



精晶药业
NEEQ : 835033

精晶药业股份有限公司
(Jingjing Pharmaceutical Co.,Ltd)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李斌水、主管会计工作负责人和玉卿及会计机构负责人（会计主管人员）张立峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	18
第四节	股份变动及股东情况.....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第六节	财务会计报告.....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	38
附件 II	融资情况.....	38

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精品药业	指	精品药业股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
栋诚畅	指	河北栋诚畅医药科技有限公司
精赛	指	宁波精赛生物科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《精品药业股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品评审中心

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	精品药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jingjing Pharmaceutical Co., Ltd ---		
法定代表人	李斌水	成立时间	2007 年 10 月 17 日
控股股东	控股股东为（李斌水）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李斌水），一致行动人为（马静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C271 化学药品原料药制造		
主要产品与服务项目	专业从事无菌原料药、氨基酸和维生素营养强化剂系列产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	精品药业	证券代码	835033
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	257,280,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李崇	联系地址	河北省邢台市宁晋县大曹庄工业园区经一路 88 号
电话	0319-5566770	电子邮箱	jingjinglc@jjpharm.cn
传真	0319-5566850		
公司办公地址	河北省邢台市宁晋县大曹庄工业园区经一路 88 号	邮政编码	055550
公司网址	http://www.jjpharm.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911305006677173336		
注册地址	河北省邢台市宁晋县大曹庄工业园区经一路 88 号		
注册资本（元）	257,280,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

公司目前所处行业为医药制造业，主要从事无菌原料药、氨基酸和维生素营养强化剂系列产品的研发、生产和销售。

公司经过多年的发展与科研积累，多项技术位列世界先进水平，已形成较强的技术优势，目前主营两大类系列产品：一是以结晶技术为核心优势的无菌原料药产品，针对客户制剂分装的个性化需求实现了一对一的高级定制和服务；二是以生物酶催化技术为核心优势的氨基酸和维生素系列产品，通过与国际知名高效生物酶研发机构战略合作，实现了利用生物酶催化技术生产氨基酸系列衍生物和维生素的产业化，市场前景广阔，具有较强的竞争优势。

公司依靠核心技术打造强势产品，形成持续积累的品牌效应，通过直营、分销等方式开展业务，并以市场需求为导向，不断丰富优化产品结构，积极开拓国际市场，拓宽销售渠道，进一步巩固和提升行业内的知名度和影响力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。报告期后至报告披露之日，公司的商业模式亦无重大变化。

2. 经营计划

2023 年是公司实施战略转型的关键期，面临错综复杂的外部环境，公司密切关注市场供需动态及竞争形势的变化，围绕既定的战略规划及年度经营目标，坚持以“提速、改善、目标、价值”为导向，通过挖潜和创新，重点提升资产利用效率，并衔接做好产能放量后的市场推广工作，带动了销量和收入的稳步增长；通过持续工艺优化与技改技措，进一步降低成本，一定程度上弥补了添加剂类产品市场价格普遍下跌的不利影响，企业抗风险能力显著增强；通过强化统筹协调，有序组织生产经营活动，促进供、产、销体系高效运转，资产质量和运营周转效率均有明显提升。总体而言，2023 年上半年顺利完成年初预设经营目标，整体财务状况保持良性运转，同时为全年经营目标的实现夯实了基础。

报告期内，公司重点工作开展情况：一是公司向特色原料药转型战略取得重大进展，首仿原料药阿维巴坦钠已通过 CDE 审评审批，门冬氨酸鸟氨酸于 6 月份已获得 CDE 注册受理审评，计划 10 月份再提交两个新品种的注册申报，逐步构建“生产一批、申请一批、储备一批”的产品梯队；二是聚焦

资产效能的提升，通过短、平、快的技改措施，顺利将添加剂类产品的月产量突破千吨大关，产能利用率有序释放提升，相关产品的经济性将逐步显现；三是紧随市场形势，加大了市场开发与推广力度，巩固提升公司的市场份额；四是通过推进重点产品技术攻关和工艺优化，进一步降低成本，提高生产水平，增加产品竞争力；五是围绕预算目标的滚动推进和落实，强化统筹协调，有序组织生产经营活动，促进供、产、销系统协同联动、高效运转，加速资金周转，不断提升公司运营效率和资产质量。

(二) 行业情况

公司目前所处行业为医药制造业，主要从事无菌原料药、氨基酸和维生素营养强化剂系列产品的研发生产和销售。

1. 医药行业

原料药处于医药产业链上游，与国计民生息息相关，也是我国国民经济的重要组成部分，医药行业具有弱周期性、高投入、高风险、高技术壁垒、严监管等特点。随着我国经济持续增长，人口老龄化加剧和健康意识的增强，以及国家加大医药卫生投入等，总体来看医药行业长期向好趋势不变。

与此同时，国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药相关政策从密集调整逐渐步入稳步实施阶段，虽然短期内医药行业增长面临下行压力，但是随着药品带量采购范围的不断扩大和全球众多专利药专利的相继到期，原料药在产业链中的地位得到提升，行业技术升级加快，产业发展迈向高质量发展阶段，特别是对特色原料药产业带来新的机会和挑战。

2. 氨基酸及其衍生物行业

氨基酸及其衍生物作为食品营养添加剂、调味剂、饲料添加剂等在食品业、农业、医药业、畜牧业等领域中有着广泛的应用。全球经济低迷，欧美发达国家通胀严重作为消费出口型的氨基酸产品的需求下降，国内生产同类产品的企业产能过剩，造成了供大于需的大环境，出现量价齐跌的现象，市场竞争激烈。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2020 年 12 月 30 日,河北省工业和信息化厅公布《关于第二批河北省“专精特新”示范企业名单的公示》(冀工信企业函【2021】

	<p>20 号), 公司被认定为第二批河北省“专精特新示范企业”;</p> <p>2、2022 年 10 月, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195 号)有关规定, 公司再次被认定为高新技术企业。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,748,751.07	159,441,115.18	24.03%
毛利率%	20.78%	32.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,575,589.05	18,041,216.44	-41.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,338,041.33	17,094,467.45	-51.22%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.15%	3.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.70%	3.31%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	754,434,983.13	751,226,855.64	0.43%
负债总计	252,588,226.35	259,953,126.54	-2.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,821,418.25	486,245,829.20	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.89	2.12%
资产负债率% (母公司)	33.75%	34.68%	-
资产负债率% (合并)	33.48%	34.60%	-
流动比率	1.19	1.11	-
利息保障倍数	3.67	-2.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	170,037.06	2,071,737.07	-91.79%
应收账款周转率	3.06	2.42	-
存货周转率	1.04	0.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.43%	-0.17%	-
营业收入增长率%	24.03%	14.60%	-
净利润增长率%	-40.71%	228.43%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,614,071.18	2.60%	31,747,337.57	4.23%	-38.22%
应收票据	8,955,679.15	1.19%	13,285,593.61	1.77%	-32.59%
应收账款	51,761,814.88	6.86%	61,066,700.03	8.13%	-15.24%
预付账款	9,197,885.26	1.22%	6,892,083.46	0.92%	33.46%
其他应收款	165,341.80	0.02%	1,805,359.38	0.24%	-90.84%
存货	156,319,326.44	20.72%	112,765,525.95	15.01%	38.62%
长期待摊费用	96,006.72	0.01%	168,011.70	0.02%	-42.86%
其他非流动资产	2,671,329.62	0.35%	1,631,566.43	0.22%	63.73%
短期借款	107,926,503.89	14.31%	88,685,274.79	11.81%	21.70%
合同负债	4,582,888.36	0.61%	1,824,987.36	0.24%	151.12%
应付职工薪酬	7,919,288.80	1.05%	7,299,559.95	0.97%	8.49%
应交税费	1,436,997.42	0.19%	5,417,587.98	0.72%	-73.48%
其他应付款	11,095,939.52	1.47%	10,949,870.40	1.46%	1.33%
一年内到期的非流动负债	14,464,705.03	1.92%	25,804,672.79	3.44%	-43.95%
其他流动负债	522,234.29	0.07%	119,546.64	0.02%	336.85%
长期应付款	500,000.00	0.07%	5,500,000.00	0.73%	-90.91%
股本	257,280,000.00	34.10%	257,280,000.00	34.25%	0.00%
资本公积	123,555,482.92	16.38%	123,555,482.92	16.45%	0.00%
盈余公积	18,586,194.59	2.46%	18,586,194.59	2.47%	0.00%
未分配利润	97,399,740.74	12.91%	86,824,151.69	11.56%	12.18%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金年末19,614,071.18元，比年初31,747,337.57元，降低38.22%，主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额170,037.06元，投资活动现金流量净支出9,097,891.34元，筹资活动现金流量净支出3,269,644.94元，现金及现金等价物减少12,133,266.39元，使得期末货币资金较年初降低38.22%。

(2) 应收票据期末8,955,679.15元，比期初13,285,593.61元，降低32.59%，主要原因是：依据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中金融工具解释说明，期末将应收票据按照银行信用等级划分，重新进行应收款项融资和应收票据科目的归集。本期提升了银行承兑汇票的收票质量要求，期末不可终止确认的票据较上期减少所致。

(3) 预付账款期末9,197,885.26元，比期初6,892,083.46元，增长33.46%，主要原因是：本期扩大产量，期末有未到货的采购类预付账款比期初增长24.47%所致。

(4) 其他应收款期末165,341.80元，比期初1,805,359.38元，降低90.84%，主要原因是：期初转入本

科目的往来款在本年度内结清，本期转回所致。

(5) 存货期末156,319,326.44元，比期初112,765,525.95元，增长38.62%，主要原因是：本期末库存商品比期初增长81.83%，增长原因：a)库存商品上半年比预算提量、提前完成，形成增长;b)部分产品按计划在上半年完成年度预算产量；c)其他产品的正常储备也是增长的一个因素。

(6) 长期待摊费用期末96,006.72元，比期初168,011.70元，降低42.86%，主要原因是：本期日常设备维修保养摊销所致。

(7) 其他非流动资产期末2,671,329.62元，比期初1,631,566.43元，增长63.73%，主要原因是：期末增加工程物资和设备采购预付款原因所致。

(8) 合同负债期末4,582,888.36元，比期初1,824,987.36元，增长151.12%，主要原因是：期末预收客户款项增加所致。

(9) 应交税费期末1,436,997.42元，比期初5,417,587.98元，降低73.48%，主要原因是：上年依国家税务总局财政部公告2022年第2号《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》“二、延缓缴纳2022年第一季度、第二季度部分税费”的规定，期初享受缓交税款的优惠政策，本期支付上期缓交税款205.28万元所致。

