,805,264.89	2,656,507.22	38,793.10		22,422,979.01
原料药生产项目	30,090.80	47,106,981.43	8,750,836.50	22,598,230.27		33,259,587.66
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体生产 技术改造项目	3,704.26	5,087,621.73	5,615,401.39			10,703,023.12
挥发性有机废气过程控制 改造项目	2,554.24	2,531,579.65	4,853,515.87			7,385,095.52
污染防治设施建设项目	4,702.50	5,941,758.29	14,600,036.07	15,835,576.27		4,706,218.09
药物研发及产业化项目	6,700.00	21,398,283.30	186,487.79		21,584,771.09	
天津医药公司科研大楼	1,900.00	16,454,573.77		16,454,573.77		
零星工程		63,120,814.22	21,128,346.93	43,155,190.61	682,179.68	40,411,790.86
小 计		400,722,964.44	97,244,396.02	180,933,614.00	22,266,950.77	294,766,795.69

(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
高端原料药绿色工艺产业化项目	78.99	70.00				自筹资金
原料药及中间体改扩建项目	26.52	23.00				自筹资金
原料药生产项目	79.28	80.00				自筹资金
海洋生物新材料及生物酶催化医药中间体 生产技术改造项目	32.07	35.00				自筹资金
挥发性有机废气过程控制改造项目	50.76	50.00				自筹资金
污染防治设施建设项目	60.09	70.00				自筹资金
药物研发及产业化项目	36.40	40.00				自筹资金
天津医药公司科研大楼	97.86	95.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						



(3) 工程物资

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
专用材料	756,661.57	898,764.11	608,842.05	813,571.50
小 计	756,661.57	898,764.11	608,842.05	813,571.50

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	3,167,466.36	3,167,466.36
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,167,466.36	3,167,466.36
累计折旧		
期初数	2,111,644.24	2,111,644.24
本期增加金额	527,911.06	527,911.06
1) 计提	527,911.06	527,911.06
本期减少金额		
期末数	2,639,555.30	2,639,555.30
账面价值		
期末账面价值	527,911.06	527,911.06
期初账面价值	1,055,822.12	1,055,822.12

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,167,466.36	3,167,466.36
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,167,466.36	3,167,466.36



项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	1,055,822.12	1,055,822.12
本期增加金额	1,055,822.12	1,055,822.12
1) 计提	1,055,822.12	1,055,822.12
本期减少金额		
期末数	2,111,644.24	2,111,644.24
账面价值		
期末账面价值	1,055,822.12	1,055,822.12
期初账面价值	2,111,644.24	2,111,644.24

(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	3,167,466.36	3,167,466.36
1) 租入	3,167,466.36	3,167,466.36
本期减少金额		
期末数	3,167,466.36	3,167,466.36
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,055,822.12	1,055,822.12
1) 计提	1,055,822.12	1,055,822.12
本期减少金额		
期末数	1,055,822.12	1,055,822.12
账面价值		
期末账面价值	2,111,644.24	2,111,644.24
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	合 计
账面原值			
期初数	130,917,196.06	1,647,632.17	132,564,828.23
本期增加金额		97,345.13	97,345.13
1) 购置		97,345.13	97,345.13
本期减少金额			
期末数	130,917,196.06	1,744,977.30	132,662,173.36
累计摊销			
期初数	14,524,297.72	1,529,822.48	16,054,120.20
本期增加金额	1,730,703.62	52,728.65	1,783,432.27
1) 计提	1,730,703.62	52,728.65	1,783,432.27
本期减少金额			
期末数	16,255,001.34	1,582,551.13	17,837,552.47
账面价值			
期末账面价值	114,662,194.72	162,426.17	114,824,620.89
期初账面价值	116,392,898.34	117,809.69	116,510,708.03

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	130,917,196.06	1,528,163.15	132,445,359.21
本期增加金额		119,469.02	119,469.02
1) 购置		119,469.02	119,469.02
本期减少金额			
期末数	130,917,196.06	1,647,632.17	132,564,828.23
累计摊销			
期初数	11,050,300.48	1,426,334.16	12,476,634.64
本期增加金额	3,473,997.24	103,488.32	3,577,485.56
1) 计提	3,473,997.24	103,488.32	3,577,485.56



本期减少金额			
期末数	14,524,297.72	1,529,822.48	16,054,120.20
账面价值			
期末账面价值	116,392,898.34	117,809.69	116,510,708.03
期初账面价值	119,866,895.58	101,828.99	119,968,724.57

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	130,917,196.06	1,563,286.74	132,480,482.80
本期增加金额		75,221.24	75,221.24
1) 购置		75,221.24	75,221.24
本期减少金额		110,344.83	110,344.83
1) 处置		110,344.83	110,344.83
期末数	130,917,196.06	1,528,163.15	132,445,359.21
累计摊销			
期初数	8,431,956.40	1,492,983.77	9,924,940.17
本期增加金额	2,618,344.08	43,695.22	2,662,039.30
1) 计提	2,618,344.08	43,695.22	2,662,039.30
本期减少金额		110,344.83	110,344.83
1) 处置		110,344.83	110,344.83
期末数	11,050,300.48	1,426,334.16	12,476,634.64
账面价值			
期末账面价值	119,866,895.58	101,828.99	119,968,724.57
期初账面价值	122,485,239.66	70,302.97	122,555,542.63

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	97,267,408.95	1,764,350.80	99,031,759.75
本期增加金额	38,982,417.82	69,876.11	39,052,293.93



1) 购置	38,982,417.82	69,876.11	39,052,293.93
本期减少金额	5,332,630.71	270,940.17	5,603,570.88
1) 处置子公司减少	5,332,630.71	270,940.17	5,603,570.88
期末数	130,917,196.06	1,563,286.74	132,480,482.80
累计摊销			
期初数	6,127,439.18	1,691,381.39	7,818,820.57
本期增加金额	2,660,026.02	72,542.55	2,732,568.57
1) 计提	2,660,026.02	72,542.55	2,732,568.57
本期减少金额	355,508.80	270,940.17	626,448.97
1) 处置子公司减少	355,508.80	270,940.17	626,448.97
期末数	8,431,956.40	1,492,983.77	9,924,940.17
账面价值			
期末账面价值	122,485,239.66	70,302.97	122,555,542.63
期初账面价值	91,139,969.77	72,969.41	91,212,939.18

14. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	708,904.65	642,782.26	634,572.67		717,114.24
注册认证费	2,204,830.00	781,200.00	153,630.00		2,832,400.00
合 计	2,913,734.65	1,423,982.26	788,202.67		3,549,514.24

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	361,673.50	530,552.54	183,321.39		708,904.65
注册认证费	1,852,790.00	566,400.00	214,360.00		2,204,830.00
合 计	2,214,463.50	1,096,952.54	397,681.39		2,913,734.65

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	199,866.69	396,951.29	235,144.48		361,673.50
注册认证费	988,270.00	1,017,600.00	153,080.00		1,852,790.00
合 计	1,188,136.69	1,414,551.29	388,224.48		2,214,463.50

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	469,085.73		269,219.04		199,866.69
注册认证费		1,017,600.00	29,330.00		988,270.00
合 计	469,085.73	1,017,600.00	298,549.04		1,188,136.69

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
递延收益	105,096,917.25	15,764,537.59	107,079,019.70	16,061,852.94
存货跌价准备	30,550,544.80	4,582,581.72	22,252,765.61	3,337,914.84
预提费用	10,213,848.02	1,532,077.20	11,514,302.07	1,727,145.31
固定资产减值	7,009,228.75	1,051,384.31	8,973,704.34	1,346,055.65
坏账准备	2,478,492.81	369,473.95	4,126,701.71	616,678.29
租赁负债	617,377.92	92,606.69		
合 计	155,966,409.55	23,392,661.46	153,946,493.43	23,089,647.03

(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
递延收益	115,694,933.29	17,354,239.99	113,334,780.05	17,000,217.00
存货跌价准备	13,052,229.73	1,957,834.46	18,102,275.15	2,715,341.28
预提费用	8,472,544.05	1,270,881.61	14,317,532.59	2,147,629.88
固定资产减值	7,314,380.64	1,097,157.10	6,229,779.47	934,466.92
坏账准备	2,483,064.53	371,583.67	2,788,472.92	415,969.67



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
合 计	147,017,152.24	22,051,696.83	154,772,840.18	23,213,624.75

(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
资产加速折旧	12,855,156.20	1,928,273.43	13,018,827.21	1,952,824.08
使用权资产	527,911.06	79,186.66		
合 计	13,383,067.26	2,007,460.09	13,018,827.21	1,952,824.08

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	510,294.42	76,544.16	664,478.99	99,671.85
合 计	510,294.42	76,544.16	664,478.99	99,671.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可弥补亏损	132,087.14		277,954.47	1,246,530.10
合 计	132,087.14		277,954.47	1,246,530.10

(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	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2025 年				1,246,530.10
2026 年			277,954.47	
2028 年	132,087.14			
合 计	132,087.14		277,954.47	1,246,530.10

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



项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	17,413,525.76		17,413,525.76	32,451,096.67		32,451,096.67
合 计	17,413,525.76		17,413,525.76	32,451,096.67		32,451,096.67

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,150,169.83		1,150,169.83	2,800,273.58		2,800,273.58
合 计	1,150,169.83		1,150,169.83	2,800,273.58		2,800,273.58

17. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	15,000,000.00	42,629,839.85		
质押及保证借款 [注]	20,000,000.00	20,000,000.00		
未终止确认的已 贴现未到期商业 承兑汇票				30,000,000.00
期末应付利息	43,750.01	102,017.68		
合 计	35,043,750.01	62,731,857.53		30,000,000.00

[注] 2023年6月30日质押标的物为7项原料药专利权，2022年12月31日质押标的物为8项原料药专利权

18. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票		22,372,338.87		
合 计		22,372,338.87		

19. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
工程设备款	44,041,857.00	67,922,518.15	50,277,859.54	51,103,322.72



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料采购款	17,869,523.00	32,084,693.00	15,921,436.05	18,248,809.14
费用类款项	150,059.94	1,070,381.18	1,530,025.99	438,067.00
合 计	62,061,439.94	101,077,592.33	67,729,321.58	69,790,198.86

20. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	4,067,122.41	12,821,751.90	14,202,073.39	5,625,342.39
合 计	4,067,122.41	12,821,751.90	14,202,073.39	5,625,342.39

21. 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	9,454,031.95	53,782,017.38	54,505,950.68	8,730,098.65
离职后福利—设定提存计划		4,812,661.53	4,812,661.53	
辞退福利		51,300.00	51,300.00	
合 计	9,454,031.95	58,645,978.91	59,369,912.21	8,730,098.65

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,005,512.20	89,878,836.07	86,430,316.32	9,454,031.95
离职后福利—设定提存计划		8,050,695.30	8,050,695.30	
辞退福利		165,016.00	165,016.00	
合 计	6,005,512.20	98,094,547.37	94,646,027.62	9,454,031.95

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,293,737.44	76,872,781.08	76,161,006.32	6,005,512.20
离职后福利—设定提存计划		6,474,332.88	6,474,332.88	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		346,366.00	346,366.00	
合 计	5,293,737.44	83,693,479.96	82,981,705.20	6,005,512.20

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,880,740.62	75,576,357.72	78,163,360.90	5,293,737.44
离职后福利—设定提存计划		627,983.22	627,983.22	
辞退福利		170,690.00	170,690.00	
合 计	7,880,740.62	76,375,030.94	78,962,034.12	5,293,737.44

