

证券代码：838641

证券简称：合佳医药

公告编号：2023-042

主办券商：财达证券



合佳医药

NEEQ:838641

河北合佳医药科技集团股份有限公司

Hebei Hejia Pharmatech Group 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、公司负责人刘振强、主管会计工作负责人郝玉广及会计机构负责人（会计主管人员）封新路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

不适用

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 | 24 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 32 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 128 |
| 附件 II | 融资情况 | 128 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 河北省石家庄市高新区裕华东路 311 号星际中心 A 座 23 层 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、合佳医药、股份公司 | 指 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司章程 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 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、高级管理人员等 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 董事会 | 指 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司股东大会 |
| 合佳制药 | 指 | 哈尔滨合佳制药有限公司 |
| 合佳化学品 | 指 | 石家庄合佳化学品有限公司 |
| 中丹公司 | 指 | 石家庄中丹化工有限公司 |
| 河北合汇 | 指 | 河北合汇高新材料有限公司 |
| 重庆合汇 | 指 | 重庆合汇制药有限公司 |
| 合泰化工 | 指 | 晋州市合泰化工有限公司 |
| 合佳创新 | 指 | 河北合佳创新医药科技有限公司 |
| 佳豪医药 | 指 | 黑龙江佳豪医药科技有限公司 |
| 豪运药业 | 指 | 黑龙江豪运药业有限公司 |
| 财达证券 | 指 | 财达证券股份有限公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称 | 河北合佳医药科技集团股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Hebei Hejia pharmatech Group Co., Ltd HEJIA GROUP | | |
| 法定代表人 | 刘振强 | 成立时间 | 1999年8月2日 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘振强） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘振强），一致行动人为（晋州市合泰化工有限公司、河北合汇高新材料有限公司） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司的主营业务以头孢类抗生素医药中间体及原料药的研发、生产和销售为核心，辅以精细化工产品的研发、生产、销售和化工产品贸易。 | | |
| 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 | 合佳医药 | 证券代码 | 838641 |
| 挂牌时间 | 2016年8月18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） | 175,191,405 |
| 主办券商（报告期内） | 财达证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 河北省石家庄市桥西区自强路35号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张晓磊 | 联系地址 | 河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座23层 |
| 电话 | 0311-89928219 | 电子邮箱 | 13503111136@qq.com |
| 传真 | 0311-89928208 | | |
| 公司办公地址 | 河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座23层 | 邮政编码 | 050035 |
| 公司网址 | http://www.hejia-china.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911301827158790128 | | |
| 注册地址 | 河北省石家庄经济技术开发区海南路80号 | | |
| 注册资本（元） | 175,191,405 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

公司于2023年4月10日完成股份发行，新增股份3804万股，于2023年6月2日完成工商变更，注册资本由137,151,405元，变更为175,191,405元。

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

商业模式

公司属于医药制造业，主营业务以头孢类抗生素医药中间体及原料药的研发、生产和销售为核心，辅以化工产品贸易和精细化工产品的研发、生产和销售。公司的核心技术来源于行业经验的积累和技术团队的不断创新，已经拥有了一套完整的头孢类原料药和医药中间体生产工艺流程、工艺开发和工艺改进技术。公司所处头孢类原料药和中间体行业为医药制造业的上游行业，公司利用自有技术和生产工艺研发、生产头孢类原料药及中间体，公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

公司客户群及需求量相对稳定，客户主要是国内外下游原料药生产厂商及医药制剂生产厂商，客户比较多样，不存在对某单一客户的严重依赖。公司一般通过与核心客户签订框架合同直接销售产品来获取收益，定价主要综合考虑市场价格和竞争对手价格，交易结算主要为电汇和银行承兑汇票，不存在直接现金交易。公司产品销售采用直销模式。公司产品下游既有终端生产商客户，也有从事医药中间体、原料药及化工产品的贸易商客户。公司对贸易商客户与生产商客户均采用统一的销售政策，公司未对贸易商制定专门的销售政策和管理体系安排，亦不使用经销合同，两者的定价模式、销售方式、信用政策确定原则、收入确认原则一致。