(10) 一年内到期的非流动负债期末14,464,705.03元，比期初25,804,672.79元，降低43.95%，主要原因是：本期融资租赁形成的长期应付款，重分类到一年内到期的非流动负债中金额减少11,289,911.64元，使得期末较期初降低43.95%。

(11) 其他流动负债期末522,234.29元，比期初119,546.64元，增长336.85%，主要原因是：期末合同负债较期初增长151.12%，待转销项税额同步增加所致。

(12) 长期应付款期末500,000.00元，比期初5,500,000.00元，降低90.91%，主要原因是：本期陆续偿还融资租赁租金，使得期末较期初降低90.91%。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入 的比重%	
营业收入	197,748,751.07	-	159,441,115.18	-	24.03%
营业成本	156,656,537.61	79.22%	108,063,868.16	67.78%	44.97%
毛利率	20.78%	-	32.22%	-	-
税金及附加	996,336.01	0.50%	1,677,549.55	1.05%	-40.61%

销售费用	2,860,344.41	1.45%	5,487,307.15	3.44%	-47.87%
管理费用	10,056,445.99	5.09%	14,637,346.78	9.18%	-31.30%
研发费用	7,397,192.01	3.74%	5,406,780.98	3.39%	36.81%
财务费用	4,133,085.47	2.09%	3,018,174.78	1.89%	36.94%
信用减值损失	258,466.67	0.13%	-713,913.34	-0.45%	-136.20%
资产减值损失	-5,251,881.53	-2.66%	-52,249.36	-0.03%	9,951.57%
其他收益	1,454,299.45	0.74%	1,262,613.35	0.79%	15.18%
营业利润	12,109,694.16	6.12%	21,646,538.43	13.58%	-44.06%
营业外收入	15,934.60	0.01%	-	-	-
营业外支出	163,533.42	0.08%	148,725.16	0.09%	9.96%
利润总额	11,962,095.34	6.05%	21,497,813.27	13.48%	-44.36%
所得税费用	1,389,067.66	0.70%	3,666,399.63	2.30%	-62.11%
净利润	10,573,027.68	5.35%	17,831,413.64	11.18%	-40.71%

项目重大变动原因：

(1) 本期营业收入、营业成本较上期分别增加24.03%、44.97%，主要原因：本期添加剂类产品增加新品种的生产与销售，使添加剂类产品销量增长208.59%，销量的增长分别带动营业收入、营业成本涨幅24.03和44.97%。

(2) 税金及附加本期比上期降低40.61%的原因：本期免抵税额对应的附加税较上期减少62.75万元，降低69.46%所致。

(3) 销售费用本期比上期降低47.87%的原因：依据新收入准则，对于与履行合同发生运输费用，但又不构成单项履约义务，相关支出作为合同履约成本，待确认收入时，结转计入主营业务成本，本期发生的运费在收入确认时一并确认主营成本，上期运费在销售费用科目中归集，导致本期销售费用较上期下降47.87%。剔除运费影响，本期销售费用比上期增长11.60%。披露2022年半年报时，运输费用列报在销售费用中，披露2022年年度报告时已调整至营业成本列报。

(4) 管理费用本期比上期降低31.30%的原因：本期停工费较上期减少67.88%，是本期管理费用降低的主要原因。2022年5、6月份全厂区设备检修、人员培训导致发生的停工损失较高，本期未安排全厂区设备检修工作。

(5) 研发费用本期比上期增长36.81%的原因：本期增加新产品研发投入，较上期研发费用中直接投入增长211.36%所致。

(6) 财务费用本期比上期增长36.94%的原因：本期新增金融机构贷款融资，利息支出同期相比增长13.97%；同期汇兑收益降低57.82%。两因素变动导致财务费用较上期增长36.94%。

(7) 信用减值损失本期比上期降低136.20%的原因：本期计提坏账的基数呈逐渐下降态势所致。

(8) 资产减值损失本期比上期增加519.96万元的原因：本期末存货科目余额比年初增长28.91%，按照

成本与可变现净值孰低计量，本期计提减值较上期增加9951.57%。

(9) 利润总额本期比上期降低44.36%原因：a) 营业收入、营业成本分别本期较上期增长24.03%、44.97%，使得毛利率降低11.44%。b) 期间费用主要因为本期停工费的降低导致期间费用总额降低410.25万元，降幅14.37%。c) 本期对于减值计提增加422.73万。以上三因素影响，使得营业利润较上期减少44.06%。

(10) 所得税费用本期比上期降低62.11%原因：a) 母公司本期营业利润较上期减少45.94%，可弥补以前年度亏损对应的递延所得税费用减少152.55万元。b) 本期处置子公司，原账面确认的递延所得税费用112.69万元冲回。主要两因素影响使所得税费减少227.73万元。

(11) 净利润本期比上期降低40.71%原因：毛利率下降11.44%，毛利总额降低1,028.50万元，所得税费用减少227.73万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	195,634,753.08	158,889,923.69	23.13%
其他业务收入	2,113,997.99	551,191.49	283.53%
主营业务成本	154,221,926.16	107,602,573.64	43.33%
其他业务成本	2,434,611.45	461,294.52	427.78%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
原料药类	57,358,064.17	29,868,648.13	47.93%	58.79%	67.56%	-2.72%
添加剂类	138,276,688.91	124,353,278.03	10.07%	12.63%	38.51%	-16.80%
其他业务	2,113,997.99	2,434,611.45	-15.17%	283.53%	427.78%	-31.48%
合计	197,748,751.07	156,656,537.61	20.78%	24.03%	44.97%	-11.44%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	144,722,559.09	110,962,674.11	23.33%	49.69%	86.25%	-15.05%

外销	53,026,191.98	45,693,863.50	13.83%	-15.51%	-5.76%	-8.91%
合计	197,748,751.07	156,656,537.61	20.78%	24.03%	44.97%	-11.44%

收入构成变动的原因：

(1) 原料药类产品营业收入较上年增长 58.79%，营业成本增长 67.56%的原因：

收入增长：本期原料药类销量较上期增长 51.62%，销售收入增长 2,123.56 万，增长幅度 58.79%。

成本增长：本期原料药类销量的增长，带动营业成本同步增长 67.56%。

(2) 添加剂类产品营业成本本期较上期增长 38.51%的原因：本期增加新品种的销售，其营业成本增长占添加剂类产品营业成本增长额的 120.34%。

(3) 其他业务收入较上年增长 283.53%，成本增长 427.78%的原因：本期增加了贸易类业务，收入成本同向增长。

(4) 内销营业收入较上年增长 49.69%，营业成本增长 86.25%的原因：本期增加新品种的销售，新品种目前主打内销市场，本期该类品种的销售，占内销营业收入增长的 86.33%，占内销营业成本增长的 80.98%。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	170,037.06	2,071,737.07	-91.79%
投资活动产生的现金流量净额	-9,097,891.34	-9,201,901.29	1.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,269,644.94	-591,997.16	-452.31%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少 190.17 万元，降低 91.79%，主要原因是：a) 销售商品、提供劳务收到的现金，本期比上期增加 2,374.40 万元，收到的税费返还本期比上期增加 68.84 万元。b) 购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 2,487.67 万元，支付给职工以及为职工支付的现金本期比上期增加 316.09 万元，支付的各项税费比上期增加 274.00 万元，支付其他与经营活动有关的现金本期比上期减少 415.85 万元。流入增长金额低于流出增长金额，导致经营活动产生的现金流量净额本期比上期降低 91.79%。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 267.76 万元，降幅 452.31%，主要原因：a) 取得借款收到的现金减少 4,228.40 万元，收到其他与筹资活动有关的现金本期比上期减少 3,572.20 万元。b) 偿还债务支付的现金比上期减少 5,713.72 万元，支付其他与筹资活动有关的现金本期比上期减少 1,885.31 万元。本期与上期相比，偿还债务高于融资款，导致筹资活动产生的现金流量净额本期比上

期降低 452.31%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波精赛生物科技有限公司	控股子公司	生产技术领域的技术开发、化工原料及产品的批发、零售	5,000,000.00	2,904,256.79	1,404,256.79	0.00	-87.25
河北栋诚畅医药科技有限公司	控股子公司	医药、化工产品的技术研发，化学药品原料药，化学药品制剂，食品添加剂、饲料添加剂生产与销售	15,000,000.00	15,055,987.65	11,159,089.56	555,393.17	-6,316.17
内蒙古精品生	控股子公司	生产、销售食品添加剂和饲料添加剂	20,000,000.00	5,827,693.17	5,827,693.17	0.00	1,126,849.43

物 科 技 有 限 公 司							
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

1. 股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开。公司注重债权人利益的保障。在公司的经营决策过程中，公司充分考虑债权人的合法权益，实施稳健的财务政策，严格遵守相关合同及制度，保障公司资产、资金安全。公司资信情况良好，与银行建立了互相信任、互相支持的合作双赢关系。

2. 职工权益保护

公司进一步深化“以人为本”的管理理念，严格遵守《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，实施企业人才战略，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。报告期内，公司持续为员工健康工作做好基础保障，定期组织员工进行健康体检，建立了员工健康档案。

3. 环境保护与可持续发展

在可持续发展观的指导下，公司按照国家相关法律法规要求，始终将环境保护作为工作重点，持

续实施清洁生产，完善三废处理工艺技术，减少污染物排放。随着公司近年来对环境保护工作的持续投入，公司对于环境保护的管理和技术水平得到大幅提升。安全是生产的生命线，在相关部门对生产过程的严格监督下，公司对生产过程进行了风险评估与管控，确保人员安全、药品安全。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.主要产品无菌精氨酸市场增长趋缓	公司主要从事无菌原料药、氨基酸和维生素营养强化剂系列产品的研发、生产和销售，无菌精氨酸主要应用于注射剂粉针。无菌精氨酸产品在已知的应用范围内可能面临市场增长趋缓的风险。
2.市场竞争风险	公司依托在发酵技术、结晶技术及生物酶催化转化技术上的优势，现有无菌原料药在行业内具有较强的竞争实力，已成为国内极具影响力的氨基酸系列产品制造商。随着小品种氨基酸良好的发展前景和巨大的市场潜力，现有的氨基酸生产企业也会加大对新产品的研发和投入，从而有可能对公司行业领先地位构成威胁。
3.核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司经过多年的经验积累和研究探索，已拥有发酵法精氨酸生产技术、无菌原料药结晶技术、生物酶催化转化技术等多项核心技术及相关专利。公司的技术研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，尽管公司在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，但仍面临着核心技术泄密及核心技术人员流失的风险。
4.汇率波动风险	公司氨基酸及其衍生物系列产品面向全球提供服务，公司外销出口主要采用美元结算。报告期内，人民币对美元汇率出现较大幅度波动，在以美元标价的销售价格不变、人民币升值的情况下，公司的本币收入将会下降，产品的毛利率也将有所降低。如果未来人民币汇率发生较大波动，将会对公司经营产生一定的影响。
5.业务规模扩张导致的管理风险	报告期内，随着公司业务增长，经营规模进一步扩大，资产、人员呈现快速增长态势，未来公司需要在资源整合、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出更高的要求。如公司的管理模式、管理制度和管理人员不能适应公司规模扩张的需要，公司的经营将受到一定的影响，公司存在经营规模扩张带