(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	9,454,031.95	46,188,352.84	47,356,672.83	8,285,711.96
职工福利费		2,990,932.45	2,990,932.45	
社会保险费		2,898,520.52	2,898,520.52	
其中：医疗保险费		2,506,460.83	2,506,460.83	
工伤保险费		374,844.72	374,844.72	
生育保险费		17,214.97	17,214.97	
住房公积金		1,238,929.16	1,238,929.16	
工会经费和职工教育经费		465,282.41	20,895.72	444,386.69
小 计	9,454,031.95	53,782,017.38	54,505,950.68	8,730,098.65

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	6,005,512.20	76,525,851.97	73,077,332.22	9,454,031.95
职工福利费		5,883,522.42	5,883,522.42	
社会保险费		4,876,272.89	4,876,272.89	
其中：医疗保险费		4,116,415.15	4,116,415.15	
工伤保险费		741,719.03	741,719.03	



生育保险费		18,138.71	18,138.71	
住房公积金		1,668,729.40	1,668,729.40	
工会经费和职工教育经费		924,459.39	924,459.39	
小 计	6,005,512.20	89,878,836.07	86,430,316.32	9,454,031.95

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	5,293,737.44	65,313,275.42	64,601,500.66	6,005,512.20
职工福利费		5,036,532.23	5,036,532.23	
社会保险费		3,711,936.90	3,711,936.90	
其中：医疗保险费		3,247,872.02	3,247,872.02	
工伤保险费		453,591.30	453,591.30	
生育保险费		10,473.58	10,473.58	
住房公积金		1,391,641.28	1,391,641.28	
工会经费和职工教育经费		1,419,395.25	1,419,395.25	
小 计	5,293,737.44	76,872,781.08	76,161,006.32	6,005,512.20

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	7,750,813.62	65,338,105.93	67,795,182.11	5,293,737.44
职工福利费		5,252,352.27	5,252,352.27	
社会保险费		2,895,779.91	2,895,779.91	
其中：医疗保险费		2,834,914.82	2,834,914.82	
工伤保险费		41,216.88	41,216.88	
生育保险费		19,648.21	19,648.21	
住房公积金	129,927.00	1,853,669.20	1,983,596.20	
工会经费和职工教育经费		236,450.41	236,450.41	
小 计	7,880,740.62	75,576,357.72	78,163,360.90	5,293,737.44

(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		4,617,344.64	4,617,344.64	
失业保险费		195,316.89	195,316.89	
小 计		4,812,661.53	4,812,661.53	

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		7,722,248.38	7,722,248.38	
失业保险费		328,446.92	328,446.92	
小 计		8,050,695.30	8,050,695.30	

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		6,209,606.68	6,209,606.68	
失业保险费		264,726.20	264,726.20	
小 计		6,474,332.88	6,474,332.88	

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		602,525.26	602,525.26	
失业保险费		25,457.96	25,457.96	
小 计		627,983.22	627,983.22	

22. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	35,687.28	2,309,505.16	702,450.70	2,509,674.60
企业所得税	25,476.08	128,719.34	7,127.92	19,991.81
代扣代缴个人所得税	160,134.74	428,745.74	52,251.50	49,725.69
城市维护建设税	43,186.53	561,186.73	325,565.52	267,316.17
房产税	698,500.91	669,837.60	544,206.77	518,515.30
土地使用税	506,320.00	506,320.00	506,320.00	



印花税	56,658.36	171,845.71	24,583.43	18,313.65
教育费附加	18,508.52	240,508.60	139,528.08	114,564.07
地方教育附加	12,339.01	170,090.56	93,018.72	76,376.05
地方水利建设基金				19,094.02
环境保护税	1,039.09	1,926.51		
合 计	1,557,850.52	5,188,685.95	2,395,052.64	3,593,571.36

23. 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付经营费用	482,231.81	981,209.70	354,316.23	297,680.98
押金保证金	72,000.00	71,000.00	136,400.00	157,400.00
资金往来款				10,859,944.27
应付暂收款	350,000.00	350,000.00	617,324.00	120,000.00
合 计	904,231.81	1,402,209.70	1,108,040.23	11,435,025.25

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	617,377.92	1,220,294.13	1,163,303.84	
合 计	617,377.92	1,220,294.13	1,163,303.84	

25. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	23,677,573.53	30,194,962.27	23,959,174.19	15,927,315.76
待转销项税额	527,365.87	1,661,205.40	1,836,236.74	692,907.88
合 计	24,204,939.40	31,856,167.67	25,795,410.93	16,620,223.64

26. 租赁负债



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额			1, 256, 880. 72
减：未确认融资费用			36, 586. 59
合 计			1, 220, 294. 13

27. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待执行的亏损合同		1, 004, 842. 54		517, 603. 22
合 计		1, 004, 842. 54		517, 603. 22

28. 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	107, 079, 019. 70	2, 244, 000. 00	4, 226, 102. 45	105, 096, 917. 25	与资产相关政府补助自资产结转之日起分期摊销
合 计	107, 079, 019. 70	2, 244, 000. 00	4, 226, 102. 45	105, 096, 917. 25	

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	115, 694, 933. 29	2, 250, 000. 00	10, 865, 913. 59	107, 079, 019. 70	与资产相关政府补助自资产结转之日起分期摊销
合 计	115, 694, 933. 29	2, 250, 000. 00	10, 865, 913. 59	107, 079, 019. 70	

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	113, 334, 780. 05	11, 815, 000. 00	9, 454, 846. 76	115, 694, 933. 29	与资产相关政府补助自资产结转之日起分期摊销
合 计	113, 334, 780. 05	11, 815, 000. 00	9, 454, 846. 76	115, 694, 933. 29	

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	86, 273, 919. 20	33, 914, 940. 99	6, 854, 080. 14	113, 334, 780. 05	与资产相关政府补助自资产结转之日起分期摊销



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	86,273,919.20	33,914,940.99	6,854,080.14	113,334,780.05	

(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
厂区场地平整等相应配套工程项目	67,656,171.00	60,000.00	2,167,397.51	65,548,773.49	与资产相关
基础建设项目	14,135,310.00		504,832.50	13,630,477.50	与资产相关
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	4,206,292.72		52,440.55	4,153,852.17	与资产相关
挥发性有机废气过程控制改造项目	4,749,999.98		250,000.01	4,499,999.97	与资产相关
土壤污染源头防控项目	4,300,168.96		313,168.13	3,987,000.83	与资产相关
大气污染防治项目	3,549,999.92		100,000.01	3,449,999.91	与资产相关
沙坦类抗高血压药物制备共性关键技术开发与产业化	2,000,000.00		191,967.83	1,808,032.17	与资产相关
泰山产业领军人才工程项目	2,039,674.84		118,379.88	1,921,294.96	与资产相关
新旧动能转换项目	866,400.00		129,960.00	736,440.00	与资产相关
高科技制药生产线建设项目	1,540,745.55		213,614.95	1,327,130.60	与资产相关
奥美沙坦酯项目	576,666.66		52,999.99	523,666.67	与资产相关
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	540,000.00		60,000.00	480,000.00	与资产相关
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	459,792.08		11,628.31	448,163.77	与资产相关
技改项目	457,797.99		59,712.78	398,085.21	与资产相关
沙坦类药物先进制造体系构建与产业化项目		2,184,000.00		2,184,000.00	与资产相关
小 计	107,079,019.70	2,244,000.00	4,226,102.45	105,096,917.25	



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
厂区场地平整等相应配套工程项目	74,245,907.54	250,000.00	6,839,736.54	67,656,171.00	与资产相关
基础建设项目	15,144,975.00		1,009,665.00	14,135,310.00	与资产相关
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	4,282,134.84		75,842.12	4,206,292.72	与资产相关
挥发性有机废气过程控制改造项目	5,000,000.00		250,000.02	4,749,999.98	与资产相关
土壤污染源头防控项目	4,825,000.00		524,831.04	4,300,168.96	与资产相关
大气污染防治项目	3,749,999.96		200,000.04	3,549,999.92	与资产相关
沙坦类抗高血压药物制备共性关键技术开发与产业化		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
泰山产业领军人才工程项目	2,217,152.38		177,477.54	2,039,674.84	与资产相关
新旧动能转换项目	1,126,320.00		259,920.00	866,400.00	与资产相关
高科技制药生产线建设项目	2,209,007.08		668,261.53	1,540,745.55	与资产相关
奥美沙坦酯项目	682,666.66		106,000.00	576,666.66	与资产相关
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	660,000.00		120,000.00	540,000.00	与资产相关
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	472,163.72		12,371.64	459,792.08	与资产相关
技改项目	1,079,606.11		621,808.12	457,797.99	与资产相关
小 计	115,694,933.29	2,250,000.00	10,865,913.59	107,079,019.70	

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
厂区场地平整等相应配套工程项目	78,710,686.34		4,464,778.80	74,245,907.54	与资产相关



基础建设项目	16,154,640.00		1,009,665.00	15,144,975.00	与资产相关
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	2,350,276.43	1,990,000.00	58,141.59	4,282,134.84	与资产相关
挥发性有机废气过程控制改造项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
土壤污染源头防控项目		4,825,000.00		4,825,000.00	与资产相关
大气污染防治项目	3,950,000.00		200,000.04	3,749,999.96	与资产相关
泰山产业领军人才工程项目	2,380,692.58		163,540.20	2,217,152.38	与资产相关
新旧动能转换项目	1,299,600.00		173,280.00	1,126,320.00	与资产相关
高科技制药生产线建设项目	5,130,882.64		2,921,875.56	2,209,007.08	与资产相关
奥美沙坦酯项目	916,666.66		234,000.00	682,666.66	与资产相关
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	780,000.00		120,000.00	660,000.00	与资产相关
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	484,535.40		12,371.68	472,163.72	与资产相关
技改项目	1,176,800.00		97,193.89	1,079,606.11	与资产相关
小 计	113,334,780.05	11,815,000.00	9,454,846.76	115,694,933.29	

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
厂区场地平整等相应配套工程项目	55,491,479.87	27,455,192.00	4,235,985.53	78,710,686.34	与资产相关
基础建设项目	17,164,305.00		1,009,665.00	16,154,640.00	与资产相关
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目		2,358,948.99	8,672.56	2,350,276.43	与资产相关
大气污染防治项目		4,000,000.00	50,000.00	3,950,000.00	与资产相关
泰山产业领军人才工程项目	2,395,600.45	100,800.00	115,707.87	2,380,692.58	与资产相关



新旧动能转换项目	1,299,600.00			1,299,600.00	与资产相关
高科技制药生产线建设项目	6,182,967.47		1,052,084.83	5,130,882.64	与资产相关
奥美沙坦酯项目	1,150,666.66		234,000.00	916,666.66	与资产相关
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	900,000.00		120,000.00	780,000.00	与资产相关
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	496,907.08		12,371.68	484,535.40	与资产相关
美普他酚项目	15,592.67		15,592.67		与资产相关
技改项目	1,176,800.00			1,176,800.00	与资产相关
小 计	86,273,919.20	33,914,940.99	6,854,080.14	113,334,780.05	

[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

29. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
迪沙药业集团有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	497,250,000.00	485,000,000.00
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	87,750,000.00	90,000,000.00
威海新迪雅健康科技合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00		
王德军	88,574,773.00	88,574,773.00		
王琳嘉	32,000,000.00	32,000,000.00		
多月英	13,902,117.00	13,902,117.00		
元瑞欣	12,766,108.00	12,766,108.00		
张波	4,614,931.00	4,614,931.00		
张华阳	3,168,658.00	3,168,658.00		
于海容	947,152.00	947,152.00		



张涛	473,585.00	473,585.00		
姜永红	473,585.00	473,585.00		
丛日威	466,562.00	466,562.00		
邵爱春	466,562.00	466,562.00		
李程炜	466,562.00	466,562.00		
王举美	466,562.00	466,562.00		
杨媚	463,199.00	463,199.00		
邢维芳	461,535.00	461,535.00		
王培强	288,109.00	288,109.00		
合 计	360,500,000.00	360,500,000.00	585,000,000.00	575,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况