公司与下游原料药及医药制剂厂家形成战略合作关系，向其销售公司核心产品 AE-活性酯、三嗪环、头孢唑林酸及头孢唑林钠等，双方建立起稳定的业务合作模式，一方面增强了抵御市场风险能力，一方面提高了公司竞争力，形成稳定的客户关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司积极应对医药行业政策及市场变化，紧紧围绕董事会制定的企业发展战略与经营目标，稳步推进各项工作。公司高度重视研发工作，报告期内，公司新增发明专利 2 项。

经营计划

2023 年上半年，公司实现营业收入 40,458.61 万元，同比上升 3.17%；净利润 3,101.82 万元，同比上升 3.18%；截至 2023 年 06 月 30 日，公司总资产为 168,700.18 万元，净资产为 108,209.04 万元。

报告期内，公司具有较好的盈利能力，财务状况稳健，公司保持持续稳定发展。

(二) 行业情况

2021 年国家深化药改进入重要阶段，集中采购步入成熟期、医保目录调整优化、平价仿制药替代高价原研药的不断深化，各项政策的调整、实施与推进等，医药行业持续保持结构性调整。

2021 年 1 月，国务院办公厅下发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，正式将带量采购制度化、常态化，这也标志着我国的集中采购的制度已经成熟。随着多轮集采的顺利实施，国家对集采品种的不断扩充、数量的不断加大，更加凸显了集中采购给企业带来的红利与效益空间，同时集采对价格的要求进一步表明仿制药生产所需的原料、技术、人力将成为价格决定因素，这对企业科学化经营管理提出了更高的要求。

近年来，医保目录持续调整，不仅结构更加优化，用药层次也更加丰富，许多创新药物逐步被纳入医保范围，这对于企业的研发及创新能力提出了更高的要求，同时这也为企业提供了更广阔的发展方向。

仿制药一致性评价的不断深化发展，保障了仿制药在质量和疗效上替代原研药的效果，不仅有利于节约医疗费用，也有助于提升我国仿制药质量和制药行业的整体发展水平，保证公众用药安全有效。受

集采品类不断扩充与深入的影响，仿制药在未来发展的过程中将同样面临激励的市场竞争，但同时也给企业带来了新的发展空间与机遇。

（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√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 | √是 |
| 详细情况 | 2022年12月，我公司被评为“河北省专精特新中小企业”； 2021年12月，我公司顺利通过高新技术企业复审并公示，再次被认定为“高新技术企业”； |

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 | 404,586,068.28 | 392,136,414.08 | 3.17% |
| 毛利率% | 20.67% | 21.41% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 31,099,671.10 | 30,254,901.16 | 2.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,514,147.83 | 31,367,522.77 | -9.10% |
| 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） | 3.40% | 3.91% | - |
| 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） | 3.13% | 4.05% | - |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.22 | -5.94% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,687,001,826.89 | 1,320,601,352.67 | 27.74% |
| 负债总计 | 604,911,400.13 | 498,883,619.03 | 21.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,081,925,241.70 | 821,471,057.94 | 31.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.18 | 5.99 | 3.17% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.77% | 31.88% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.86% | 37.78% | - |
| 流动比率 | 1.67 | 1.72 | - |
| 利息保障倍数 | 6.08 | 6.37 | - |

| 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 | 13,758,416.02 | 2,232,911.02 | 516.16% |
| 应收账款周转率 | 1.71 | 1.10 | - |
| 存货周转率 | 1.40 | 1.89 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 27.74% | 9.52% | - |
| 营业收入增长率% | 3.17% | 36.46% | - |
| 净利润增长率% | 3.18% | 113.36% | - |