	来的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	--	3,668,938.76	3,668,938.76	0.74%

注：2023 年 1 月 19 日，公司因买卖合同纠纷案由被起诉，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本案涉及金额未达到重大诉讼标准，截止 2023 年 7 月 13 日，原告已撤诉。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,900,000.00	43,000.00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000.00	--
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
接受担保		18,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>1. 公司与兴业银行邢台分行签订线上融资“快易贷”业务借款合同，电子合同编号为：EB41-B487-E639-4490，“快易贷”业务申请编号为：GJDG572023012900100C 借款金额 10,000,000.00 元，借款日期：2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，由李斌水为此笔借款提供保证。</p> <p>2. 公司与浦发银行石家庄分行签订流动资金借款合同，合同编号为：45012023280672，借款金额 8,000,000.00 元，借款日期：2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日，由李斌水、马静为此笔借款提供保证。</p> <p>上述关联担保事项，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》等规定，关联方无偿为公司借款提供担保的事项属于公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议和披露。</p>
--

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 1 日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 1 日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、2015 年 9 月，公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东、公司实际控制人关于避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人均信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

2、2015 年 9 月，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《承诺书》，承诺内容如下：

1) 本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职精品药业股份有限公司不存在任何限制情况； 2) 本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1	固定资产	抵押	134,126,289.65	17.78%	抵押借款
资产 2	无形资产	抵押	27,433,938.10	3.64%	抵押借款
总计	-	-	161,560,227.75	21.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押融资有利于解决公司日常经营流动资金需求，未构成对经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	194,292,240	75.52%	0	194,292,240	75.52%
	其中：控股股东、实际控制人	14,921,800	5.80%	-34,000	14,887,800	5.79%
	董事、监事、高管	4,482,000	1.74%	0	4,482,000	1.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,987,760	24.48%	0	62,987,760	24.48%
	其中：控股股东、实际控制人	49,541,760	19.26%	0	49,541,760	19.26%
	董事、监事、高管	13,446,000	5.23%	0	13,446,000	5.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		257,280,000	-	0	257,280,000	-
普通股股东人数		698				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	李斌水	64,463,560	-34,000	64,429,560	25.04%	49,541,760	14,887,800	0	0
2	马静	17,928,000	0	17,928,000	6.97%	13,446,000	4,482,000	0	0
3	邯郸和信股权	15,000,000	0	15,000,000	5.83%	0	15,000,000	0	0

	投资基金（有限合伙）								
4	富海股投邦（芜湖）二号股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	3.50%	0	9,000,000	0	0
5	何慧清	5,277,000	2,500,711	7,777,711	3.02%	0	5,277,000	0	0
6	金葵花资本管理有限公司 - 银葵花掘金新三板 1 号契约型私募股权基金	7,713,000	0	7,713,000	3.00%	0	7,713,000	0	0
7	王金花	7,149,200	0	7,149,200	2.78%	0	7,149,200	0	0
8	富海博晖（杭州）健康智慧医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	2.33%	0	6,000,000	0	0
9	黄小敏	5,418,300	0	5,418,300	2.11%	0	5,418,300	0	0
10	河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	2.10%	0	5,400,000	0	0

合计	143,349,060	-	145,815,771	56.68%	62,987,760	80,327,300	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>马静为实际控制人李斌水的一致行动人；</p> <p>富海股投邦（芜湖）二号股权投资合伙企业（有限合伙）和富海博晖（杭州）健康智慧医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人同为深圳市东方富海创业投资管理有限公司；</p> <p>公司前十名的其他股东之间不存在关联关系。</p>								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李斌水	董事长	男	1964 年 5 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
马静	董事、总经理	女	1976 年 1 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
王常锁	董事、副总经理	男	1971 年 10 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
张庆斌	董事	男	1972 年 4 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
刁隽桓	董事	男	1971 年 2 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
黄品奇	独立董事	男	1964 年 3 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
白希楼	独立董事	男	1975 年 10 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
王景生	监事会主席	男	1968 年 7 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
巩亚然	监事	女	1978 年 8 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
李强强	监事	男	1984 年 9 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
王辉	监事	男	1970 年 1 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
徐刚	监事	男	1971 年 12 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
米造吉	副总经理	男	1965 年 9 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
马腾	副总经理	男	1987 年 7 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
和玉卿	财务负责人	女	1971 年 5 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
李崇	董事会秘书	女	1989 年 9 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李斌水为公司控股股东、实际控制人；
 公司董事、总经理马静为实际控制人的一致行动人；
 公司董事、总经理马静与副总经理马腾为姐弟关系；
 公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李斌水	64,463,560	-34,000	64,429,560	25.04%	0	0
马静	17,928,000	0	17,928,000	6.97%	0	0

合计	82,391,560	-	82,357,560	32.01%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	76	0	0	76
生产人员	520	70	46	544
销售人员	12	2	2	12
财务人员	8	1	0	9
员工总计	616	73	48	641

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,614,071.18	31,747,337.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	8,955,679.15	13,285,593.61
应收账款	五、（三）	51,761,814.88	61,066,700.03
应收款项融资	五、（四）	12,720,434.25	12,757,718.26
预付款项	五、（五）	9,197,885.26	6,892,083.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	165,341.80	1,805,359.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	156,319,326.44	112,765,525.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,359,291.29	2,396,956.64
流动资产合计		261,093,844.25	242,717,274.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	433,017,794.32	445,150,054.35
在建工程	五、(十)	12,499,507.68	13,309,225.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	27,784,489.97	28,205,647.96
开发支出			
商誉	五、(十二)		
长期待摊费用	五、(十三)	96,006.72	168,011.70
递延所得税资产	五、(十四)	17,272,010.57	20,045,075.09
其他非流动资产	五、(十五)	2,671,329.62	1,631,566.43
非流动资产合计		493,341,138.88	508,509,580.74
资产总计		754,434,983.13	751,226,855.64
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	107,926,503.89	88,685,274.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	70,666,808.57	78,578,836.68
预收款项			
合同负债	五、(十八)	4,582,888.36	1,824,987.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	7,919,288.80	7,299,559.95
应交税费	五、(二十)	1,436,997.42	5,417,587.98
其他应付款	五、(二十一)	11,095,939.52	10,949,870.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	14,464,705.03	25,804,672.79
其他流动负债	五、(二十三)	522,234.29	119,546.64
流动负债合计		218,615,365.88	218,680,336.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	23,800,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十五)	500,000.00	5,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	6,835,317.72	7,678,102.52
递延所得税负债	五、(十四)	2,837,542.75	3,094,687.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,972,860.47	41,272,789.95
负债合计		252,588,226.35	259,953,126.54
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	257,280,000.00	257,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	123,555,482.92	123,555,482.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	18,586,194.59	18,586,194.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	97,399,740.74	86,824,151.69
归属于母公司所有者权益合计		496,821,418.25	486,245,829.20
少数股东权益		5,025,338.53	5,027,899.90
所有者权益合计		501,846,756.78	491,273,729.10
负债和所有者权益合计		754,434,983.13	751,226,855.64

法定代表人：李斌水

主管会计工作负责人：和玉卿

会计机构负责人：张立峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,249,269.23	31,435,602.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	8,955,679.15	13,285,593.61
应收账款	十三、(二)	51,761,814.88	61,066,700.03
应收款项融资	十三、(三)	12,720,434.25	12,757,718.26
预付款项		9,155,885.26	6,850,083.46
其他应收款	十三、(四)	1,065,341.80	2,705,359.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		156,319,326.44	112,765,525.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,152,186.44	1,121,244.96
流动资产合计		260,379,937.45	241,987,828.24
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	十三、（五）	15,083,792.04	15,083,792.04
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		419,548,458.71	431,161,852.43
在建工程		12,499,507.68	13,309,225.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,784,489.97	28,205,647.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96,006.72	168,011.70
递延所得税资产		15,610,526.56	18,383,591.08
其他非流动资产		2,652,699.62	1,612,936.43
非流动资产合计		493,275,481.30	507,925,056.85
资产总计		753,655,418.75	749,912,885.09
流动负债：			
短期借款		107,926,503.89	88,685,274.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,393,910.48	74,681,938.59
预收款项			
合同负债		4,582,888.36	1,824,987.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,919,288.80	7,299,559.95
应交税费		1,436,997.42	4,290,735.80
其他应付款		16,161,339.52	16,111,270.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		14,464,705.03	25,804,672.79
其他流动负债		522,234.29	119,546.64
流动负债合计		220,407,867.79	218,817,986.32
非流动负债：			
长期借款		23,800,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		500,000.00	5,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,835,317.72	7,678,102.52
递延所得税负债		2,837,542.75	3,094,687.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,972,860.47	41,272,789.95
负债合计		254,380,728.26	260,090,776.27
所有者权益：			
股本		257,280,000.00	257,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,555,482.92	123,555,482.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,586,194.59	18,586,194.59
一般风险准备			
未分配利润		99,853,012.98	90,400,431.31
所有者权益合计		499,274,690.49	489,822,108.82
负债和所有者权益合计		753,655,418.75	749,912,885.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		197,748,751.07	159,441,115.18
其中：营业收入	五、(三十一)	197,748,751.07	159,441,115.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,099,941.50	138,291,027.40
其中：营业成本	五、(三十一)	156,656,537.61	108,063,868.16

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	996,336.01	1,677,549.55
销售费用	五、(三十三)	2,860,344.41	5,487,307.15
管理费用	五、(三十四)	10,056,445.99	14,637,346.78
研发费用	五、(三十五)	7,397,192.01	5,406,780.98
财务费用	五、(三十六)	4,133,085.47	3,018,174.78
其中：利息费用		4,475,006.28	3,926,632.47
利息收入		29,026.46	33,522.44
加：其他收益	五、(三十七)	1,454,299.45	1,262,613.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	258,466.67	-713,913.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-5,251,881.53	-52,249.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,109,694.16	21,646,538.43
加：营业外收入	五、(四十)	15,934.60	-
减：营业外支出	五、(四十一)	163,533.42	148,725.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,962,095.34	21,497,813.27
减：所得税费用	五、(四十二)	1,389,067.66	3,666,399.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,573,027.68	17,831,413.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,573,027.68	17,831,413.64
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,561.37	-209,802.80
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,575,589.05	18,041,216.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,573,027.68	17,831,413.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,575,589.05	18,041,216.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,561.37	-209,802.80
八、每股收益：		0.04	0.07
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李斌水