1) 2020 年度

经迪嘉药业有限公司股东会决议，增加注册资本 100,000,000.00 元，由迪沙药业集团有限公司以 100,000,000.00 元货币资金于 2021 年 12 月 31 日之前缴足。迪嘉药业有限公司于 2020 年 12 月 29 日收到迪沙药业集团有限公司认缴的注册资本 75,000,000.00 元。上述变更事项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(2022)552 号)，迪嘉药业有限公司已于 2020 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年度

①经迪嘉药业有限公司股东会决议，2021 年 4 月 8 日迪嘉药业有限公司与迪沙药业集团有限公司、迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司签订分立协议和资产交割协议，公司将持有的威海市经济技术开发区崮山镇宝源路 1-3 号的 40 亩土地、厂区建筑物及配套工程以派生分立方式转入新设公司威海顺通科技服务有限公司。因派生分立而相应减少投资性房地产 16,919,559.87 元、应付账款 1,949,146.52 元及实收资本 15,000,000.00 元，增加资本公积 29,586.65 元，其中迪沙药业集团有限公司减少实收资本 12,750,000.00 元，迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司减少实收资本 2,250,000.00 元。上述变更事项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(2022)553 号)，迪嘉药业有限公司已于 2021 年 7 月 2 日办妥工商变更登记手续。

②公司于 2021 年 2 月 2 日、2021 年 2 月 3 日、2021 年 6 月 15 日分别收到迪沙药业集团有限公司认缴的注册资本 13,000,000.00 元、4,000,000.00 元和 8,000,000.00 元，合计



25,000,000.00 元。上述变更事项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〔2022〕552号),迪嘉药业有限公司已于2020年12月23日办妥工商变更登记手续。

3) 2022 年度

① 迪嘉药业有限公司以整体变更方式设立股份有限公司,改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币200,000,000.00元(每股面值1元,折合股份20,000万股),由迪嘉药业有限公司全体出资者以其拥有的截至2022年1月31日止经审计的净资产736,417,335.83元认购(其中实收资本585,000,000.00元,资本公积29,586.65元,专项储备1,106,331.07元,盈余公积38,688,697.12元及未分配利润111,592,720.99元)认购。根据《公司法》的有关规定,按照公司的折股方案,将上述净资产折合实收股本人民币200,000,000.00元,资本公积人民币535,311,004.76元,专项储备1,106,331.07元。上述变更事项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〔2022〕554号),本公司已于2022年8月3日办妥工商变更登记手续。

② 经公司股东大会决议,公司增加注册资本160,000,000.00元,由王德军、王琳嘉及多月英等自然人以货币资金160,000,000.00元认缴。2022年11月17日,公司收到王德军、王琳嘉及多月英等自然人认缴的出资款160,000,000.00元,计入实收资本160,000,000.00元。上述变更事项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〕141号)。本公司已于2022年10月28日办妥工商变更登记手续。

③ 经公司股东大会决议,公司增加注册资本500,000.00元,由威海新迪雅健康科技合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴。公司于2022年12月25日、2022年12月26日收到威海新迪雅健康科技合伙企业(有限合伙)认缴的出资款合计1,500,000.00元,其中500,000.00元计入实收股本,1,000,000.00元计入资本公积-股本溢价。上述变更事项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〕147号)。本公司已于2022年12月22日办妥工商变更登记手续。

30. 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	536,311,004.76	536,311,004.76		



价)				
其他资本公积			29,586.65	
合 计	536,311,004.76	536,311,004.76	29,586.65	

(2) 其他说明

1) 2021 年度

其他资本公积增加 29,586.65 元，系公司分立产生，详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

2) 2022 年度

①资本公积增加 536,311,004.76 元，其中：净资产折股净增加 535,311,004.76 元；威海新迪雅健康科技合伙企业（有限合伙）溢价增资增加 1,000,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

②其他资本公积减少 29,586.65 元，系净资产折股减少，详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

31. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	253.51	-253.51			-253.51			
其中：外币财务报 表折算差额	253.51	-253.51			-253.51			
其他综合收益合计	253.51	-253.51			-253.51			

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益(税后归属于	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东		



			入损益				母公司)	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,463.21	1,716.72			1,716.72			253.51
其中:外币财务报表折算差额	-1,463.21	1,716.72			1,716.72			253.51
其他综合收益合计	-1,463.21	1,716.72			1,716.72			253.51

32. 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	125,035.79	70,483.53	1,553,062.42	3,037,198.92
合 计	125,035.79	70,483.53	1,553,062.42	3,037,198.92

(2) 其他说明

2023 年 1-6 月计提安全生产费 3,689,259.17 元,使用安全生产费 3,634,706.91 元; 2022 年度计提安全生产费 4,036,625.60 元,使用安全生产费 5,519,204.49 元; 2021 年度计提安全生产费 3,232,720.08 元,使用安全生产费 4,716,856.58 元; 2020 年度计提安全生产费 3,241,381.24 元,使用安全生产费 3,995,820.27 元。

33. 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	11,554,245.24	11,554,245.24	39,181,436.01	32,296,802.56
合 计	11,554,245.24	11,554,245.24	39,181,436.01	32,296,802.56

(2) 其他说明

1) 2020 年度、2021 年度及 2022 年度按照母公司净利润的 10%分别提取法定盈余公积 5,387,687.88 元、6,884,633.45 元及 11,061,506.35 元。

2) 2022 年度因净资产折股减少盈余公积 38,688,697.12 元,具体情况详见本财务报表附注五(一)29 股本之说明。

34. 未分配利润



(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	84,685,428.58	292,653,016.25	249,550,264.96	196,920,073.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,023,986.82	114,686,639.67	69,987,384.74	58,017,879.23
减：提取法定盈余公积		11,061,506.35	6,884,633.45	5,387,687.88
应付普通股股利		200,000,000.00	20,000,000.00	
净资产折股		111,592,720.99		
期末未分配利润	133,709,415.40	84,685,428.58	292,653,016.25	249,550,264.96

(2) 其他说明

1) 2021 年 8 月 10 日迪嘉药业有限公司召开股东会，审议通过《2020 年利润分配方案》，公司向全体股东分配利润 20,000,000.00 元。

2) 2022 年 1 月 30 日迪嘉药业有限公司召开股东会，审议通过《关于利润分配的议案》，公司向全体股东分配利润 200,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	260,966,458.20	143,129,733.75	512,130,848.84	285,618,190.22
其他业务收入	2,663,079.03	3,228,585.26	3,146,795.14	3,982,734.29
合 计	263,629,537.23	146,358,319.01	515,277,643.98	289,600,924.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,629,537.23	146,358,319.01	515,277,643.98	289,600,924.51

(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	367,353,258.11	231,136,795.84	302,608,348.90	177,974,043.75



其他业务收入	6,313,749.76	6,994,287.13	4,693,394.28	3,908,409.15
合 计	373,667,007.87	238,131,082.97	307,301,743.18	181,882,452.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	373,043,154.65	237,612,355.68	306,365,963.34	181,131,167.34

(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 (%)
迪沙药业集团有限公司	27,789,396.85	10.54
第一三共制药（上海）有限公司	27,314,159.33	10.36
山东省人民药业有限公司	9,957,522.10	3.78
Tateyama Kasei Shoji Co., Ltd.	9,085,324.89	3.45
Mitani Sangyo Co., Ltd.	7,895,398.96	2.99
小 计	82,041,802.13	31.12

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪沙药业集团有限公司	48,595,875.92	9.43
Tateyama Kasei Shoji Co., Ltd.	33,162,772.96	6.44
第一三共制药（上海）有限公司	33,104,803.08	6.42
Japan Sopharchim Co., Ltd.	27,394,309.73	5.32
Mitani Sangyo Co., Ltd.	26,273,894.78	5.10
小 计	168,531,656.47	32.71

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪沙药业集团有限公司	41,707,220.11	11.16
山东裕欣药业有限公司	29,299,321.63	7.84
Mitani Sangyo Co., Ltd.	28,517,372.76	7.63
江苏正大丰海制药有限公司	24,829,086.75	6.64
Tateyama Kasei Shoji Co., Ltd.	20,199,606.19	5.41



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	144,552,607.44	38.68

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏正大丰海制药有限公司	36,795,670.89	11.97
迪沙药业集团有限公司	36,366,206.67	11.83
Tateyama Kasei Shoji Co., Ltd.	28,498,062.97	9.27
浙江昂利康制药股份有限公司	20,321,455.75	6.61
Mitani Sangyo Co., Ltd.	18,075,251.39	5.88
小 计	140,056,647.67	45.56

(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
原料药	193,124,843.65	88,729,550.68	368,584,612.11	161,762,182.87
医药中间体	66,897,048.18	54,054,185.44	142,176,746.91	123,154,234.01
其他	3,607,645.40	3,574,582.89	4,516,284.96	4,684,507.63
小 计	263,629,537.23	146,358,319.01	515,277,643.98	289,600,924.51

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药	277,953,196.62	141,637,140.11	243,550,326.21	117,441,435.84
医药中间体	86,008,036.26	85,175,893.62	57,263,181.05	58,740,267.53
其他	9,081,921.77	10,799,321.95	5,552,456.08	4,949,463.97
小 计	373,043,154.65	237,612,355.68	306,365,963.34	181,131,167.34

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本



境内	205,949,234.88	108,327,589.69	343,364,901.73	176,318,040.22
境外	57,680,302.35	38,030,729.32	171,912,742.25	113,282,884.29
小 计	263,629,537.23	146,358,319.01	515,277,643.98	289,600,924.51

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	261,674,386.49	147,877,439.26	225,281,947.17	118,176,574.94
境外	111,368,768.16	89,734,916.42	81,084,016.17	62,954,592.40
小 计	373,043,154.65	237,612,355.68	306,365,963.34	181,131,167.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	263,629,537.23	514,385,690.72	370,075,773.42	305,089,902.10
在某一时段确认收入		891,953.26	2,967,381.23	1,276,061.24
小 计	263,629,537.23	515,277,643.98	373,043,154.65	306,365,963.34

(4) 报告期确认的包括在合同负债/预收账款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	12,821,751.90	14,202,073.39	5,625,342.39	18,133,646.12
小 计	12,821,751.90	14,202,073.39	5,625,342.39	18,133,646.12

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	1,447,426.13	2,602,966.50	2,264,637.63	1,825,655.46
土地使用税	1,012,831.19	2,025,662.38	2,086,930.11	2,147,966.55
城市维护建设税	924,029.27	1,012,204.77	1,372,833.90	651,874.97
教育费附加	396,012.53	433,802.03	588,357.36	279,374.99
地方教育附加	264,008.36	289,201.35	392,238.24	186,250.01
印花税	132,243.44	369,374.59	199,208.43	137,077.05
车船税	92.34	3,514.32	3,452.76	4,592.76



水利建设基金				49,601.06
环境保护税	2,798.09	4,866.46		
合 计	4,179,441.35	6,741,592.40	6,907,658.43	5,282,392.85

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,298,604.93	7,318,955.44	6,791,599.07	6,584,832.38
差旅及招待费	1,761,844.61	2,441,968.91	1,082,808.94	1,292,250.36
业务宣传费	1,130,743.94	2,524,467.49	1,920,785.08	1,558,161.16
出口销售佣金	376,231.31	1,123,663.39	963,530.65	745,648.69
其他	465,652.14	707,637.75	476,536.87	233,710.51
合 计	8,033,076.93	14,116,692.98	11,235,260.61	10,414,603.10