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 | 143,127,223.69 | 8.48% | 180,984,609.44 | 13.70% | -20.92% |
| 应收票据 | 19,188,253.82 | 1.14% | 11,304,948.82 | 0.86% | 69.73% |
| 应收账款 | 248,345,937.03 | 29.17% | 225,175,876.41 | 17.05% | 10.29% |
| 应收款项融资 | 56,395,703.01 | 6.62% | 36,660,919.14 | 2.78% | 53.83% |
| 交易性金融资产 | 6,000,000.00 | 0.36% | 9,000,000.00 | 0.68% | -33.33% |
| 其他应收款 | 7,138,419.33 | 0.42% | 12,750,385.10 | 0.97% | -44.01% |
| 存货 | 269,038,688.24 | 15.95% | 187,730,872.21 | 14.22% | 43.31% |
| 其他流动资产 | 28,002,178.01 | 1.66% | 10,940,429.75 | 0.83% | 155.95% |
| 固定资产 | 418,015,522.78 | 24.78% | 265,408,434.01 | 20.10% | 57.50% |
| 在建工程 | 42,507,726.96 | 2.52% | 98,161,091.08 | 7.43% | -56.70% |
| 无形资产 | 35,642,372.87 | 2.11% | 18,491,920.60 | 1.40% | 92.75% |
| 商誉 | 226,063,526.12 | 13.40% | 271,931.25 | 0.02% | 83,032.60% |
| 其他非流动资产 | 62,629,497.31 | 3.71% | 133,868,588.86 | 10.14% | -53.22% |
| 短期借款 | 199,901,666.60 | 11.85% | 93,613,533.40 | 7.09% | 113.54% |
| 应付票据 | 96,755,626.00 | 5.74% | 152,914,706.21 | 11.58% | -36.73% |
| 应付账款 | 126,229,243.27 | 7.48% | 72,422,488.70 | 5.48% | 74.30% |
| 合同负债 | 11,728,409.11 | 0.70% | 8,196,487.82 | 0.62% | 43.09% |
| 应交税费 | 4,902,223.46 | 0.29% | 14,781,213.75 | 1.12% | -66.83% |
| 长期借款 | 63,129,333.48 | 3.74% | 34,277,629.42 | 2.60% | 84.17% |
| 长期应付款 | 9,744,715.28 | 0.58% | 27,178,133.12 | 2.06% | -64.15% |
| 递延收益 | 21,584,673.44 | 1.28% | 352,340.00 | 0.03% | 6,026.09% |

项目重大变动原因：

- 2023年06月30日应收票据金额为1,918.83万元，较2022年12月31日增加69.73%，增加金额为788.33万元，主要原因为期末收到未到期的银行承兑汇票未背书转让。

2. 2023年06月30日交易性金融资产金额为600.00万元,较2022年12月31日减少33.33%,减少金额为300.00万元,主要原因为理财产品到期收回。
3. 2023年06月30日其他应收款金额为713.84万元,较2022年12月31日减少44.01%,减少金额为561.20万元,主要原因为保证金收回。
4. 2023年06月30日存货金额为26,903.87万元,较2022年12月31日增加43.31%,增加金额为8,130.78万元,主要原因一为本报告期内重庆合汇纳入合并报表范围,二为公司计划在7、8月份对中间体的生产线进行停产维修,增加中间体产品的库存量。
5. 2023年06月30日其他流动资产金额为2,800.22万元,较2022年12月31日增加155.95%,增加金额为1,706.17万元,主要原因由于进项税留抵税额增多。
6. 2023年06月30日固定资产金额为41,801.55万元,较2022年12月31日增加57.50%,增加金额为15,260.71万元,主要原因一为本报告期内重庆合汇纳入合并报表范围,增加固定资产净值10,316.29万元,二为子公司合佳制药不动产更新改造完成,在建工程转固定资产6,744.45万元。
7. 2023年06月30日在建工程金额为4,250.77万元,较2022年12月31日减少56.70%,减少金额为5,565.34万元,主要原因为子公司合佳制药生产车间更新改造完成,在建工程转固定资产6,744.45万元。
8. 2023年06月30日无形资产金额为3,564.24万元,较2022年12月31日增加92.75%,增加金额为1,715.05万元,主要原因为本报告期内重庆合汇纳入合并报表范围,增加无形资产1,742.76万元。
9. 2023年06月30日商誉金额为22,606.35万元,较2022年12月31日增加金额为22,579.16万元,主要原因为本报告期内并购重庆合汇所致。
10. 2023年06月30日其他非流动资产金额为6,262.95万元,较2022年12月31日减少53.22%,减少金额为7,123.91万元,主要原因为本报告期内已完成重庆合汇的收购工作,上期支付收购款7,800.00万元从其他非流动资产调整为长期股权投资。
11. 2023年06月30日短期借款金额为19,990.17万元,较2022年12月31日增加113.54%,增加金额为10,628.81万元,主要原因一为本报告期内重庆合汇纳入合并报表范围,增加短期借款6,130.00万元,二为扩大经营规模,新增对外借款6,969.82万元。
12. 2023年06月30日应付票据金额为9,675.56万元,较2022年12月31日减少36.73%,减少金额为5,615.91万元;2023年06月30日应付账款金额为12,622.92万元,较2022年12月31日增加74.30%,增加金额为5,380.68万元,主要原因为本报告期内与供应商协商的结算方式多由银行存款结算,对外开具银行承兑汇票的金额减少。