主管会计工作负责人：和玉卿

会计机构负责人：张立峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(六)	197,748,751.07	159,441,115.18
减：营业成本	十三、(六)	156,693,064.47	108,063,868.16
税金及附加		996,148.81	1,677,549.55
销售费用		2,860,344.41	5,487,307.15
管理费用		10,014,445.99	14,113,520.55
研发费用		7,397,192.01	5,406,780.98
财务费用		4,132,339.64	3,017,527.81
其中：利息费用		4,475,006.28	3,926,632.47
利息收入		28,607.29	33,007.05
加：其他收益		1,454,299.45	1,262,613.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		258,466.67	-597,860.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,251,881.53	-52,249.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,116,100.33	22,287,064.69
加：营业外收入		15,934.60	
减：营业外支出		163,533.42	148,725.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,968,501.51	22,138,339.53
减：所得税费用		2,515,919.84	3,695,420.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,452,581.67	18,442,918.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,452,581.67	18,442,918.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,452,581.67	18,442,918.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,198,885.61	144,454,919.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,955,011.34	2,266,593.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	663,233.72	378,249.00
经营活动现金流入小计		171,817,130.67	147,099,761.60
购买商品、接受劳务支付的现金		125,089,707.32	100,213,026.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,023,285.62	27,862,427.17
支付的各项税费		4,877,186.64	2,137,144.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	10,656,914.03	14,815,426.47
经营活动现金流出小计		171,647,093.61	145,028,024.53
经营活动产生的现金流量净额		170,037.06	2,071,737.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		96,000.00	
投资活动现金流入小计		96,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,193,891.34	9,201,901.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,193,891.34	9,201,901.29
投资活动产生的现金流量净额		-9,097,891.34	-9,201,901.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,004,400.00	83,288,421.65

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	7,440,000.00	43,161,986.34
筹资活动现金流入小计		48,444,400.00	126,450,407.99
偿还债务支付的现金		23,257,775.13	80,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,770,097.76	4,108,140.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	23,686,172.05	42,539,264.32
筹资活动现金流出小计		51,714,044.94	127,042,405.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,269,644.94	-591,997.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,232.83	355,014.55
五、现金及现金等价物净增加额		-12,133,266.39	-7,367,146.83
加：期初现金及现金等价物余额		31,747,337.57	21,199,345.42
六、期末现金及现金等价物余额		19,614,071.18	13,832,198.59

法定代表人：李斌水

主管会计工作负责人：和玉卿

会计机构负责人：张立峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,198,885.61	144,454,919.54
收到的税费返还		2,955,011.34	2,266,593.06
收到其他与经营活动有关的现金		662,814.55	377,733.61
经营活动现金流入小计		171,816,711.50	147,099,246.21
购买商品、接受劳务支付的现金		125,089,707.32	100,213,026.48
支付给职工以及为职工支付的现金		31,023,285.62	27,862,427.17
支付的各项税费		4,876,999.44	2,137,144.41
支付其他与经营活动有关的现金		10,613,749.03	13,250,864.11
经营活动现金流出小计		171,603,741.41	143,463,462.17
经营活动产生的现金流量净额		212,970.09	3,635,784.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,193,891.34	9,201,901.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			900,000.00

投资活动现金流出小计		9,193,891.34	10,101,901.29
投资活动产生的现金流量净额		-9,193,891.34	-10,101,901.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,004,400.00	83,288,421.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,440,000.00	42,561,986.34
筹资活动现金流入小计		48,444,400.00	125,850,407.99
偿还债务支付的现金		23,257,775.13	80,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,770,097.76	4,108,140.83
支付其他与筹资活动有关的现金		23,686,172.05	42,571,264.32
筹资活动现金流出小计		51,714,044.94	127,074,405.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,269,644.94	-1,223,997.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,232.83	355,014.55
五、现金及现金等价物净增加额		-12,186,333.36	-7,335,099.86
加：期初现金及现金等价物余额		31,435,602.59	20,853,862.76
六、期末现金及现金等价物余额		19,249,269.23	13,518,762.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

具体内容详见附注

(二) 财务报表项目附注

精品药业股份有限公司

二〇二三半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

精品药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名邢台瑞晶康生物科技有限公司, 成立于 2007 年 10 月 17 日, 由李斌水、陈伟仿和李炜共同投资设立, 设立时注册资本为 500 万元, 实收资本为 500 万元, 并于邢台市工商行政管理局注册登记。

2015 年 12 月, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司股票交易方式为做市转让。公司证券简称为: 精品药业, 证券代码为 835033。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 25,728.00 万元。

公司住所: 河北省邢台市宁晋县大曹庄工业园区经一路 88 号, 法定代表人: 李斌水, 统一社会信用代码: 911305006677173336, 类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 经营期限: 自 2007 年 10 月 17 日至 2037 年 10 月 16 日。

经营范围: 制造、销售: 药用辅料、无菌原料药、原料药、提取物、工业用氨基酸、食品添加剂、食品用原料粉、饲料添加剂、生物催化剂(酶及酶制品)、糖果、巧克力及蜜饯、饮料, 普通货物道路运输, 大型货物道路运输, 自营和代理各类商品进出口业务, 饲料添加剂、食品添加剂、医药中间体的技术研发(只允许从事科学技术研究, 不得从事生产经营活动), 服装加工与销售(法律、行政法规、国务院禁止经营除外, 限制经营待取得许可证后方可经营)。

本公司的实际控制人为李斌水。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2023.6.30	2022.12.31
河北栋诚畅医药科技有限公司(以下简称“栋诚畅”)	是	是
内蒙古精品生物科技有限公司(以下简称“内蒙古精品”)	是	是
宁波精赛生物科技有限公司(以下简称“宁波精赛”)	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	具有较低信用风险，预期信用损失率为 0。
组合 2：终端客户组合	
组合 3：非终端客户组合	
组合 4：本组合为日常经营活动中应收取的除组合 1 外的各类保证金、押金款项	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
组合 5：本组合为日常经营活动中应收取的除组合 1 外的备用金、各类代垫及暂付款项等应收款（以下简称“其他往来组合”）	
组合 6：出口退税款	具有较低信用风险，预期信用损失率为 0。
组合 7：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	具有较低信用风险，预期信用损失率为 0。
组合 8：其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	按照应收账款连续账龄的原则划分账龄，具体计提方法同组合 2-组合 5。

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	受益期平均摊销	产权证使用年限	土地使用权
技术许可	10年	受益期平均摊销	受益年限	技术许可
应用软件	5年	受益期平均摊销	受益年限	应用软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括技术咨询费及设备维护服务费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认具体原则

1、国内销售：签订销售合同，产品已经发出交付，以客户或客户指定方签收（如有验收约定，以获得验收单）作为收入确认时点。

2、出口销售：本公司出口销售的主要国际贸易条款为 FOB、CIF。公司均以货物装上运载工具，取得承运人签发的货运提单，确认收入的实现。

公司客户按照类型分为终端客户和非终端客户，非终端客户均为买断式销售。

3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

截至资产负债表日，公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确补助资金用于长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件未明确补助资金用于长期资产的，划分为与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

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

本公司发生的初始直接费用;

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险

和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

4、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

5、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

(三十) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	出口业务免税、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
精品药业	15%
栋诚畅	25%
内蒙古精品	25%
宁波精赛	25%

(二) 税收优惠

1、本公司于 2022 年 11 月 7 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202213001377，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司企业所得税适用 15%的优惠税率。

2、根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号），本公司研究开发费用享受加计扣除的优惠政策。

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

根据《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》（2022 年第 13 号）文，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）文，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，内蒙古精品适用减按 1%征收率征收增值税。根据财政部、税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号），对小规模纳税人的增值税税收优惠政策延长到 2020 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号第一条，对小规模纳税人的增值税税收优惠政策延长到 2021 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

（三）其他说明

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,415.79	7,675.46
银行存款	19,601,655.39	31,739,662.11
其他货币资金		
合计	19,614,071.18	31,747,337.57

本期本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,427,030.68	13,984,835.38
商业承兑汇票		
小计	9,427,030.68	13,984,835.38
减：坏账准备	471,351.53	699,241.77
合计	8,955,679.15	13,285,593.61

2、 应收票据坏账准备

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		本期 转入	计提	收回或转回 转销或核销	
应收票据	699,241.77		471,351.53	699,241.77	471,351.53
合计	699,241.77		471,351.53	699,241.77	471,351.53

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,065,394.78	7,419,255.68
合计	33,065,394.78	7,419,255.68

(三) 应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,007,161.87	50,550,864.23
1 至 2 年	5,936,123.45	9,724,443.35
2 至 3 年	5,425,000.00	8,582,760.00
3 至 4 年	3,140,000.00	
小计	60,508,285.32	68,858,067.58
减：坏账准备	8,746,470.44	7,791,367.55
合计	51,761,814.88	61,066,700.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,508,285.32	100	8,746,470.44	14.45	51,761,814.88	68,858,067.58	100.00	7,791,367.55	11.32	61,066,700.03
其中：										
组合 2：终端客户组合	43,955,375.51	72.64	7,907,066.30	17.99	36,048,309.21	48,866,934.11	70.97	6,552,271.08	13.41	42,314,663.03
组合 3：非终端客户组合	16,552,909.81	27.36	839,404.14	5.07	15,713,505.67	19,991,133.47	29.03	1,239,096.47	6.20	18,752,037.00
合计	60,508,285.32	100.00	8,746,470.44		51,761,814.88	68,858,067.58	100.00	7,791,367.55		61,066,700.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 终端客户组合	43,955,375.51	7,907,066.30	17.99
组合 3: 非终端客户组合	16,552,909.81	839,404.14	5.07
合计	60,508,285.32	8,746,470.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见“三、重要的会计政策及会计估计 (九) 金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中确认标准及说明。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,791,367.55	8,746,470.44	7,791,367.55		8,746,470.44
合计	7,791,367.55	8,746,470.44	7,791,367.55		8,746,470.44

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州爱保农生物科技有限公司	10,175,000.00	16.82	2,220,750.00
海南灵康制药有限公司	6,563,600.00	10.85	328,180.00
广州市江丰实业股份有限公司	6,300,000.00	10.41	4,236,000.00
山东华辰生物化学有限公司	4,103,600.00	6.78	205,180.00
珠海优润医药科技有限公司	3,670,080.00	6.07	183,504.00
合计	30,812,280.00	50.92	7,173,614.00

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,720,434.25	12,757,718.26
合计	12,720,434.25	12,757,718.26