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	4,217,221.99	8,835,624.02	6,097,624.68	6,852,017.56
折旧与摊销	3,253,215.34	5,617,622.29	4,859,226.00	5,083,681.67
中介机构费	2,877,809.20	3,617,558.76	777,253.50	92,714.75
保险费	212,532.32	503,378.70	629,719.37	522,101.77
物料检测费	1,104,171.40	2,112,074.17	409,094.27	525,958.91
水电费	127,558.45	499,730.77	447,907.60	425,959.28
存货报废	372,025.97	805,530.10	38,940.26	3,266,184.84
修理费	196,334.35	1,037,257.35	509,843.51	419,957.78
招聘费	522,118.51	1,279,329.88	96,317.57	175,339.62
设计费		997,113.69		29,951.45
差旅及招待费	316,972.28	423,923.57	327,530.31	240,974.63
车辆使用费	145,479.94	293,398.14	251,754.27	239,028.40
其他	797,066.45	2,439,922.63	2,548,504.33	1,704,106.85
合 计	14,142,506.20	28,462,464.07	16,993,715.67	19,577,977.51



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	14,847,733.89	24,368,176.25	22,405,512.14	25,307,399.79
折旧与摊销	4,458,024.02	10,091,667.64	8,959,245.51	7,512,107.66
直接材料	1,964,873.50	7,699,183.67	7,015,201.19	3,508,392.32
燃料动力费	678,887.84	1,361,627.95	1,559,996.66	1,310,578.28
其他	1,497,193.18	4,233,274.24	3,295,172.63	3,442,653.08
合 计	23,446,712.43	47,753,929.75	43,235,128.13	41,081,131.13

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汇兑损益	-642,503.63	-1,296,941.62	663,321.46	1,191,066.15
利息支出	952,758.55	726,270.45	178,884.11	4,909,789.16
银行手续费	36,204.42	174,302.00	102,332.32	86,787.80
利息收入	-52,290.71	-40,107.06	-17,196.72	-15,669.89
合 计	294,168.63	-436,476.23	927,341.17	6,171,973.22

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]	4,226,102.45	7,818,489.10	7,512,483.89	6,854,080.14
与收益相关的政府补助[注]	3,544,108.37	8,894,707.72	18,282,522.58	21,176,024.81
代扣个人所得税手续费返还	16,480.68	8,780.85	9,350.97	9,871.22
合 计	7,786,691.50	16,721,977.67	25,804,357.44	28,039,976.17

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置子公司取得的投资收益				485,015.24
应收款项融资贴现损失	-114,909.01	-52,411.51	-213,820.15	-301,066.55
银行理财产品的收益	201,561.18	382,940.50	103,020.51	142,814.85
合 计	86,652.17	330,528.99	-110,799.64	326,763.54

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	1,477,228.90	-1,643,637.18	134,408.39	518,716.28
合 计	1,477,228.90	-1,643,637.18	134,408.39	518,716.28

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	-22,491,307.14	-16,584,112.91	-4,246,406.62	-10,973,471.13
固定资产减值损失	-78,227.88	-5,633,940.28	-3,218,983.17	
合 计	-22,569,535.02	-22,218,053.19	-7,465,389.79	-10,973,471.13

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	91,832.47	-639,657.67	-1,649,439.32	-408,898.29
合 计	91,832.47	-639,657.67	-1,649,439.32	-408,898.29

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无法支付的款项	131,893.08	87,506.80		345,851.68
政府补助[注]		3,291,924.49	1,942,362.87	2,000.00
非流动资产报废收益	327.50	21,972.78		
其他	840.84	317,907.29	42,192.81	92,909.48



合 计	133,061.42	3,719,311.36	1,984,555.68	440,761.16
-----	------------	--------------	--------------	------------

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		50,000.00		1,005,080.00
非流动资产毁损报废损失	2,672.40	1,853,566.20	234,580.43	
其他	603.75	75,553.50	1,208.35	141,013.39
合 计	3,276.15	1,979,119.70	235,788.78	1,146,093.39

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	5,402,359.57	7,804,897.39	3,572,539.90	5,419,335.54
递延所得税费用	-248,378.42	838,329.72	1,138,800.23	-3,748,247.96
合 计	5,153,981.15	8,643,227.11	4,711,340.13	1,671,087.58

(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	54,177,967.97	123,329,866.78	74,698,724.87	59,688,966.81
按法定税率计算的所得税费用	13,544,492.00	30,832,466.68	18,674,681.22	14,922,241.70
享受优惠税率的影响	-5,334,542.08	-12,811,696.65	-7,608,151.79	-7,488,713.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,369.88	127,379.24	40,684.71	26,161.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-13,897.72	-96,891.16	-1,620,825.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,604.36	-232,959.36	-206,464.18	806,950.41
技术开发费、资产购置加计扣除的影响	-3,156,943.01	-8,975,968.98	-5,986,595.22	-3,957,853.62



环保设备按 10%抵免 所得税的影响		-282,096.10	-105,923.45	-1,016,872.90
所得税费用	5,153,981.15	8,643,227.11	4,711,340.13	1,671,087.58

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	5,761,612.00	11,051,596.92	30,097,522.58	55,092,965.80
崮山车间租金收入			680,000.00	1,020,000.00
收回开立信用证保 证金			2,079,811.88	
收回银行承兑汇票 保证金	6,922,075.60			
其他	202,983.45	837,454.78	1,060,049.06	640,128.45
合 计	12,886,671.05	11,889,051.70	33,917,383.52	56,753,094.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付各项期间费用	15,962,563.66	33,827,795.46	20,191,164.47	19,922,762.18
支付信用证保证金				2,079,811.88
支付银行承兑汇票 保证金		6,922,075.60		
捐赠支出				1,005,080.00
其他		1,737.08	97,764.16	186,691.35
合 计	15,962,563.66	40,751,608.14	20,288,928.63	23,194,345.41

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



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回农民工工资保证金				1,330,140.21
收回北京迪沙菲密亚科技有限公司款项				2,675,656.00
收回迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司款项				1,000,000.00
收回土地出让保证金				13,429,170.00
合 计				18,434,966.21

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付工程供应商保函保证金	615,000.00			
合 计	615,000.00			

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到迪沙药业集团有限公司款项				243,954,613.39
收到商业承兑汇票贴现款				30,000,000.00
合 计				273,954,613.39

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还迪沙药业集团有限公司款项			4,197,716.71	328,069,742.46
归还天津药物公司款项			6,662,227.56	
支付租赁负债	628,440.36	1,256,880.72	922,018.34	
支付股票发行费用	1,997,000.00			



合 计	2,625,440.36	1,256,880.72	11,781,962.61	328,069,742.46
-----	--------------	--------------	---------------	----------------

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	49,023,986.82	114,686,639.67	69,987,384.74	58,017,879.23
加: 资产减值准备	21,092,306.12	23,861,690.37	7,330,981.40	10,454,754.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,888,383.60	52,908,872.37	46,003,706.27	39,359,280.30
使用权资产折旧	527,911.06	1,055,822.12	1,055,822.12	
无形资产摊销	1,783,432.27	3,577,485.56	2,662,039.30	2,732,568.57
长期待摊费用摊销	788,202.67	397,681.39	388,224.48	298,549.04
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)	-91,832.47	639,657.67	1,649,439.32	408,898.29
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	2,344.90	1,831,593.42	234,580.43	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)				
财务费用 (收益以“-”号填列)	310,254.92	-570,671.17	842,205.57	6,100,855.31
投资损失 (收益以“-”号填列)	-86,652.17	-330,528.99	110,799.64	-326,763.54
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-303,014.43	-1,037,950.20	1,161,927.92	-3,699,252.80
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	54,636.01	1,876,279.92	-23,127.69	-48,995.16
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-21,256,105.20	-150,209,951.16	-11,945,226.67	5,762,775.87
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	12,667,985.64	-69,791,429.43	-39,196,897.83	-72,781,132.03
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-52,003,397.31	53,676,694.02	-366,014.86	34,770,659.12
其他	54,552.26	-1,482,578.89	-1,484,136.50	-754,439.03
经营活动产生的现金流量净额	39,452,994.69	31,089,306.67	78,411,707.64	80,295,638.02



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	7,112,111.98	37,891,836.41	30,434,654.29	11,083,953.95
减: 现金的期初余额	37,891,836.41	30,434,654.29	11,083,953.95	16,669,403.19
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	-30,779,724.43	7,457,182.12	19,350,700.34	-5,585,449.24

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				29,710,250.05
其中: 青岛罗同公司				22,820,250.05
天津药物公司				6,890,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				85,686.91
其中: 青岛罗同公司				37,226.46
天津药物公司				48,460.45
处置子公司收到的现金净额				29,624,563.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	7,112,111.98	37,891,836.41	30,434,654.29	11,083,953.95
其中: 库存现金			160.00	
可随时用于支付的银行存款	7,106,065.99	37,883,698.37	30,434,494.29	11,083,953.95
可随时用于支付的其他货币资金	6,045.99	8,138.04		
2) 现金等价物				
3) 期末现金及现金等价物余额	7,112,111.98	37,891,836.41	30,434,654.29	11,083,953.95
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				



(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受到限制,本公司将为开具银行承兑汇票、信用证及保函而缴存的保证金存款、冻结存款作为不属于现金及现金等价物的货币资金。该等存款 2020 年末余额、2021 年末余额、2022 年末余额和 2023 年 6 月末余额分别为 2,089,408.09 元、97,764.16 元、6,923,812.68 元和 615,000.00 元。

(5) 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	102,045,341.74	194,746,189.26	122,857,328.69	114,854,815.28
其中:支付原材料采购款	60,484,067.71	127,486,790.07	88,415,949.10	63,012,529.82
支付固定资产等长期资产购置款	41,561,274.03	67,259,399.19	34,441,379.59	51,842,285.46

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	615,000.00	开立保函缴存的保证金
合 计	615,000.00	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,922,075.60	开立银行承兑汇票缴存的保证金
	1,737.08	贷款专用账户结余资金冻结受限
合 计	6,923,812.68	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	97,764.16	注销账户资金受限
合 计	97,764.16	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,079,811.88	开立信用证缴存的保证金



	9,596.21	注销账户资金受限
合 计	2,089,408.09	

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
应收账款			11,689,626.11
其中：美元	1,617,762.20	7.2258	11,689,626.11

(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
应收账款			13,065,241.37
其中：美元	1,875,950.00	6.9646	13,065,241.37

(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			71,809.64
其中：美元	11,263.02	6.3757	71,809.64
应收账款			6,204,997.90
其中：美元	973,226.14	6.3757	6,204,997.90

(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			2,132,824.17
其中：美元	318,945.46	6.5249	2,081,087.24
欧元	6,446.97	8.0250	51,736.93
应收账款			3,982,268.75
其中：美元	610,318.74	6.5249	3,982,268.75

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
-----	------------	--------	------	------------	--------------



厂区场地平整等相应配套工程项目	67,656,171.00	60,000.00	2,167,397.51	65,548,773.49	其他收益
基础建设项目	14,135,310.00		504,832.50	13,630,477.50	其他收益
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	4,206,292.72		52,440.55	4,153,852.17	其他收益
挥发性有机废气过程控制改造项目	4,749,999.98		250,000.01	4,499,999.97	其他收益
土壤污染源头防控项目	4,300,168.96		313,168.13	3,987,000.83	其他收益
大气污染防治项目	3,549,999.92		100,000.01	3,449,999.91	其他收益
沙坦类抗高血压药物制备共性关键技术开发与产业化	2,000,000.00		191,967.83	1,808,032.17	其他收益
泰山产业领军人才工程项目	2,039,674.84		118,379.88	1,921,294.96	其他收益
新旧动能转换项目	866,400.00		129,960.00	736,440.00	其他收益
高科技制药生产线建设项目	1,540,745.55		213,614.95	1,327,130.60	其他收益
奥美沙坦酯项目	576,666.66		52,999.99	523,666.67	其他收益
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	540,000.00		60,000.00	480,000.00	其他收益
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	459,792.08		11,628.31	448,163.77	其他收益
技改项目	457,797.99		59,712.78	398,085.21	其他收益
沙坦类药物先进制造体系构建与产业化项目		2,184,000.00		2,184,000.00	
小 计	107,079,019.70	2,244,000.00	4,226,102.45	105,096,917.25	