13. 2023年06月30日合同负债金额为1,172.84万元,较2022年12月31日增加43.09%,增加金额为353.19万元,主要原因为本期国外客户的预收账款增加所致。
14. 2023年06月30日应交税费金额为490.22万元,较2022年12月31日减少66.83%,减少金额为987.90万元,主要原因为企业所得税减少429.22万元。
15. 2023年06月30日长期借款金额为6,312.93万元,较2022年12月31日增加84.17%,增加金额为2,885.17万元,主要原因为扩大经营规模,新增对外借款3,040.00万元。
16. 2023年06月30日长期应付款金额为974.47万元,较2022年12月31日减少64.15%,减少金额为1,743.34万元,主要原因为一年内到期长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债增加。
17. 2023年06月30日递延收益金额为2,158.47万元,较2022年12月31日增加6,026.09%,增加金额为2,123.23万元,主要原因为本报告期内重庆合汇纳入合并报表范围,增加递延收益2,123.23万元。

(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 | 404,586,068.28 | - | 392,136,414.08 | - | 3.17% |
| 营业成本 | 320,939,370.29 | 79.33% | 308,197,365.94 | 78.59% | 4.13% |
| 毛利率 | 20.67% | - | 21.41% | - | - |
| 税金及附加 | 2,328,085.95 | 0.58% | 1,397,842.31 | 0.36% | 66.55% |
| 销售费用 | 4,464,195.14 | 1.10% | 4,376,627.13 | 1.12% | 2.00% |
| 管理费用 | 29,927,175.29 | 7.40% | 20,973,793.56 | 5.35% | 42.69% |
| 研发费用 | 11,993,577.33 | 2.96% | 13,089,711.39 | 3.34% | -8.37% |
| 财务费用 | 3,497,000.49 | 0.86% | 4,549,054.89 | 1.16% | -23.13% |
| 信用减值损失 | 1,537,079.68 | 0.38% | -2,739,170.10 | -0.70% | 156.11% |
| 营业外收入 | 40,634.11 | 0.01% | 0.57 | 0.00% | 7,128,691.23% |
| 营业外支出 | 29,309.79 | 0.01% | 1,513,517.41 | 0.39% | -98.06% |
| 所得税费用 | 5,032,201.51 | 1.24% | 5,452,229.79 | 1.39% | -7.70% |
| 净利润 | 31,018,180.47 | 7.67% | 30,063,259.80 | 7.67% | 3.18% |

项目重大变动原因:

- 1、2023年1-6月税金及附加232.81万元,比上年同期增加66.55%,增加金额为93.02万元。主要原因为本期缴纳的城市建设税及附加税较去年同期增多。
- 2、2023年1-6月管理费用2,992.72万元,较上年同期增加42.69%,增加金额为886.42万元。主要原因为

工资薪酬增加336.64万元，折旧摊销增加160.32万元，咨询服务费增加243.47万元。

3、2023年1-6月信用减值损失金额153.71万元，去年同期信用减值损失金额为-273.92元，因本期应收款的账龄较长减少，应收账款的账龄都较短，本期坏账准备有冲回。