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	12,757,718.26	12,720,434.25	12,757,718.26		12,720,434.25	
合计	12,757,718.26	12,720,434.25	12,757,718.26		12,720,434.25	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,485,797.87	92.26	6,558,756.45	95.16
1至2年	612,087.39	6.65	138,987.39	2.02
2至3年			94,339.62	1.37
3年以上	100,000.00	1.09	100,000.00	1.45
合计	9,197,885.26	100.00	6,892,083.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北泽硕药业科技有限公司	2,548,059.40	27.70
上海璟茂生物科技有限公司	1,836,000.00	19.96
邢台中裕燃气有限公司	727,018.91	7.90
濮阳市盛源能源科技股份有限公司	615,009.91	6.69
抚顺顺特化工有限公司	495,000.00	5.38
合计	6,221,088.22	67.63

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	165,341.80	1,805,359.38
合计	165,341.80	1,805,359.38

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,044.00	799,740.90
1 至 2 年		447,763.80
2 至 3 年		1,285,236.20
3 至 4 年		267,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	174,044.00	2,799,740.90
减：坏账准备	8,702.20	994,381.52
合计	165,341.80	1,805,359.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,044.00	100.00	8,702.20	5.00	165,341.80	2,799,740.90	100.00	994,381.52	35.52	1,805,359.38
其中:										
组合 5: 其他往来组合	174,044.00	100.00	8,702.20	5.00	165,341.80	2,799,740.90	100.00	994,381.52	35.52	1,805,359.38
合计	174,044.00	100.00	8,702.20		165,341.80	2,799,740.90	100.00	994,381.52		1,805,359.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 5: 其他往来组合	174,044.00	8,702.20	51.06
合计	174,044.00	8,702.20	51.06

按组合计提坏账的确认标准及说明:

详见“三、重要的会计政策及会计估计 (九) 金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中确认标准及说明。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
上年年末余额在本期	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,702.20			8,702.20
本期转回	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,702.20			8,702.20

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,247,504.70	1,285,236.20	267,000.00	2,799,740.90
上年年末余额在本期	1,247,504.70	1,285,236.20	267,000.00	2,799,740.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	174,044.00			174,044.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	1,247,504.70	1,285,236.20	267,000.00	2,799,740.90
其他变动				
期末余额	174,044.00			174,044.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	994,381.52	8,702.20	994,381.52		8,702.20
合计	994,381.52	8,702.20	994,381.52		8,702.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	174,044.00	2,799,740.90
合计	174,044.00	2,799,740.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	其他	174,044.00	1 年以内	100	5.00
合计		174,044.00	1 年以内	100	5.00

(七) 存货

1、 存货分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,035,953.34	1,063,723.80	15,972,229.54	16,961,911.94	1,091,396.50	15,870,515.44
在产品	33,684,695.68	5,611,526.16	28,073,169.52	45,627,982.48	12,324,964.55	33,303,017.93
库存商品	118,179,825.33	7,047,288.45	111,132,536.88	64,995,956.89	5,524,163.30	59,471,793.59
发出商品	1,170,904.26	29,513.76	1,141,390.50	4,349,070.90	228,871.91	4,120,198.99
合计	170,071,378.61	13,752,052.17	156,319,326.44	131,934,922.21	19,169,396.26	112,765,525.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,091,396.50	-27,672.70				1,063,723.80
在产品	12,324,964.55	645,905.29		7,359,343.68		5,611,526.16
库存商品	5,524,163.30	4,604,135.18		3,081,010.03		7,047,288.45
发出商品	228,871.91	29,513.76		228,871.91		29,513.76
合计	19,169,396.26	5,251,881.53		10,669,225.62		13,752,052.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	1,152,572.66	1,121,631.18
留抵进项税	1,206,718.63	1,275,325.46
合计	2,359,291.29	2,396,956.64

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	433,017,794.32	445,150,054.35
合计	433,017,794.32	445,150,054.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	166,337,927.75	536,208,238.77	1,620,001.49	18,993,623.43	723,159,791.44
(2) 本期增加金额		11,741,770.67		214,397.18	11,956,167.85
—购置		469,509.29		214,397.18	683,906.47
—在建工程转入		11,272,261.38			11,272,261.38
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		67,754.88		102,445.92	170,200.80
—处置或报废		67,754.88		102,445.92	170,200.80
(4) 期末余额	166,337,927.75	547,882,254.56	1,620,001.49	19,105,574.69	734,945,758.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	50,988,454.72	210,967,225.67	1,120,808.78	14,933,247.92	278,009,737.09
(2) 本期增加金额	3,390,381.68	20,004,053.63	99,720.92	551,408.67	24,045,564.90
—计提	3,390,381.68	20,004,053.63	99,720.92	551,408.67	24,045,564.90
(3) 本期减少金额		31,401.47		95,936.35	127,337.82
—处置或报废		31,401.47		95,936.35	127,337.82
(4) 期末余额	54,378,836.40	230,939,877.83	1,220,529.70	15,388,720.24	301,927,964.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	111,959,091.35	316,942,376.73	399,471.79	3,716,854.45	433,017,794.32
(2) 上年年末账面价值	115,349,473.03	325,241,013.10	499,192.71	4,060,375.51	445,150,054.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租入的固定资产情况

无。

5、 2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
206 车间厂房	2,858,971.56	正在办理

6、 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,499,507.68	13,309,225.21
合计	12,499,507.68	13,309,225.21

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备技改及厂房建设	12,499,507.68		12,499,507.68	13,309,225.21		13,309,225.21
合计	12,499,507.68		12,499,507.68	13,309,225.21		13,309,225.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
JJ-ZGB- 2022002 节能 改造项目	6,960,000.00	4,620,967.40	191,946.06	4,812,913.46			69.15	在建				自筹
JJ-ZGB- 2022003 环保 设施升级改造 项目	10,190,000.00	3,278,039.45	1,141,883.68	4,419,923.13			43.38	在建				自筹
JJ-ZGB- 2022004 氨基 丁酸、鸟盐改 造项目	1,150,000.00	628,164.41	-24,864.08	603,300.33			52.46	在建				自筹
JJ-ZGB- 2022005 肌肽 改造项目	1,550,000.00	1,394,462.39	41,662.07	1,436,124.46			92.65	在建				自筹
JJ-ZGB- 2022006 门冬 氨酸扩产改造 项目	5,100,000.00	2,310,709.32	2,315,760.75			4,626,470.07	90.72	在建				自筹
JJ-ZGB- 2022007 201 车间防爆车间 改造项目	3,400,000.00	539,808.23	1,929,046.57			2,468,854.80	72.61	在建				自筹
JJ-ZGB- 2023001 动力 系统配套改造 项目	9,060,000.00	537,074.01	165,174.01			702,248.02	7.75	在建				自筹
JJ-ZGB- 2023006 富马 酸技术改造项 目	6,000,000.00		4,295,710.17			4,295,710.17	7.16	在建				自筹
合计		13,309,225.21	10,056,319.23	11,272,261.38		12,093,283.06						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	技术许可	应用软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	31,755,774.00	4,078,113.21	1,028,598.04	36,862,485.25
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	31,755,774.00	4,078,113.21	1,028,598.04	36,862,485.25
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,004,278.12	2,329,494.11	597,278.89	6,931,051.12
(2) 本期增加金额	317,557.74	19,000.02	84,600.23	421,157.99
—计提	317,557.74	19,000.02	84,600.23	421,157.99
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	4,321,835.86	2,348,494.13	681,879.12	7,352,209.11
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		1,725,786.17		1,725,786.17
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额		1,725,786.17		1,725,786.17
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	27,433,938.14	3,832.91	346,718.92	27,784,489.97
(2) 上年年末账面价值	27,751,495.88	22,832.93	431,319.15	28,205,647.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 2022年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
栋诚畅	349,855.82					349,855.82
小计	349,855.82					349,855.82
减值准备						
栋诚畅	349,855.82					349,855.82
小计	349,855.82					349,855.82
账面价值						

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

该商誉系公司 2017 年 12 月完成收购栋诚畅 60.00%股权时产生的，合并成本 15,000,000.00 元，合并日公司享有的栋诚畅可辨认净资产为 14,650,144.18 元，差额 349,855.82 元计入商誉。公司将栋诚畅认定为资产组，2022 年 12 月 31 日商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

率、稳定增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用)及商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的要求，商誉减值测试时采用的评估方法，应该充分考虑与商誉形成以及前期商誉减值测试采用的评估方法的一致性，由于栋诚畅近年来连续亏损，且企业目前仍处于基建期，未来盈利时间及年度盈利具有很大的不确定性，包含商誉的资产组未来年度现金流不能可靠预测，故商誉全额计提资产减值损失。

4、商誉减值测试的影响

栋诚畅已于2019年12月31日，计提商誉减值准备349,855.82元。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备保养费	168,011.70		72,004.98		96,006.72
合计	168,011.70		72,004.98		96,006.72

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	15,477,838.34	2,321,675.76	20,895,182.43	3,134,277.37
信用减值损失	9,226,524.17	1,383,978.63	9,484,990.84	1,422,748.63
可抵扣亏损	77,215,949.62	12,541,058.52	89,184,450.87	14,336,333.71
递延收益	6,835,317.72	1,025,297.66	7,678,102.52	1,151,715.38
合计	108,755,629.85	17,272,010.57	127,242,726.66	20,045,075.09

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元以下设备一次性税前扣除	18,916,951.67	2,837,542.75	20,631,249.47	3,094,687.43
合计	18,916,951.67	2,837,542.75	20,631,249.47	3,094,687.43

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	9,021,035.02	10,141,568.28
合计	9,021,035.02	10,141,568.28

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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年	23,169.75	23,169.75	
2025 年	1,267,694.22	1,267,694.22	
2026 年	7,317,322.28	7,317,322.28	
2027 年	1,533,382.03	1,533,382.03	
2028 年	6,318.92		
合计	10,147,887.20	10,141,568.28	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	2,671,329.62		2,671,329.62	1,631,566.43		1,631,566.43
合计	2,671,329.62		2,671,329.62	1,631,566.43		1,631,566.43

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	13,526,503.89	12,583,487.07
抵押借款	46,000,000.00	46,078,391.67
保证借款	38,000,000.00	20,007,166.67
信用借款	10,000,000.00	10,016,229.38
贴现借款	400,000.00	
合计	107,926,503.89	88,685,274.79