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
扶持企业发展资金	2,016,300.00	其他收益	威文财预〔2022〕33号
泰山产业领军人才工程建设团队补助经费	1,000,000.00	其他收益	鲁组发〔2015〕23号
泰山领军人才补助	300,000.00	其他收益	鲁组字〔2021〕60号



科学技术进步奖	200,000.00	其他收益	威文字科〔2020〕1号
增值税加计抵减	26,496.37	其他收益	财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号
电费补贴	1,312.00	其他收益	鲁经信电力字〔2011〕325号
小 计	3,544,108.37		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
厂区场地平整等相应配套工程项目	74,245,907.54	250,000.00	4,487,748.16	67,656,171.00	其他收益
			2,351,988.38		营业外收入
基础建设项目	15,144,975.00		1,009,665.00	14,135,310.00	其他收益
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	4,282,134.84		75,842.12	4,206,292.72	其他收益
挥发性有机废气过程控制改造项目	5,000,000.00		250,000.02	4,749,999.98	其他收益
土壤污染源头防控项目	4,825,000.00		524,831.04	4,300,168.96	其他收益
大气污染防治项目	3,749,999.96		200,000.04	3,549,999.92	其他收益
沙坦类抗高血压药物制备共性关键技术开发与产业化		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
泰山产业领军人才工程项目	2,217,152.38		177,477.54	2,039,674.84	其他收益
新旧动能转换项目	1,126,320.00		259,920.00	866,400.00	其他收益
高科技制药生产线建设项目	2,209,007.08		436,563.20	1,540,745.55	其他收益
			231,698.33		营业外收入
奥美沙坦酯项目	682,666.66		106,000.00	576,666.66	其他收益
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	660,000.00		120,000.00	540,000.00	其他收益
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	472,163.72		12,371.64	459,792.08	其他收益



技改项目	1,079,606.11		158,070.34	457,797.99	其他收益
			463,737.78		营业外收入
小 计	115,694,933.29	2,250,000.00	10,865,913.59	107,079,019.70	

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
扶持企业发展资金	6,869,300.00	其他收益	威文财预〔2022〕22号、威文财预〔2022〕15号和威文财预指〔2021〕97号
科学技术进步奖	300,000.00	其他收益	山东省人民政府令第187号
泰山领军人才补助	300,000.00	其他收益	鲁组字〔2021〕60号
招募退伍军人减免税费	244,500.00	营业外收入	财政部 税务总局公告2022年第4号
企业研究开发财政补助	210,000.00	其他收益	鲁科字〔2022〕45号和威科字〔2021〕67号
产业领军人才扶持资金	200,000.00	其他收益	威文财预〔2022〕6号
英才计划补助资金	200,000.00	其他收益	威文发〔2018〕4号
高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	威科字〔2021〕67号
税收奖励	181,300.00	其他收益	威文工信字〔2021〕79号
科技创新券补助资金	123,000.00	其他收益	威科字〔2021〕67号
增值税加计抵减	101,891.65	其他收益	财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号
原料药绿色合成技术开发工程实验室奖励	83,000.00	其他收益	相关通知
博士后基地基础资助	50,000.00	其他收益	威文人组发〔2021〕1号
稳岗补贴	45,252.34	其他收益	威人社字〔2022〕22号、济人社字〔2021〕31号、津人社局发〔2022〕12号和津人社办发〔2022〕68号
专利资助资金	15,495.00	其他收益	威文市监字〔2021〕48号和鲁市监发〔2020〕11号
电费补贴	15,468.73	其他收益	鲁经信电力字〔2011〕325号
小 计	9,139,207.72		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
厂区场地平整等相应配套工程项目	78,710,686.34		4,464,778.80	74,245,907.54	其他收益



基础建设项目	16,154,640.00		1,009,665.00	15,144,975.00	其他收益
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目	2,350,276.43	1,990,000.00	58,141.59	4,282,134.84	其他收益
挥发性有机废气过程控制改造项目		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
土壤污染源头防控项目		4,825,000.00		4,825,000.00	其他收益
大气污染防治项目	3,950,000.00		200,000.04	3,749,999.96	其他收益
泰山产业领军人才工程项目	2,380,692.58		163,540.20	2,217,152.38	其他收益
新旧动能转换项目	1,299,600.00		173,280.00	1,126,320.00	其他收益
高科技制药生产线建设项目	5,130,882.64		979,512.69	2,209,007.08	其他收益
			1,942,362.87		营业外收入
奥美沙坦酯项目	916,666.66		234,000.00	682,666.66	其他收益
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨酸及其衍生物的产业化项目	780,000.00		120,000.00	660,000.00	其他收益
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	484,535.40		12,371.68	472,163.72	其他收益
技改项目	1,176,800.00		97,193.89	1,079,606.11	其他收益
小 计	113,334,780.05	11,815,000.00	9,454,846.76	115,694,933.29	

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
扶持企业发展资金	12,574,200.00	其他收益	威文财预指(2021)19号、威文财预指(2021)55号、威文财预指(2021)5号和威文财预指(2021)89号
企业研究开发财政补助	1,646,000.00	其他收益	鲁科字(2021)102号
泰山产业领军人才工程建设团队补助经费	1,400,000.00	其他收益	鲁组发(2015)23号
税收奖励	680,700.00	其他收益	威文工信字(2021)79号
泰山系列人才工程市级配套资金	500,000.00	其他收益	威文财预指(2021)46号



项 目	金 额	列报项目	说 明
英才计划补助资金	420,000.00	其他收益	威文发〔2018〕4号
产业领军人才扶持资金	300,000.00	其他收益	威文财预指〔2021〕46号
示范工程技术研究中心 认定奖励	200,000.00	其他收益	威文发〔2017〕10号
用电奖励	115,213.34	其他收益	威文工信字〔2021〕5号
科技创新资金	100,000.00	其他收益	威文科字〔2020〕1号
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	威文发〔2017〕10号
专利资助资金	94,000.00	其他收益	威文发〔2017〕10号和鲁财教〔2017〕29号
稳岗补贴	91,209.24	其他收益	威人社字〔2021〕15号和津人社局发〔2021〕13号
“一企一技术研发中心” 企业认定奖励	50,000.00	其他收益	威文工信字〔2020〕7号
市场开拓资金补助	11,200.00	其他收益	威文财预指〔2021〕10号
小 计	18,282,522.58		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
厂区场地平整等相应配套工程项目	55,491,479.87	27,455,192.00	4,235,985.53	78,710,686.34	其他收益
基础建设项目	17,164,305.00		1,009,665.00	16,154,640.00	其他收益
高端生物合成与制剂技术在药品精准制备中的关键技术体系构建及其产业化项目		2,358,948.99	8,672.56	2,350,276.43	其他收益
大气污染防治项目		4,000,000.00	50,000.00	3,950,000.00	其他收益
泰山产业领军人才工程项目	2,395,600.45	100,800.00	115,707.87	2,380,692.58	其他收益
新旧动能转换项目	1,299,600.00			1,299,600.00	
高科技制药生产线建设项目	6,182,967.47		1,052,084.83	5,130,882.64	其他收益
奥美沙坦酯项目	1,150,666.66		234,000.00	916,666.66	其他收益
叠缩-生物酶催化绿色高效合成关键技术与医药中间体手性联苯丙氨	900,000.00		120,000.00	780,000.00	其他收益



酸及其衍生物的产业化项目					
绿色合成关键技术与呼吸系统重磅药物孟鲁司特钠的产业化开发项目	496,907.08		12,371.68	484,535.40	其他收益
美普他酚项目	15,592.67		15,592.67		其他收益
技改项目	1,176,800.00			1,176,800.00	
小 计	86,273,919.20	33,914,940.99	6,854,080.14	113,334,780.05	

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
扶持企业发展资金	17,341,000.00	其他收益	威文财预指(2020)83号、威文财预指(2020)89号和威文财预指(2020)16号
中小企业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	威经技区财建指(2020)2号
企业研究开发财政补助	788,900.00	其他收益	威科字(2020)7号、威财教(2017)8号和鲁科字(2020)118号
省级科技创新发展资金	531,051.01	其他收益	鲁科字(2019)135号
科技创新券补助资金	388,296.00	其他收益	威科字(2020)12号和津科规(2019)2号
稳岗补贴	229,866.00	其他收益	鲁人社(2020)26号
产业关键共性技术研发项目补助资金	200,000.00	其他收益	威文财预指(2020)74号
产业领军人才团队和项目建设资金	199,200.00	其他收益	威文政发(2018)22号
房租补贴	195,190.80	其他收益	与天津经济技术开发区管理委员会签订的《投资合作协议》
科技创新资金	162,521.00	其他收益	威科字(2020)12号
博士后创新实验基地奖励资金	100,000.00	其他收益	威文科字(2020)1号
新增与省联网自动监控点位奖补资金	40,000.00	其他收益	威环监发(2020)1号
党建补助	2,000.00	营业外收入	津党高新区两新(2019)18号
小 计	21,178,024.81		

(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	7,770,210.82	20,005,121.31	27,737,369.34	28,032,104.95



六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2020 年度						
青岛罗同公司	22,820,250.05	100.00	股权转让	2020 年 12 月 15 日	款项支付完毕控制权转移	399,262.94
天津药物公司	6,890,000.00	100.00	股权转让	2020 年 12 月 30 日	款项支付完毕控制权转移	85,752.30

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
1) 2020 年度						
青岛罗同公司						
天津药物公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 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) 2022 年度				
威海嘉实力	设立	2022 年 2 月 23 日	1,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
威海拓迪公司	注销	2021 年 10 月 20 日	10,105,565.21	-322,292.30



迪素欧洲公司	注销	2021 年 10 月 11 日	-154,911.90	-11,480.92
--------	----	------------------	-------------	------------

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
天津迪嘉医药公司	天津市	天津市	商业	100.00		同一控制下企业合并
济南迪嘉药物公司	山东省济南市	山东省济南市	商业	100.00		设立
威海嘉实力公司	山东省威海市	山东省威海市	商业	100.00		设立
迪素欧洲公司[注]	德国	德国	商业	100.00		同一控制下企业合并
威海拓迪公司[注]	山东省威海市	山东省威海市	商业	100.00		同一控制下企业合并
天津药物公司[注]	天津市	天津市	商业	100.00		同一控制下企业合并
青岛罗同公司[注]	山东省青岛市	山东省青岛市	商业	100.00		同一控制下企业合并

[注]公司已于 2020 年 12 月处置了青岛罗同公司、天津药物公司 100%股权，威海拓迪公司、迪素欧洲公司已于 2021 年 10 月注销

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级



以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 49.11%（2022 年 12 月 31 日：58.32%；2021 年 12 月 31 日：66.93%；2020 年 12 月 31 日：77.54%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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
短期借款	35,043,750.01	35,867,708.35	35,867,708.35		
应付账款	62,061,439.94	62,061,439.94	62,061,439.94		
其他应付款	904,231.81	904,231.81	904,231.81		
一年内到期的非流动 负债	617,377.92	628,440.36	628,440.36		
其他流动负债-未终 止确认的已背书未到 期银行承兑汇票	23,677,573.53	23,677,573.53	23,677,573.53		
小 计	122,304,373.21	123,139,393.99	123,139,393.99		

（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
短期借款	62,731,857.53	64,091,461.72	64,091,461.72		
应付账款	101,077,592.33	101,077,592.33	101,077,592.33		



应付票据	22,372,338.87	22,372,338.87	22,372,338.87		
其他应付款	1,402,209.70	1,402,209.70	1,402,209.70		
一年内到期的非流动负债	1,220,294.13	1,256,880.72	1,256,880.72		
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	30,194,962.27	30,194,962.27	30,194,962.27		
小 计	218,999,254.83	220,395,445.61	220,395,445.61		

(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
应付账款	67,729,321.58	67,729,321.58	67,729,321.58		
其他应付款	1,108,040.23	1,108,040.23	1,108,040.23		
一年内到期的非流动负债	1,163,303.84	1,256,880.72	1,256,880.72		
其他流动负债-不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	23,959,174.19	23,959,174.19	23,959,174.19		
租赁负债	1,220,294.13	1,256,880.72		1,256,880.72	
小 计	95,180,133.97	95,310,297.44	94,053,416.72	1,256,880.72	

(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
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付账款	69,790,198.86	69,790,198.86	69,790,198.86		
其他应付款	11,435,025.25	11,435,025.25	11,435,025.25		
其他流动负债-不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	15,927,315.76	15,927,315.76	15,927,315.76		
小 计	127,152,539.87	127,152,539.87	127,152,539.87		

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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				
应收款项融资			1,106,378.00	1,106,378.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,106,378.00	1,106,378.00

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				
应收款项融资			1,201,861.90	1,201,861.90
持续以公允价值计量的资产总额			1,201,861.90	1,201,861.90

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				
应收款项融资			31,661,177.80	31,661,177.80
持续以公允价值计量的资产总额			31,661,177.80	31,661,177.80

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				
应收款项融资			20,100,289.92	20,100,289.92
持续以公允价值计量的资产总额			20,100,289.92	20,100,289.92

(二) 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

应收款项融资，因其期限不超过 1 年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
迪沙药业集团有限公司	山东省威海市	制造业	59977.06277 万人民币	47.16	55.48

(2) 本公司最终控制方是王德军和王琳嘉。

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
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	本公司控股股东的子公司、本公司股东
威海迪沙投资有限公司	本公司控股股东迪沙药业集团有限公司的控股股东



迪沙菲密亚健康产业有限公司	威海迪沙投资有限公司控制的企业
山东迪沙药堂连锁有限公司[注 1]	原威海迪沙投资有限公司控制的企业
青岛迪沙药堂连锁有限公司	威海迪沙投资有限公司控制的企业
威海迪嘉医药科技有限公司[注 2]	本公司控股股东迪沙药业集团有限公司的子公司
天津药物公司[注 3]	威海迪沙投资有限公司的子公司
北京迪沙菲密亚科技有限公司	本公司股东迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司控制的企业
威海强堃装饰工程有限公司	本公司实际控制人王德军配偶之弟王强实际控制的企业
威海市强艺装饰工程有限公司	本公司实际控制人王德军配偶之弟王强实际控制的企业
威海宏协水暖工程安装有限公司	本公司实际控制人王德军配偶之弟王强实际控制的企业

[注 1]威海迪沙投资有限公司的子公司迪沙堂医药连锁集团有限公司曾持有山东迪沙药堂连锁有限公司 99.50%股权，于 2022 年 4 月转让给威海立健药店连锁有限公司

[注 2]迪沙药业集团有限公司曾持有威海迪嘉医药科技有限公司 100.00%股权。该公司已于 2022 年 10 月注销

[注 3]本公司于 2020 年 12 月 30 日将持有的天津药物公司 100%股权转让给威海迪沙投资有限公司

（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
迪沙菲密亚健康产业有限公司	采购货物	461,621.93	600,672.29	1,103,225.15	764,180.28
迪沙药业集团有限公司	采购货物		1,226.49	75,248.69	268,099.86
山东迪沙药堂连锁有限公司	采购货物				9,443.14
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	采购货物	318.14			
青岛迪沙药堂连锁有限公司	采购货物	191.37		3,666.00	
威海迪嘉医药科技	采购货物			464.00	



有限公司					
威海强堃装饰工程有限公司	建筑施工服务	1,424.91	641,009.65	228,247.64	1,224,500.77
威海市强艺装饰工程有限公司	建筑施工服务	181,952.26	854,819.97	4,671,604.92	8,425,166.57
威海宏协水暖工程安装有限公司	建筑施工服务	213,714.50	831,158.17	14,439.66	

(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
迪沙药业集团有限公司	销售货物	27,631,359.11	48,247,882.69	39,922,239.99	33,125,362.01
	提供研发、检测和加工服务	158,037.74	347,993.23	1,161,126.90	2,305,064.97
迪沙菲密亚健康产业有限公司	销售货物		303.10		3,089.51
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	提供服务		155,660.37	566,037.72	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
迪沙药业集团有限公司	房屋及建筑物			623,853.22	935,779.84

(2) 公司承租情况

1) 2023 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
迪沙药业集团有限公司	房屋及建筑物	16,576.15	628,440.36		25,524.15
迪沙药业集团有限公司	专用设备				

2) 2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量	增加的使用权资产	确认的利息支出
-------	--------	--------------------------------------	--	----------	---------



		租赁付款额	的可变租赁付款额)		
迪沙药业集团有限公司	房屋及建筑物	11,743.12	1,256,880.72		93,576.88
迪沙药业集团有限公司	专用设备	202,373.71			

3) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
迪沙药业集团有限公司	房屋及建筑物	82,568.80	922,018.35	3,167,466.36	138,149.95
迪沙药业集团有限公司	专用设备	127,868.09			

4) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
迪沙药业集团有限公司	房屋及建筑物	1,128,440.37
迪沙药业集团有限公司	专用设备	826,048.89

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保内容	币种	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
迪沙药业集团有限公司	短期借款	人民币	2,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
迪沙药业集团有限公司	短期借款	人民币	1,500.00	2022/12/22	2023/12/21	否

4. 关联方资金拆借

(1) 2020 年度

1) 资金拆入

资金拆出方	期初余额	本期拆入		本期归还	
		银行存款	银行承兑汇票	银行存款	银行承兑汇票
迪沙药业集团有限公司	68,135,453.54	243,954,613.39	34,284,847.56	328,069,742.46	13,350,297.23
天津药物公司					



(续上表)

资金拆出方	应计利息	其他转出	其他转入	期末余额
迪沙药业集团有限公司	4,197,716.71	4,954,874.80 [注 1]		4,197,716.71
天津药物公司			6,662,227.56 [注 2]	6,662,227.56

[注 1] 本公司于 2020 年 12 月 15 日将持有的青岛罗同公司 100%股权转让给威海迪沙投资有限公司，其与迪沙药业集团有限公司的资金拆借余额一并转出

[注 2] 本公司于 2020 年 12 月 30 日将持有的天津药物公司 100%股权转让给威海迪沙投资有限公司，其与子公司天津医药技术公司的资金拆借余额转为关联资金拆借

2) 资金拆出

资金拆入方	期初余额	本期拆出	本期收回	应收利息	期末余额
北京迪沙菲密亚科技有限公司	2,675,656.00		2,675,656.00		
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		

(2) 2021 年度

资金拆入

资金拆出方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
迪沙药业集团有限公司	4,197,716.71		4,197,716.71	
天津药物公司	6,662,227.56		6,662,227.56	

5. 关联方资产购销情况

(1) 采购设备

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
迪沙菲密亚健康产业有限公司	采购设备		1,825.43	824.73	2,648.63
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	采购设备				1,462.78
迪沙药业集团有限公司	采购设备	583.76	805,200.12	112,800.38	18,010,500.09
山东迪沙药堂连锁有限公司	采购设备			183.76	286.32
天津药物公司	采购设备			75,221.24	

(2) 转让设备

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------



迪沙菲密亚健康产业有限公司	转让设备				842.53
迪沙药业集团有限公司	转让设备	12,453.16	16,100.20	242,514.99	152,695.26
威海市强艺装饰工程有限公司	转让设备				127,475.73
山东迪沙药堂连锁有限公司	转让设备				798.55
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	转让设备		3,657.20		

6. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,683,083.50	2,874,501.91	1,486,629.40	1,598,489.28

7. 代缴代付款

(1) 迪沙药业集团有限公司代公司员工办理社会保险费和住房公积金相关手续，2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月代缴了公司社会保险费和住房公积金费用分别为 23,417.69 元、27,090.21 元、33,699.24 和 5,616.54 元，公司已于迪沙药业集团有限公司代缴当期结清代付款项。

(2) 迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司代公司员工办理社会保险费和住房公积金相关手续，2022 年度代缴了公司社会保险费和住房公积金费用为 10,968.54 元，公司已于迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司代缴当期结清代付款项。

(3) 因公司租用迪沙药业集团有限公司的房屋，迪沙药业集团有限公司代公司缴纳 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月水电费、话费分别为 1,775,608.30 元、1,227,611.73 元、1,020,128.30 元和 385,993.41 元，公司已于迪沙药业集团有限公司代缴当期结清代付款项。

(4) 迪沙药业集团有限公司少量产品壳寡糖寄存在公司仓库，公司代迪沙药业集团有限公司发货，2020 年度、2021 年度和 2022 年度公司代垫的物流费用分别为 14,804.00 元、4,611.10 元和 9,146.23 元，迪沙药业集团有限公司已于 2022 年 12 月结清上述代垫款项。

8. 股权转让关联交易

(1) 2020 年 10 月 30 日，公司与威海迪沙投资有限公司签订股权转让合同，公司将持有青岛罗同公司 100.00%的股权以 22,820,250.05 元的价格转让给威海迪沙投资有限公司，威海迪沙投资有限公司已于 2020 年 12 月 15 日支付股权转让款。



(2) 2020 年 9 月 22 日，公司与威海迪沙投资有限公司签订股权转让合同，公司将持有天津药物公司 100.00%的股权以 6,890,000.00 元的价格转让给威海迪沙投资有限公司，威海迪沙投资有限公司已于 2020 年 12 月 30 日支付股权转让款。

(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		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	迪沙药业集团有限公司			10,978,005.89	548,900.29	5,189,877.80	259,493.89	1,548,564.00	77,428.20
小 计				10,978,005.89	548,900.29	5,189,877.80	259,493.89	1,548,564.00	77,428.20
应收票据	迪沙药业集团有限公司					1,000,000.00		30,000,000.00	1,500,000.00
小 计						1,000,000.00		30,000,000.00	1,500,000.00
其他应收款	迪沙药业集团有限公司					61.95	3.10		
小 计						61.95	3.10		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	迪沙药业集团有限公司			89,819.37	95,612.25
	青岛迪沙药堂连锁有限公司		2,468.02	1,130.00	
	威海强盛装饰工程有限公司	40,214.61	675,942.62	121,944.49	220,234.79
	威海市强艺装饰工程有限公司	1,432,264.62	1,763,589.12	2,774,300.48	2,989,555.47
	威海宏协水暖工程安装有限公司	159,734.10	720,159.93	14,439.66	
小 计		1,632,213.33	3,162,159.69	3,001,634.00	3,305,402.51
合同负债	迪沙药业集团有限公司	458,403.10			
小 计		458,403.10			
其他应付款	迪沙药业集团有限公司				4,197,716.71
	天津药物公司				6,662,227.56
	迪沙菲密亚健康产业有限公司			2,562.00	
小 计				2,562.00	10,859,944.27



十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 公司第一届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》，具体如下：

（1）本次发行募集资金扣除发行费用后将全部用于公司主营业务相关的募集资金投资项目，具体情况如下：

序号	项目名称	投资金额（万元）
1)	高端原料药绿色工艺产业化二期项目	35,517.92
2)	研发中心建设项目	12,538.79
3)	补充流动资金及偿还银行贷款	15,000.00
合 计		63,056.71