注 1：公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2022 年借字第 12120001 号的流动资金借款合同，借款金额 11,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 12 日至 2023 年 12 月 11 日，该笔借款为抵押借款，由李斌水、关联方公司河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司为此笔借款提供担保，担保合同编号为 2018 年保字第 03230337 号的最高额保证合同、2018 年保字第 03230337 号保证合同于 2022 年 12 月 22 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12120001 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2018 年 3 月 23 日至 2023 年 12 月 11 日。2020 年保字第 03130476 号最高额保证合同、2020 年保字第 03130476 号保证合同于 2022 年 12 月 22 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12120002 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2023 年 12 月 11 日。2020 年保字第 03130477 号最高额保证合同，2020 年保字第 03130477 号保证合同于 2022 年 12 月 22 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12120003 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2023 年 12 月 11 日。公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2020 年抵字第 12180614 号最高额抵押担保借款合同，抵押物为公司的土地使用权（冀（2020）宁晋县不动产权第 0135445 号、冀（2020）宁晋县不动产权第 0135446 号、冀（2020）宁晋县不动产权第 0135447 号），抵押期限自登记之日起五年。

公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2022 年借字第 12160002 号的流动资金借款合同，借款金额 35,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 15 日，实际用款期限自实际提款日起算。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 35,000,000.00 元。该笔借款为抵押借款，由李斌水、关联方公司河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司为此笔借款提供担保，担保合同编号为 2018 年保字第 03230337 号的最高额保证合同、2018 年保字第 03230337 号保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12160004 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2018 年 3 月 23 日至 2024 年 12 月 15 日。2020 年保字第 03130476 号最高额保证合同、2020 年保字第 03130476 号保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12160005 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。2020 年保字第 03130477 号最高额保证合同，2020

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年保字第 03130477 号保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更, 变更协议编号为 2022 年变字第 12160006 号, 变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元, 担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2021 年抵字第 08200080 号最高额抵押担保借款合同和 2021 年抵字第 08200079 号最高额抵押担保合同, 抵押物为公司的房屋产权(邢房权证大曹庄字第 2012-0004 号)、土地使用权(邢市国用(2012)第 74 号)和二肽及二肽粗品生产线, 抵押期限自登记之日起五年。

公司与宁晋县睿海股权投资基金有限公司签订借款合同, 借款金额 20,000,000.00 元, 借款期限 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日, 该笔借款为保证贷款, 由李斌水为该合同提供连带保证责任, 保证期间自公司履行期限届满之日。

公司与河北宁晋农村商业银行股份有限公司签订编号为(冀)农信循借字[2022]第 HT11001001091004202209020001 企业循环额度借款合同, 借款额度 10,000,000.00 元, 借款额度有效期间从 2022 年 9 月 2 日起至 2023 年 8 月 31 日止。截至 2022 年 12 月 31 日, 借款金额 10,000,000.00 元。该笔借款为信用借款。

公司与邢台银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 885182022092058253 的流动资金循环借款合同, 借款金额 9,000,000.00 元, 借款期限自 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 20 日, 该笔借款为质押、保证借款, 由精品药业股份有限公司、李斌水、马静为此笔借款提供担保, 担保合同编号为合同编号为 885182022092058253-2、885182022092058253-3。公司与邢台银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 885182022092058253-1 质押借款合同, 质押物为精品药业发明专利, 专利号分别为 ZL201610844840.5; ZL201610840818.3; ZL201610774833.2 和 ZL201610684104.8, 质押担保价值总计 9,000,000.00 元。

公司与中国工商银行股份有限公司宁晋支行分别签订编号为 0040600033-2022 年(宁晋)字 02555 号、0040600033-2022 年(宁晋)字 03445 号、0040600033-2023 年(宁晋)字 00275 号、0040600033-2023 年(宁晋)字 01323 号、0040600033-2023 年(宁晋)字 01913 号的质押借款的质押借款合同, 借款金额分别为: 3,550,000.00 元、2,500,000.00 元、3,100,000.00 元、2610,000.00 元、930,000.00 元、总计借款金额为 12,690,000.00 元, 其中本期已还 8,217,000.00 元, 剩余 4,473,000.00 元待还。该笔借款为质押借款, 质押物为借款人(精品药业股份有限公司)在中国工商银行股份有限公司提供的金融资金池中的银行承兑汇票。公司与中国工商银行股份有限公司宁晋支行签订银行承兑汇票贴现合作协议, 协议编号为 202304250040600095165591, 其中电子银承票号为:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

131353300001920230526557607085，承兑银行：湖北银行股份有限公司黄冈分行，票面金额：400,000.00 元，到期日：2023 年 11 月 26 日，此票据为 15 家以外的银行，因此放到贴现未到期。

公司与兴业银行邢台分行签订线上融资“快易贷”业务借款合同，电子合同编号为：EB41-B487-E639-4490，“快易贷”业务申请编号为：GJDG572023012900100C 借款金额 10,000,000.00 元，借款日期：2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，由李斌水为此笔借款提供保证。

公司与浦发银行石家庄分行签订流动资金借款合同，合同编号为：45012023280672，借款金额 8,000,000.00 元，借款日期：2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日，由李斌水、马静为此笔借款提供保证。

注 2：各期末短期借款超出借款本金的金额系截至各期末尚未到付息期已计提的利息。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料、货款	27,033,478.02	29,071,816.17
工程设备款	34,700,876.66	35,008,508.50
应付其他款项	8,932,453.89	14,498,512.01
合计	70,666,808.57	78,578,836.68

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,582,888.36	1,824,987.36
合计	4,582,888.36	1,824,987.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,299,559.95	30,667,851.49	30,048,122.64	7,919,288.80
离职后福利-设定提存计划		2,449,925.26	2,449,925.26	
合计	7,299,559.95	33,117,776.75	32,498,047.90	7,919,288.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,297,558.83	27,715,303.59	27,095,574.74	7,917,287.68
(2) 职工福利费		1,893,369.46	1,893,369.46	
(3) 社会保险费		704,982.01	704,982.01	
其中：医疗保险费		536,078.13	536,078.13	
工伤保险费		140,629.78	140,629.78	
生育保险费		28,274.10	28,274.10	
(4) 住房公积金		191,142.00	191,142.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,001.12	163,054.43	163,054.43	2,001.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,299,559.95	30,667,851.49	30,048,122.64	7,919,288.80

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,346,524.14	2,346,524.14	
失业保险费		103,401.12	103,401.12	
合计		2,449,925.26	2,449,925.26	

(二十) 应交税费

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	930,670.54	3,091,510.00
企业所得税		1,126,852.18
个人所得税	83,558.91	117,728.44
城市维护建设税	168,698.08	483,549.95
教育费附加	168,698.04	483,549.93
印花税	58,559.05	47,369.08
资源税	26,812.80	67,028.40
合计	1,436,997.42	5,417,587.98

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,095,939.52	10,949,870.40
合计	11,095,939.52	10,949,870.40

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来	600,000.00	600,000.00
押金保证金		
预提费用	221,336.95	65,179.43
代扣代垫款项		10,088.40
非金融机构借款	10,274,602.57	10,274,602.57
合计	11,095,939.52	10,949,870.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肇庆市定康药业有限公司	10,274,602.57	按计划付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,450,056.12
一年内到期的长期应付款	12,064,705.03	23,354,616.67
合计	14,464,705.03	25,804,672.79

注 1：一年内到期的长期应付款详见本附注之“五、(二十五)长期应付款”。

注 2：一年内到期的长期借款详见本附注之“五、(二十四)长期借款”。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	522,234.29	119,546.64
合计	522,234.29	119,546.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	23,800,000.00	25,000,000.00
合计	23,800,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2022 年借字第 06100001 号的流动资金借款合同(借款金额 20,500,000.00 元，借款期限自 2022 年 6 月 10 日至 2024 年 6 月 9 日)和 2022 年借字第 06150002 号的流动资金借款合同(借款金额 3,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 6 月 15 日至 2024 年 6 月 14 日)和 2022 年借字第 12160001 号的流动资金借款合同(借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日)，由李斌水、关联方公司河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司与沧州银行股份有限公司宁晋支行签订编号为 2018 年保字第 03230337 号的最高额保证合同、2020 年保字第 03130476 号最高额保证合同、2020 年保字第 03130477 号最高额保证合同为该笔借款提供保证合同，2018 年保字第 03230337 号保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12160001 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2018 年 3 月 23 日至 2024 年 12 月 15 日；2020 年保字第 03130476 号最高额保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12160002 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日；2020 年保字第 03130477 号最高额保证合同于 2022 年 12 月 16 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 12160003 号，变更后的最高保证额度为 74,500,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。

2018 年保字第 03230337 号的最高额保证合同于 2022 年 6 月 10 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06100001 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2018 年 3 月 23 日至 2024 年 6 月 9 日；2020 年保字第 03130476 号最高额保证合同于 2022 年 6 月 10 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06100002 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 6 月 9 日；2020 年保字第 03130477 号保证合同于 2022 年 6 月 10 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06100003 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 6 月 9 日。

2018 年保字第 03230337 号的最高额保证合同于 2022 年 6 月 15 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06150001 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2018 年 3 月 23 日至 2024 年 6 月 14 日；2020 年保字第 03130476 号

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

最高额保证合同于 2022 年 6 月 15 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06150002 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 6 月 14 日，2020 年保字第 03130477 号保证合同于 2022 年 6 月 15 日进行变更，变更协议编号为 2022 年变字第 06150003 号，变更后的最高保证额度为 76,000,000.00 元，担保起始日为 2020 年 3 月 16 日至 2024 年 6 月 14 日。

公司与沧州银行宁晋支行签订编号为 2020 年抵字第 08120254 号的最高额抵押担保合同为 2022 年借字第 06100001 号流动资金借款合同、2022 年借字第 06150002 号的流动资金借款合同和 2022 年借字第 12160001 号的流动资金借款合同提供抵押担保，抵押物为公司的不动产厂房(冀(2020)宁晋县不动产权第 0099275 号、冀(2020)宁晋县不动产权第 0099276 号)，抵押期限为 2020 年 3 月 16 日至 2025 年 3 月 15 日。

本单位长期借款在本期已提前还款 1,200,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日上述长期借款剩余本金 26,200,000.00 元，其中一年需还款的长期借款已重分类至一年内到期的非流动负债中。

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	500,000.00	5,500,000.00
合计	500,000.00	5,500,000.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		
其中：未实现融资费用		
中关村科技租赁股份有限公司	500,000.00	5,500,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司		
合计	500,000.00	5,500,000.00

2、 于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	2023.6.30
1 年以内	12,064,705.03
1 至 2 年	500,000.00
合计	12,564,705.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,678,102.52		842,784.80	6,835,317.72	
合计	7,678,102.52		842,784.80	6,835,317.72	

涉及政府补助的项目：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发酵法药用氨基酸技术工程实验室	100,000.00		100,000.00			与资产相关
年产 1000T 无菌原料药项目财政贴息	88,024.56		88,024.56			与资产相关
大曹庄管理区交通运输局补贴款	13,333.72		13,333.72			与资产相关
1000T 无菌原料药项目产业化补助资金	16,666.28		16,666.28			与资产相关
废水深度处理技术改造工程项目专项资金	13,333.72		13,333.72			与资产相关
生物酶法催化 β-丙氨酸产业化项目	254,166.52		25,000.02		229,166.50	与资产相关
年产 3000 吨氨基酸食品添加剂产业化项目	6,379,244.40		359,759.82		6,019,484.58	与资产相关
河北省药用氨基酸发酵技术创新中心绩效补助	479,999.98		160,000.02		319,999.96	与资产相关
生物法制备丝氨酸工艺研究项目经费	333,333.34		66,666.66		266,666.68	与资产相关
合计	7,678,102.52		842,784.80		6,835,317.72	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	257,280,000.00						257,280,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	117,610,406.57			117,610,406.57
其他资本公积	5,945,076.35			5,945,076.35
合计	123,555,482.92			123,555,482.92

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,586,194.59	18,586,194.59			18,586,194.59
合计	18,586,194.59	18,586,194.59			18,586,194.59

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	86,824,151.69	108,926,373.81
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	86,824,151.69	108,926,373.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,575,589.05	-22,102,222.12
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	97,399,740.74	86,824,151.69

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,634,753.08	154,221,926.16	158,889,923.69	107,602,573.64
其他业务	2,113,997.99	2,434,611.45	551,191.49	461,294.52
合计	197,748,751.07	156,656,537.61	159,441,115.18	108,063,868.16

(三十二) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	176,368.18	544,084.92
教育费附加	176,368.19	544,084.92
土地使用税	522,244.88	522,244.88
车船使用税	1,126.50	2,019.90
印花税	115,921.82	58,146.02
残保金		
环境保护税	4,306.44	6,968.91
合计	996,336.01	1,677,549.55

(三十三) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
业务招待费	469,041.60	548,753.20
职工薪酬	1,526,344.81	1,211,769.46
技术使用费		384,882.37
保险费	169,986.83	159,087.48
业务宣传费	79,745.68	5,680.75
差旅费	124,856.30	36,212.38
办公及会议费	51,173.87	57,808.83
展位费	74,405.94	
运杂费	54,607.72	2,924,270.07
其他	310,181.66	158,842.61
合计	2,860,344.41	5,487,307.15

(三十四) 管理费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬及劳务	4,357,072.26	4,677,002.92
折旧费	797,824.50	1,334,234.15
租金	123,819.66	179,500.82
业务招待费	502,579.32	628,079.21
交通费用	111,561.07	106,387.75
办公费	582,582.84	553,648.69
中介机构费	715,591.35	669,068.46
差旅费	24,399.76	25,030.92
资产摊销	393,566.52	409,126.63
通讯费	4,949.00	33,080.07
其他	504,494.99	254,821.19
车间停工费	1,788,004.72	5,567,365.97
存货损失		
绿化费	150,000.00	200,000.00
宣传推广费		
合计	10,056,445.99	14,637,346.78

(三十五) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,532,387.90	3,678,052.85
直接投入	2,244,289.78	720,805.03
折旧与摊销	652,526.99	303,552.50
委托外部研究开发费用	-799,281.72	291,500.02
其他开发费用	767,269.06	412,870.58
合计	7,397,192.01	5,406,780.98

(三十六) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	4,475,006.28	3,926,632.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
减：利息收入	29,026.46	33,522.44
汇兑损益	-400,287.34	-949,015.19
手续费及其他	87,392.99	74,079.94
合计	4,133,085.47	3,018,174.78

(三十七) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,454,299.45	1,198,653.98
债务重组收益		63,959.37
合计	1,454,299.45	1,262,613.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
发酵法药用氨基酸技术工程实验室	100,000.00	150,000.00	与资产相关
年产650T发酵法精氨酸产业化工程财政补贴		22,500.00	与资产相关
年产650T发酵法L-精氨酸产业化示范工程项目款财政补贴		177,000.00	与资产相关
年产1000T无菌原料药项目财政贴息	88,024.56	132,037.20	与资产相关
大曹庄管理区交通运输局补贴款	13,333.72	19,999.98	与资产相关
1000T无菌原料药项目产业化补助资金	16,666.28	25,000.02	与资产相关
废水深度处理技术改造工程项目专项资金	13,333.72	19,999.98	与资产相关
生物酶法催化β-丙氨酸产业化项目	25,000.02	25,000.02	其中50万元与收益相关，其余与资产相关
河北省药用氨基酸发酵技术创新中心绩效补助	160,000.02		与资产相关
年产3000吨氨基酸食品添加剂产业化项目	359,759.82	359,759.82	与资产相关
失业保险事业管理所稳岗补贴		267,356.96	与收益相关
生物法制备丝氨酸工艺研究项目经费	66,666.66		与资产相关
宁晋县科技和工业信息化局PT2021年度研发费用补助款	541,612.00		与收益相关
工伤-保险补助	69,902.65		与收益相关
合计	1,454,299.45	1,198,653.98	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十八) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	-227,890.24	-16,490.08
应收账款坏账损失	955,102.89	608,275.25
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-985,679.32	122,128.17
合计	-258,466.67	713,913.34

(三十九) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	5,251,881.53	52,249.36
合计	5,251,881.53	52,249.36

(四十) 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的款项	7,964.60		
其他	7,970.00		
合计	15,934.60		

(四十一) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
滞纳金	10,881.33	373.16	
非流动资产毁损报废损失	21,080.79	148,352.00	
其他	131,571.30		
合计	163,533.42	148,725.16	

(四十二) 所得税费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,389,067.66	3,666,399.63
合计	1,389,067.66	3,666,399.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,962,095.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,794,314.30
子公司适用不同税率的影响	-640.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-406,185.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,579.73
所得税费用	1,389,067.66

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,575,589.05	18,041,216.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	257,280,000.00	257,280,000.00
基本每股收益	0.04	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.07
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,575,589.05	18,041,216.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	257,280,000.00	257,280,000.00
稀释每股收益	0.04	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.07
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收到往来款		77,369.60
政府补贴收入等	541,612.00	267,356.96
其他	121,621.72	33,522.44
合计	663,233.72	378,249.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付其他往来款项	372,138.63	26,288.23
付现费用等	10,284,775.40	14,789,138.24
合计	10,656,914.03	14,815,426.47

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非银行拆入等	7,440,000.00	43,161,986.34
合计	7,440,000.00	43,161,986.34

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
归还非银行拆入等	23,686,172.05	42,339,264.32
筹资手续费、服务费及其他支出		200,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	23,686,172.05	42,539,264.32

(四十五) 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1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,573,027.68	17,831,413.64
加：信用减值损失	-258,466.67	713,913.34
资产减值准备	5,251,881.53	52,249.36
固定资产折旧	24,045,564.90	23,525,905.29
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	421,157.99	623,342.05
长期待摊费用摊销	72,004.98	160,551.62
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,080.79	148,352.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,545,006.28	3,976,632.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,773,064.52	3,923,544.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-257,144.68	-257,144.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,805,682.02	-20,743,817.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,302,431.42	2,080,704.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,513,889.66	-29,963,909.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,037.06	2,071,737.07
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
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	19,614,071.18	13,832,198.59
减：现金的期初余额	31,747,337.57	21,199,345.42
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	-12,133,266.39	-7,367,146.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	19,614,071.18	13,832,198.59
其中：库存现金	12,415.79	1,140.06
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	19,601,655.39	13,831,058.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,614,071.18	13,832,198.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	134,126,289.65	抵押借款
无形资产	27,433,938.10	抵押借款
合计	161,560,227.75	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	920,872.17	7.2258	6,654,038.09
其中：美元	920,872.17	7.2258	6,654,038.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
发酵法药用氨基酸技术工程实验室		递延收益	100,000.00	150,000.00	其他收益
年产 650T 发酵法精氨酸产业化工程财政补贴		递延收益		22,500.00	其他收益
年产 650T 发酵法 L-精氨酸产业化示范工程项目款财政补贴		递延收益		177,000.00	其他收益
年产 1000T 无菌原料药项目财政贴息		递延收益	88,024.56	132,037.20	其他收益
大曹庄管理区交通运输局补贴款		递延收益	13,333.72	19,999.98	其他收益
1000T 无菌原料药项目产业化补助资金		递延收益	16,666.28		其他收益
废水深度处理技术改造工程项目专项资金		递延收益	13,333.72	25,000.02	其他收益
生物酶法催化 β-丙氨酸产业化项目	229,166.50	递延收益	25,000.02		其他收益
河北省药用氨基酸发酵工程技术研究中心运行绩效后补助经费	319,999.96	递延收益	160,000.02		其他收益
年产 3000 吨氨基酸食品添加剂产业化项目	6,019,484.58	递延收益	359,759.82	359,759.82	其他收益
生物法制备丝氨酸工艺研究项目经费	266,666.68	递延收益	66,666.66		其他收益
合计	6,835,317.72		842,784.80	931,297.02	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023年 1-6月	2022年 1-6月	
失业保险事业管理所稳岗补贴	267,356.96		267,356.96	其他收益
2021年度研发费用补助款	541,612.00	541,612.00		其他收益
工伤-保险补助	69,902.65	69,902.65		其他收益
合计	878,871.61	611,514.65	267,356.96	

3、 政府补助的退回

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
栋诚畅	河北省邢台宁晋县	邢台市大曹庄管理区	医药、化工产品的研发	60.00		收购
内蒙古精品	内蒙古通辽开鲁县	内蒙古自治区通辽开鲁县工业园区	生产、销售食品添加剂和饲料添加剂	100.00		设立
宁波精赛	浙江省宁波市	浙江省宁波市鄞州区	生物技术领域的技术开发、技术转让	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
栋诚畅	40.00	-2,526.47		4,463,635.82
宁波精赛	40.00	-34.90		561,702.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
栋诚畅	1,568,022.04	13,487,965.61	15,055,987.65	3,896,898.09		3,896,898.09	1,055,471.90	14,006,831.92	15,062,303.82	3,896,898.09		3,896,898.09
宁波精赛	507,591.59	2,396,665.20	2,904,256.79	1,500,000.00		1,500,000.00	507,678.84	2,396,665.20	2,904,344.04	1,500,000.00		1,500,000.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
栋诚畅	555,393.17	-6,316.17	-6,316.17	-42,843.03		-524,483.75	-524,483.75	-64,057.52
宁波精赛		-87.25	-87.25	-87.25		-23.26	-23.26	-1,500,031.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长、短期借款	110,326,503.89	23,800,000.00	134,126,503.89
应付账款	59,470,097.66	11,196,710.91	70,666,808.57
其他应付款	221,330.18	10,874,609.34	11,095,939.52
合计	170,017,931.73	45,871,320.25	215,889,251.98