若本次发行募集资金不能满足上述拟投资项目的资金需求，公司将通过自筹方式解决资金缺口。若本次发行实际募集资金超过投资项目所需，公司将按照资金状况和《募集资金管理制度》，将多余部分用于与主营业务相关的项目，继续加大研发、产业化、营销等方面的投入。本次发行募集资金到位前，公司将根据实际经营需要以自筹资金对上述项目进行前期投入，募集资金到位后，将按照《募集资金管理制度》的要求予以置换。

（2）根据公司于 2023 年 4 月 2 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》，如果公司首次公开发行股票的申请获得深圳证券交易所同意的审核意见、于中国证券监督管理委员会注册完成并成功发行，则公司本次发行上市前的滚存未分配利润由本次发行上市完成后的公司新老股东按持股比例共享。

（3）同意公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市，发行股份的数量不超过 12,017 万股，且发行股份的数量占发行后股份总数的比例不超过 25%（最终以中国证券监督管理委员会核准的发行数量为准）。

2. 根据公司于 2023 年 6 月 7 日召开的第一届董事会第八次会议，审议通过的《关于调整公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》，公司首次公开发行股票调整后的发行股份的数量不超过 6,360.00 万股，且发行股份的数量占发行后股份总数的比例不超过 15%（最终以中国证券监督管理委员会核准的发行数量为准）。

（二）或有事项



截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售原料药和医药中间体产品。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）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（三）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	16,576.15	214,116.81	210,436.89
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	49,500.00	99,000.00	99,000.00
合 计	66,076.15	313,116.81	309,436.89

（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	25,524.15	93,576.88	138,149.95
与租赁相关的总现金流出	645,016.51	1,470,997.53	1,132,455.23

（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。



2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入			623,853.22
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

(2) 经营租赁资产

本公司经营租赁的投资性房地产为威海市经济技术开发区崮山镇宝源路 1-3 号的 40 亩土地、厂区建筑物及配套工程。根据 2021 年 4 月 8 日签订的分立协议，公司将持有的威海市经济技术开发区崮山镇宝源路 1-3 号的 40 亩土地、厂区建筑物及配套工程以派生分立方式转入新设公司威海顺通科技服务有限公司，实际资产交割日为 2021 年 8 月 31 日，由此该项资产停止经营租赁。

十四、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	25,652,503.10	100.00	1,282,625.16	5.00	24,369,877.94
合 计	25,652,503.10	100.00	1,282,625.16	5.00	24,369,877.94

(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					



种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,466,032.54	100.00	3,023,301.63	5.00	57,442,730.91
合 计	60,466,032.54	100.00	3,023,301.63	5.00	57,442,730.91

(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	36,613,940.73	100.00	1,830,697.04	5.00	34,783,243.69
合 计	36,613,940.73	100.00	1,830,697.04	5.00	34,783,243.69

(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	11,397,396.54	100.00	826,780.10	7.25	10,570,616.44
合 计	11,397,396.54	100.00	826,780.10	7.25	10,570,616.44

2) 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						
1 年以内	25,652,503.10	1,282,625.16	5.00	60,466,032.54	3,023,301.63	5.00
4-5 年						
5 年以上						
小 计	25,652,503.10	1,282,625.16	5.00	60,466,032.54	3,023,301.63	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 (%)



			例 (%)			(%)
账龄组合						
1 年以内	36,613,940.73	1,830,697.04	5.00	11,112,255.09	555,612.75	5.00
4-5 年				69,870.50	55,896.40	80.00
5 年以上				215,270.95	215,270.95	100.00
小 计	36,613,940.73	1,830,697.04	5.00	11,397,396.54	826,780.10	7.25

(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	3,023,301.63	-1,740,676.47						1,282,625.16
合 计	3,023,301.63	-1,740,676.47						1,282,625.16

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	1,830,697.04	1,192,604.59						3,023,301.63
合 计	1,830,697.04	1,192,604.59						3,023,301.63

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	826,780.10	1,174,916.94				171,000.00		1,830,697.04
合 计	826,780.10	1,174,916.94				171,000.00		1,830,697.04

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								



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	2,915,046.46	-953,642.78				1,134,623.58		826,780.10
合 计	2,915,046.46	-953,642.78				1,134,623.58		826,780.10

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			171,000.00	1,134,623.58

(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
Japan Sopharchim Co., Ltd	5,001,409.73	19.50	250,070.49
南京欣丰康生物科技有限公司	2,086,800.00	8.13	104,340.00
Glenmark Life Sciences Limited	2,023,224.00	7.89	101,161.20
VERDANT LIFE SCIENCES PVT. LTD.	1,885,933.80	7.35	94,296.69
福建东瑞制药有限公司	1,600,000.00	6.24	80,000.00
小 计	12,597,367.53	49.11	629,868.38

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
迪沙药业集团有限公司	10,978,005.89	18.16	548,900.29
第一三共制药（上海）有限公司	9,450,000.00	15.63	472,500.00
湖南威特制药股份有限公司	5,601,750.00	9.26	280,087.50
湖南九典制药股份有限公司	4,800,000.00	7.94	240,000.00
金鸿药业股份有限公司	4,430,249.00	7.33	221,512.45
小 计	35,260,004.89	58.31	1,763,000.24

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
湖南九典制药股份有限公司	6,192,000.00	16.91	309,600.00



迪沙药业集团有限公司	5,189,877.80	14.17	259,493.89
山东裕欣药业有限公司	4,758,187.75	13.00	237,909.39
Tateyama Kasei Shoji Co., Ltd.	4,276,651.24	11.68	213,832.56
浙江昂利康制药股份有限公司	4,089,166.83	11.17	204,458.34
小 计	24,505,883.62	66.93	1,225,294.18

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
Kolon Life Science, Inc.	2,447,750.99	21.48	122,387.55
浙江昂利康制药股份有限公司	1,977,662.64	17.35	98,883.13
迪沙药业集团有限公司	1,548,564.00	13.59	77,428.20
Dhanuka Laboratories Limited	1,534,517.76	13.46	76,725.89
金鸿药业股份有限公司	1,332,000.70	11.69	66,600.04
小 计	8,840,496.09	77.57	442,024.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,444,497.33	100.00	1,172,867.98	47.98	1,271,629.35
合 计	2,444,497.33	100.00	1,172,867.98	47.98	1,271,629.35

(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	170,980.00	6.89	170,980.00	100.00	



按组合计提坏账准备	2,309,423.74	93.11	909,373.21	39.38	1,400,050.53
合 计	2,480,403.74	100.00	1,080,353.21	43.56	1,400,050.53

(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	170,980.00	6.73	170,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,369,494.36	93.27	472,627.43	19.95	1,896,866.93
合 计	2,540,474.36	100.00	643,607.43	25.33	1,896,866.93

(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	170,980.00	6.39	170,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,503,870.13	93.61	267,700.07	10.69	2,236,170.06
合 计	2,674,850.13	100.00	438,680.07	16.40	2,236,170.06

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------



朴美研	170,980.00	170,980.00	100.00	预计无法收回
小 计	170,980.00	170,980.00	100.00	

3) 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	2,444,497.33	1,172,867.98	47.98	2,309,423.74	909,373.21	39.38
其中：1 年以内	793,891.97	39,694.60	5.00	626,318.38	31,315.92	5.00
1-2 年	2,500.00	250.00	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年						
3-4 年	655,203.04	327,601.52	50.00	1,491,423.32	745,711.66	50.00
4-5 年	937,902.32	750,321.86	80.00	161,682.04	129,345.63	80.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00			
小 计	2,444,497.33	1,172,867.98	47.98	2,309,423.74	909,373.21	39.38

(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	2,369,494.36	472,627.43	19.95	2,503,870.13	267,700.07	10.69
其中：1 年以内	476,389.00	23,819.45	5.00	580,152.52	29,007.63	5.00
1-2 年	83,177.00	8,317.70	10.00	1,693,246.32	169,324.63	10.00
2-3 年	1,598,246.32	319,649.26	20.00	161,682.04	32,336.41	20.00
3-4 年	161,682.04	80,841.02	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00	8,789.25	7,031.40	80.00
5 年以上						
小 计	2,369,494.36	472,627.43	19.95	2,503,870.13	267,700.07	10.69

(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	793,891.97	626,318.38	476,389.00	580,152.52
1-2 年	2,500.00	30,000.00	83,177.00	1,693,246.32



2-3 年			1, 598, 246. 32	161, 682. 04
3-4 年	655, 203. 04	1, 491, 423. 32	161, 682. 04	60, 000. 00
4-5 年	937, 902. 32	161, 682. 04	50, 000. 00	179, 769. 25
5 年以上	55, 000. 00	170, 980. 00	170, 980. 00	
合 计	2, 444, 497. 33	2, 480, 403. 74	2, 540, 474. 36	2, 674, 850. 13

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	31, 315. 92	3, 000. 00	1, 046, 037. 29	1, 080, 353. 21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-125. 00	125. 00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8, 503. 68	-2, 875. 00	257, 866. 09	263, 494. 77
本期收回				
本期转回				
本期核销			170, 980. 00	170, 980. 00
其他变动				
期末数	39, 694. 60	250. 00	1, 132, 923. 38	1, 172, 867. 98

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	23, 819. 45	8, 317. 70	611, 470. 28	643, 607. 43
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1, 500. 00	1, 500. 00		



--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,996.47	-6,817.70	434,567.01	436,745.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,315.92	3,000.00	1,046,037.29	1,080,353.21

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	29,007.63	169,324.63	240,347.81	438,680.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,158.85	4,158.85		
--转入第三阶段		-159,824.63	159,824.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,029.33	-5,341.15	211,297.84	204,927.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,819.45	8,317.70	611,470.28	643,607.43

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	891,013.60	316,223.55	275,074.37	1,482,311.52
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-84,662.32	84,662.32		
--转入第三阶段		-16,168.20	16,168.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-777,343.65	-215,393.04	-50,894.76	-1,043,631.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,007.63	169,324.63	240,347.81	438,680.07

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他 应收款金额	170,980.00			

(5) 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	1,603,105.36	1,774,085.36	1,764,085.36	1,772,874.61
应收暂付款	599,391.97	587,624.24	446,389.00	475,988.69
员工备用金	187,000.00	58,533.96	220,000.00	239,000.00
员工借款	55,000.00	60,000.00	110,000.00	180,000.00
其他		160.18		6,986.83
合 计	2,444,497.33	2,480,403.74	2,540,474.36	2,674,850.13

(6) 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
------	------	------	----	----------------------------	------



威海市文登区财政局	押金保证金	655,203.04	3-4 年	26.80	327,601.52
		937,902.32	4-5 年	38.37	750,321.86
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	599,391.97	1 年以内	24.52	29,969.60
高军亮	员工备用金	89,000.00	1 年以内	3.64	4,450.00
葛执信	员工借款	55,000.00	5 年以上	2.25	55,000.00
王彩虹	员工备用金	49,000.00	1 年以内	2.00	2,450.00
小 计		2,385,497.33		97.58	1,169,792.98

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1,491,423.32	3-4 年	60.13	745,711.66
		101,682.04	4-5 年	4.10	81,345.63
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	587,624.24	1 年以内	23.69	29,381.20
朴美研	押金保证金	170,980.00	5 年以上	6.89	170,980.00
葛执信	员工借款	60,000.00	4-5 年	2.42	48,000.00
王安波	员工备用金	30,000.00	1-2 年	1.21	3,000.00
小 计		2,441,709.60		98.44	1,078,418.49

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1,491,423.32	2-3 年	58.71	298,284.66
		101,682.04	3-4 年	4.00	50,841.02
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	446,389.00	1 年以内	17.57	22,319.45
朴美研	押金保证金	170,980.00	5 年以上	6.73	170,980.00
孙晓军	员工备用金	83,177.00	1-2 年	3.27	8,317.70
		16,823.00	2-3 年	0.66	3,364.60