项目	上年期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长、短期借款	91,135,330.91	25,000,000.00	116,135,330.91
应付账款	50,459,393.16	28,119,443.52	78,578,836.68
其他应付款	675,261.06	10,274,609.34	10,949,870.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
合计	142,269,985.13	63,394,052.86	205,664,037.99

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	920,872.17		920,872.17	774,440.00		774,440.00
合计	920,872.17		920,872.17	774,440.00		774,440.00

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司最终控制方是：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实际控制人为李斌水。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波酶赛生物工程有限公司	持有本公司子公司 10%以上股权的股东
张进起	持有本公司子公司 10%以上股权的股东
赵根长	持有本公司子公司 10%以上股权的股东
北京中瀚会计师事务所（普通合伙）	独立董事白希楼担任该企业执行事务合伙人
北京中农恒瑞农业科技发展有限公司	独立董事黄品奇担任该企业执行董事、经理
海南省城市健康管理咨询有限公司	独立董事黄品奇持有该企业 49%股权，并担任该公司监事
海南省国大康养集团有限公司	独立董事黄品奇持有该企业 95%股权，并担任该公司监事
北京卡士企业管理有限公司	独立董事黄品奇担任该企业董事
卡士乳业(深圳)有限公司	独立董事黄品奇担任该企业董事
江西汇安达莫息生物技术有限公司	独立董事黄品奇担任该企业董事长
深圳富海融通实业有限公司	董事刁隽桓担任该公司法定代表人、董事长、总经理
深圳市翱帆投资股份有限公司	董事刁隽桓持有该企业 26%股权，并担任法定代表人、董事长、总经理
赣州富海永翔投资管理企业(有限合伙)	董事刁隽桓持有该企业 19.65%股权，并担任执行事务合伙人
百望股份有限公司	董事刁隽桓担任该公司董事
深圳市华傲数据技术有限公司	董事刁隽桓担任该公司董事
宁波惠康实业有限公司	董事刁隽桓担任该公司董事
天津乾润商业保理有限责任公司	董事刁隽桓持有该企业 20%股权，并担任法定代表人、董事长、经理
赣州海融通投资管理合伙企业（有限合伙）	董事刁隽桓持有该企业 50%股权，并担任事务执行合伙人
深圳富海融达股权投资合伙企业（有限合伙）	董事刁隽桓持有该企业 56.25%股权，并担任事务执行合伙人
赣州桓凯投资管理企业（有限合伙）	董事刁隽桓持有该企业 33.33%股权，并担任事务执行合伙人

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市恒凯创业投资管理有限公司	董事刁隽恒持有该企业 50%股权，并担任董事、总经理
深圳海智云企业管理合伙企业（有限合伙）	董事刁隽恒担任该合伙企业执行事务合伙人之委派代表
北京中商华盈股权投资基金管理有限公司	监事徐刚担任该公司董事
青岛中商睿钰股权投资有限公司	监事徐刚担任该公司董事
石家庄威特称重技术有限公司	财务负责人和玉卿持有该公司 20%股权，并担任该公司执行董事
董事、经理、财务总监、董事会秘书等关键管理人员及其关系密切的家庭成员	关键管理人员及其关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
石家庄威特称重技术有限公司	采购商品	43,000.00	154,500.00
宁波酶赛生物工程有限公司	技术开发等		384,882.37

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波酶赛生物工程有限公司	房屋建筑物		

注：2019年8月，公司与宁波酶赛生物工程有限公司（以下简称“宁波酶赛”）共同出资设立宁波精赛（以下简称“宁波精赛”），公司持股比例为60%。宁波酶赛共租赁房屋13间，年租金合计51万元，宁波精赛成立后，无偿使用其中一间作为办公场所。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	76,000,000.00	2018/3/23	2023/1/3	是

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	74,500,000.00	2018/3/23	2023/12/11	否
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	76,000,000.00	2018/3/23	2023/1/4	是
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	74,500,000.00	2018/3/23	2024/12/15	否
李斌水	20,000,000.00	2022/12/30	2023/12/30	否
李斌水、马静	9,000,000.00	2022/9/20	2025/9/20	否
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	76,000,000.00	2018/3/23	2024/6/9	否
河北栋诚畅医药科技有限公司、内蒙古精品生物科技有限公司、李斌水	76,000,000.00	2018/3/23	2024/6/14	否
李斌水	10,000,000.00	2023/2/16	2024/2-15	否
李斌水、马静	8,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否

4、 关联方资金拆借

无。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,082,570.77	2,105,423.70

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	石家庄威特称重技术有限公司	292,400.00		24,900.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	石家庄平易装饰工程有限公司	220,657.00	220,657.00
其他应付款			
	宁波酶赛生物工程有限公司	600,000.00	600,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,427,030.68	13,984,835.38
商业承兑汇票		
小计	9,427,030.68	13,984,835.38
坏账准备	471,351.53	699,241.77
合计	8,955,679.15	13,285,593.61

2、 应收票据坏账准备

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		本期 转入	计提	收回或转回 转销或核销	
应收票据	699,241.77		471,351.53	699,241.77	471,351.53
合计	699,241.77		471,351.53	699,241.77	471,351.53

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,065,394.78	7,419,255.68
合计	33,065,394.78	7,419,255.68

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,007,161.87	50,550,864.23
1 至 2 年	5,936,123.45	9,724,443.35
2 至 3 年	5,425,000.00	8,582,760.00
3 至 4 年	3,140,000.00	
小计	60,508,285.32	68,858,067.58
减：坏账准备	8,746,470.44	7,791,367.55
合计	51,761,814.88	61,066,700.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,508,285.32	100	8,746,470.44	14.45	51,761,814.88	68,858,067.58	100.00	7,791,367.55	11.32	61,066,700.03
其中:										
组合 2: 终端客户组合	43,955,375.51	72.64	7,907,066.30	17.99	36,048,309.21	48,866,934.11	70.97	6,552,271.08	13.41	42,314,663.03
组合 3: 非终端客户组合	16,552,909.81	27.36	839,404.14	5.07	15,713,505.67	19,991,133.47	29.03	1,239,096.47	6.20	18,752,037.00
合计	60,508,285.32	100.00	8,746,470.44		51,761,814.88	68,858,067.58	100.00	7,791,367.55		61,066,700.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2: 终端客户组合	43,955,375.51	7,907,066.30	17.99
组合 3: 非终端客户组合	16,552,909.81	839,404.14	5.07
合计	60,508,285.32	8,746,470.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明

详见“三、重要的会计政策及会计估计（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中确认标准及说明。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,791,367.55	8,746,470.44	7,791,367.55		8,746,470.44
合计	7,791,367.55	8,746,470.44	7,791,367.55		8,746,470.44

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州爱保农生物科技有限公司	10,175,000.00	16.82	2,220,750.00
海南灵康制药有限公司	6,563,600.00	10.85	328,180.00
广州市江丰实业股份有限公司	6,300,000.00	10.41	4,236,000.00
山东华辰生物化学有限公司	4,103,600.00	6.78	205,180.00
珠海优润医药科技有限公司	3,670,080.00	6.07	183,504.00
合计	30,812,280.00	50.92	7,173,614.00

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,720,434.25	12,757,718.26
合计	12,720,434.25	12,757,718.26

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	12,757,718.26	12,720,434.25	12,757,718.26		12,720,434.25	
合计	12,757,718.26	12,720,434.25	12,757,718.26		12,720,434.25	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,065,341.80	2,705,359.38
合计	1,065,341.80	2,705,359.38

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,044.00	1,699,740.90
1 至 2 年	900,000.00	447,763.80
2 至 3 年		1,285,236.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		267,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	1,074,044.00	3,699,740.90
减：坏账准备	8,702.20	994,381.52
合计	1,065,341.80	2,705,359.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,074,044.00	100.00	8,702.20	0.81	1,065,341.80	3,699,740.90	100.00	994,381.52	26.88	2,705,359.38
其中：										
组合 1：纳入精品药业合并范围内关联方	900,000.00	83.80			900,000.00	900,000.00	24.33	-	-	900,000.00
组合 5：其他往来组合	174,044.00	16.20	8,702.20	5.00	165,341.80	2,799,740.90	75.67	994,381.52	35.52	1,805,359.38
合计	1,074,044.00	100.00	8,702.20	51.06	1,065,341.80	3,699,740.90	100.00	994,381.52		2,705,359.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 纳入精品药业合并范围内关联方	900,000.00		
组合 5: 其他往来组合	174,044.00	8,702.20	5.00
合计	1,074,044.00	8,702.20	0.81

按组合计提坏账的确认标准及说明

详见“三、重要的会计政策及会计估计（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中确认标准及说明。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
上年年末余额在本期	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,702.20			8,702.20
本期转回	84,763.42	642,618.10	267,000.00	994,381.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,702.20			8,702.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,147,504.70	1,285,236.20	267,000.00	3,699,740.90
上年年末余额在本期	2,147,504.70	1,285,236.20	267,000.00	3,699,740.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	174,044.00			174,044.00
本期终止确认	1,247,504.70	1,285,236.20	267,000.00	2,799,740.90
其他变动				
期末余额	1,074,044.00			1,074,044.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	994,381.52	8,702.20	994,381.52		8,702.20
合计	994,381.52	8,702.20	994,381.52		8,702.20

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来	900,000.00	900,000.00
其他	174,044.00	2,799,740.90
合计	1,074,044.00	3,699,740.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波精赛生物科技有限公司	往来款	900,000.00	1-2 年	83.80	
代扣代缴社保	代扣代缴社保	174,044.00	1 年以内	16.20	8,702.20
合计		1,074,044.00			8,702.20

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,985,000.00	4,901,207.96	15,083,792.04	19,985,000.00	4,901,207.96	15,083,792.04
合计	19,985,000.00	4,901,207.96	15,083,792.04	19,985,000.00	4,901,207.96	15,083,792.04

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北栋诚物医药科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
内蒙古精品生物科技有限公司	7,985,000.00			7,985,000.00		4,901,207.96
宁波精赛生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	19,985,000.00			19,985,000.00		4,901,207.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,634,753.08	154,258,453.02	158,889,923.69	107,602,573.64
其他业务	2,113,997.99	2,434,611.45	551,191.49	461,294.52
合计	197,748,751.07	156,693,064.47	159,441,115.18	108,063,868.16

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,454,299.45	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,598.82	
小计	1,306,700.63	
所得税影响额	-930,847.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,237,547.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.03	0.03

精晶药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,454,299.45
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,598.82
非经常性损益合计	1,306,700.63
减：所得税影响数	-930,847.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,237,547.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用