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
杨龙刚	员工备用金	90,000.00	2-3 年	3.54	18,000.00
小 计		2,400,474.36		94.48	572,107.43

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
威海市文登区财政局	押金保证金	1,491,423.32	1-2 年	55.76	149,142.33
		101,682.04	2-3 年	3.80	20,336.41
代扣代缴员工社保及住房公积金	应收暂付款	475,988.69	1 年以内	17.79	23,799.43
朴美研	押金保证金	170,980.00	4-5 年	6.39	170,980.00
孙晓军	员工备用金	83,177.00	1 年以内	3.11	4,158.85
		16,823.00	1-2 年	0.63	1,682.30
杨龙刚	员工备用金	90,000.00	1-2 年	3.36	9,000.00
小 计		2,430,074.05		90.84	379,099.32

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	28,500,000.00		28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00
合 计	28,500,000.00		28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00

(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	28,000,000.00		28,000,000.00	36,554,914.40		36,554,914.40



合 计	28,000,000.00		28,000,000.00	36,554,914.40		36,554,914.40
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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
天津迪嘉医药公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
济南迪嘉药物公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
威海嘉实力公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	28,500,000.00			28,500,000.00		

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
天津迪嘉医药公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
济南迪嘉药物公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
威海嘉实力公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	28,000,000.00	500,000.00		28,500,000.00		

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
威海拓迪公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
天津迪嘉医药公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
济南迪嘉药物公司	5,360,000.00	1,640,000.00		7,000,000.00		
迪素欧洲公司	194,914.40		194,914.40			
小 计	36,554,914.40	1,640,000.00	10,194,914.40	28,000,000.00		

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
威海拓迪公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛罗同公司	25,000,000.00		25,000,000.00			



天津迪嘉医药公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
济南迪嘉药物公司	4,100,000.00	1,260,000.00		5,360,000.00		
天津药物公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
迪素欧洲公司	194,914.40			194,914.40		
小 计	70,294,914.40	1,260,000.00	35,000,000.00	36,554,914.40		

(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	260,966,458.20	143,275,113.23	512,130,848.84	285,822,380.99
其他业务收入	2,771,012.99	3,337,533.54	3,098,493.26	4,007,661.04
合 计	263,737,471.19	146,612,646.77	515,229,342.10	289,830,042.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,737,471.19	146,612,646.77	515,229,342.10	289,830,042.03

(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	367,353,258.11	231,136,795.84	302,686,632.08	178,025,895.68
其他业务收入	4,892,372.42	5,475,671.44	2,479,116.05	1,938,971.23
合 计	372,245,630.53	236,612,467.28	305,165,748.13	179,964,866.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	371,621,777.31	236,093,739.99	304,229,968.29	179,213,581.35

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	9,679,136.83	18,490,448.22	17,985,994.54	19,996,082.45
委托研发	8,283,018.63	17,554,716.51	9,905,660.13	7,358,490.21
折旧与摊销	3,168,281.77	7,315,305.37	5,779,023.58	4,811,588.16



直接材料	1,268,987.17	7,195,351.75	6,529,265.83	3,149,554.81
燃料动力费	524,173.07	1,334,633.87	1,309,561.45	1,088,725.77
其他	1,161,360.67	1,622,612.55	4,095,697.56	4,284,825.85
合 计	24,084,958.14	53,513,068.27	45,605,203.09	40,689,267.25

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置子公司取得的投资收益			-154,911.90	-5,289,749.95
应收款项融资贴现损失	-114,909.01	-52,411.51	-213,820.15	-301,066.55
银行理财产品的收益	196,461.54	373,812.52	103,020.51	125,831.49
合 计	81,552.53	321,401.01	-265,711.54	-5,464,985.01

十五、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	4.82	14.25	7.77	7.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	12.32	5.32	4.48

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.54	--	--	0.14	0.54	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.47	--	--	0.12	0.47	--	--

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	49,023,986.82	114,686,639.67	69,987,384.74	58,017,879.23
非经常性损益		B	6,981,377.29	15,479,951.27	22,102,171.89	24,121,208.27
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	42,042,609.53	99,206,688.40	47,885,212.85	33,896,670.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	993,121,162.11	918,417,101.33	859,884,519.95	727,619,363.03
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		160,000,000.00	17,000,000.00	75,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		1	10	
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		1,500,000.00	8,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			6	
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		200,000,000.00	20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		11	4	
其他	因分立减资引起的净资产变动	I1			-14,970,413.35	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			4	
	专项储备导致的净资产变动	I2	54,552.26	-1,482,578.89	-1,484,136.50	-754,439.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月	J2	3	6	6	6



数					
外币报表折算 差额	I3			-253.51	1,716.72
增减净资产次 月起至报告期 期末的累计月 数	J3			6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	1,017,660,431.65	805,019,131.72	900,645,879.53	756,251,941.49
加权平均净资产收 益率	$M = A/L$	4.82%	14.25%	7.77%	7.67%
扣除非经常损益加 权平均净资产收益 率	$N = C/L$	4.13%	12.32%	5.32%	4.48%

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	49,023,986.82	114,686,639.67	—	—
非经常性损益	B	6,981,377.29	15,479,951.27	—	—
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	42,042,609.53	99,206,688.40	—	—
期初股份总数	D	360,500,000.00	200,000,000.00	—	—
因公积金转增股本或股票股利 分配等增加股份数	E			—	—
发行新股或债转股等增加股份 数	F1		160,000,000.00	—	—
增加股份次月起至报告期期末 的累计月数	G1		1	—	—
发行新股或债转股等增加股份 数	F2		500,000.00	—	—
增加股份次月起至报告期期末 的累计月数	G2			—	—
因回购等减少股份数	H			—	—
减少股份次月起至报告期期末	I			—	—



的累计月数					
报告期缩股数	J			—	—
报告期月份数	K	6	12	—	—
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,500,000.00	213,333,333.33	—	—
基本每股收益	$M=A/L$	0.14	0.54	—	—
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12	0.47	—	—

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,727,111.98	44,815,649.09	-82.76%	主要系支付设备工程款增加及适度减少银行借款所致
应收账款	24,369,877.94	57,442,730.91	-57.58%	主要系信用期内应收账款减少所致
其他流动资产	5,795,477.97	8,671,699.80	-33.17%	主要系预缴企业所得税减少所致
其他非流动资产	17,413,525.76	32,451,096.67	-46.34%	主要系预付设备款减少所致
短期借款	35,043,750.01	62,731,857.53	-44.14%	主要系根据资金需求及控制财务费用考虑，适度降低银行借款规模
应付票据		22,372,338.87	-100.00%	主要系开具银行承兑汇票支付货款减少所致
应付账款	62,061,439.94	101,077,592.33	-38.60%	主要系 2022 年四季度原材料采购规模较大，当年末信用期内应付账款余额较大所致
合同负债	4,067,122.41	12,821,751.90	-68.28%	主要系预收货款减少
应交税费	1,557,850.52	5,188,685.95	-69.98%	主要系期末应交增值税减少所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	44,815,649.09	30,532,418.45	46.78%	主要系经营规模扩大，结存货币资金有所增加所致
应收账款	57,442,730.91	34,783,243.69	65.14%	主要系销售规模扩大，信用期内应收账款余额增加所致
应收款项融资	1,201,861.90	31,661,177.80	-96.20%	主要系采购增加，以票据背书支付货款增加所致



预付款项	5,905,457.09	10,866,671.75	-45.66%	主要系随着公司材料采购量大幅增加，供应商给予的信用政策放宽，与供应商以预付款方式结算的材料采购减少所致
存货	224,924,452.10	91,984,128.84	144.53%	主要系公司经营规模扩大，原材料和库存商品备货增加所致
其他流动资产	8,671,699.80	4,352,970.85	99.21%	主要系预缴的企业所得税增加所致
其他非流动资产	32,451,096.67	1,150,169.83	2721.42%	主要系预付的设备款增加所致
短期借款	62,731,857.53			主要系经营规模扩大，资金需求增加，银行借款增加所致
应付票据	22,372,338.87			主要系经营规模扩大，公司根据实际情况以银行承兑汇票支付货款增加所致
应付账款	101,077,592.33	67,729,321.58	49.24%	主要系公司经营规模扩大，应付材料采购款及工程设备款增加所致
应付职工薪酬	9,454,031.95	6,005,512.20	57.42%	主要系经营业绩提高，员工人数及工资水平上升，各期末应发的工资及奖金余额增加所致
应交税费	5,188,685.95	2,395,052.64	116.64%	主要系销售规模扩大，应交增值税余额增加所致
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	515,277,643.98	373,667,007.87	37.90%	主要系市场需求增加及公司产品结构变化，公司主要产品销售规模上升所致
营业成本	289,600,924.51	238,131,082.97	21.61%	主要系市场需求增加及公司产品结构变化，公司主要产品销售规模上升所致
销售费用	14,116,692.98	11,235,260.61	25.65%	主要系公司经营业绩提高，销售人员工资水平上升，且为拓展新产品销路，市场投入增加所致
管理费用	28,462,464.07	16,993,715.67	67.49%	主要系公司经营规模扩大，管理人员薪酬等管理成本增加所致
其他收益	16,721,977.67	25,804,357.44	-35.20%	主要系政府补助减少所致
资产减值损失	-22,218,053.19	-7,465,389.79	197.61%	主要系推广阶段的负毛利产品增加，存货跌价准备随之增加所致
所得税费用	8,643,227.11	4,711,340.13	83.46%	主要系公司经营业绩提高，应交所得税费用增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	--------------	--------------	------	--------



货币资金	30,532,418.45	13,173,362.04	131.77%	主要系经营规模扩大，结存货币资金有所增加所致
应收账款	34,783,243.69	10,574,178.94	228.95%	销售规模扩大，信用期内应收账款余额及应收款项融资增加所致
应收款项融资	31,661,177.80	20,100,289.92	57.52%	
预付款项	10,866,671.75	5,408,009.62	100.94%	主要系2021年下半年化工原料市场供应紧张，以预付款结算的材料采购增加所致
其他流动资产	4,352,970.85	18,283,430.28	-76.19%	主要系预缴所得税减少所致
投资性房地产		17,438,287.16	-100.00%	主要系公司分立转出投资性房地产所致
短期借款		30,000,000.00	-100.00%	主要系2020年收到的商业承兑汇票贴现所致
合同负债	14,202,073.39	5,625,342.39	152.47%	主要系2021年末以预收款方式结算的销售增加所致
其他应付款	1,108,040.23	11,435,025.25	-90.31%	主要系2020年末外部关联方资金拆借款已归还所致
其他流动负债	25,795,410.93	16,620,223.64	55.20%	主要系未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	373,667,007.87	307,301,743.18	21.60%	主要系集中带量采购政策影响，公司主要产品销售数量增加所致
营业成本	238,131,082.97	181,882,452.90	30.93%	主要系随着营业收入增加，营业成本随之增加
税金及附加	6,907,658.43	5,282,392.85	30.77%	主要系应交增值税增加，相应城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加等附加税费增加所致
资产减值损失	-7,465,389.79	-10,973,471.13	-31.97%	主要系推广阶段的负毛利产品减少存货跌价准备随之减少所致
所得税费用	4,711,340.13	1,671,087.58	181.93%	主要系公司经营业绩提高，应交所得税费用增加所致





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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为迪嘉药业集团股份有限公司 IPO 申报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，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。



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

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:

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: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为迪嘉药业集团股份有限公司 IPO 申报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。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085890649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010858923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

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

仅为迪嘉药业集团股份有限公司 IPO 申报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）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为迪嘉药业集团股份有限公司 IPO 申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明费方华是中国注册会计师, 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。





仅为迪嘉药业集团股份有限公司 IPO 申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭香莲是中国注册会计师, 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。