4、2023年1-6月营业外收入金额4.06万元，较上年同期增加4.06万元，主要原因为本报告期处理的无法支付的应付账款转入营业外收入金额较多。

5、2023年1-6月营业外支出金额2.93万元，较上年同期减少148.42万元，主要原因为去年同期有一笔大额坏账无法收回计入营业外支出。

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 | 395,189,412.42 | 379,210,749.07 | 4.21% |
| 其他业务收入 | 9,396,655.86 | 12,925,665.01 | -27.30% |
| 主营业务成本 | 311,167,391.56 | 297,509,297.04 | 4.59% |
| 其他业务成本 | 9,771,978.73 | 10,688,068.90 | -8.57% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 精细化工品 | 99,529,390.40 | 80,079,165.04 | 19.54% | 174.44% | 172.42% | 0.59% |
| 一般化工品 | 131,874,153.54 | 120,198,549.95 | 8.85% | -20.27% | -20.01% | -0.30% |
| 原料药 | 23,299,832.29 | 23,340,792.19 | -0.18% | -36.42% | -33.61% | -4.25% |
| 中间体 | 147,344,222.23 | 94,577,823.87 | 35.81% | -2.62% | 4.35% | -4.29% |
| 租赁收入 | 2,532,809.44 | 2,740,468.49 | -8.20% | 0.21% | -0.25% | 0.50% |
| 服务费 | 5,660.38 | 2,570.75 | 54.58% | | | |
| 合计 | 404,586,068.28 | 320,939,370.29 | 20.67% | 3.17% | 4.13% | -0.74% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国内 | 241,657,936.35 | 184,322,886.91 | 23.73% | 17.97% | 21.95% | -2.48% |
| 国外 | 162,928,131.93 | 136,616,483.38 | 16.15% | -13.01% | -13.01% | 0.00% |
| 合计 | 404,586,068.28 | 320,939,370.29 | 20.67% | 3.17% | 4.13% | -0.74% |

收入构成变动的的原因:

1、收入构成中主营业务的变动不大，其他业务收入变动幅度较大，主要原因是本报告期销售原材料业务减少。

2、按产品类别分析，原料药与一般化工品销售额较上年同期相比降低幅度较大，原料药销售额减少一是国家针对原料药开始实行一致性评价，合佳医药启动一致性评价工作需要生产线在线操作影响了生产，二是对生产线进行更新改造影响生产；一般化工品销售额减少主要是由于子公司合佳化学品本期开展的部分新业务是用代理人的身份进行交易，按照会计准则规定，采用净额法确认销售收入，影响一般化工品的营业收入与营业成本 2,907.69 万元。

精细化工品销售额同比增加主要原因为本报告期内将重庆合汇纳入合并报表范围，重庆合汇生产销售的主要产品为精细化工品。

3、从销售区域上看，国内营业收入、营业成本较去年同期相比均有提高。国外营业收入、营业成本较去年同期相比均下降 13.01%，国外营业收入减少 2,435.80 万元，国外营业成本减少 2,042.95 万元，主要是由于子公司合佳化学品本报告期开展的部分国外新业务是用代理人的身份进行交易，采用净额法确认收入，影响国外的营业收入与营业成本 2,589.81 万元。

(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 | 13,758,416.02 | 2,232,911.02 | 516.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -51,492,315.69 | -45,149,184.15 | -14.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 43,943,081.78 | 46,575,499.11 | -5.65% |

现金流量分析:

1、2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 1,375.84 万元，较上期增加 1,152.55 万元，经营活动产生的现金流量净额变动主要原因为报告期内电汇回款比例增加，导致经营活动现金流入同比增加 8,202.55 万元，经营活动现金流出同比增加 7,050.00 万元，净额同比增加。

2、2023 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为-5,149.23 万元，较上期减少 634.31 万元，主要原因为报告期内购买股权支付 4,260.00 万元。

3、2023 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额为 4,394.31 万元，较上期减少 263.24 万元，主要原因为较去年同期相比，本期存入借款保证金的现金支出增加 260.08 万元。

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 |
|----------------|-------|---|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 控股子公司 | 药品生产、医药中间体制造（危险化学品及药品除外），自营或者代理各类商品的进出口业务（国家禁止或限制的商品和技术除外） | 65,500,000 | 292,330,307.96 | 124,816,834.47 | 25,390,842.15 | -6,761,446.10 |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 | 控股子公司 | 医药技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；化学原料药、医药中间体的销售；市场营销策划；药品检测服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。 | 6,000,000 | 29,247,977.76 | 1,651,808.04 | 121,399.87 | -814,905.60 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：研发、生产、销售；医药原料药及制剂、聚氨酯助剂、聚酯多元醇及组合料（不含危险化学品 | 118,824,000 | 256,405,447.21 | 130,379,968.72 | 63,601,865.16 | 6,190,363.59 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|--|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 公司 | | 品), 货物进出口, 技术进出口, 新材料技术研发, 专用化学产品制造(不含危险化学品), 专用化学产品销售(不含危险化学品); | | | | | |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 控股子公司 | 化工产品、医药原料药及中间体、皮革及制品、布匹、服装的批发、零售; 自营或代理各类商品的进出口业务, 国家禁止或限制的商品和技术除外。 | 1,500,000 | 262,516,363.06 | 68,325,845.18 | 129,720,050.27 | 7,613,205.30 |
| 石家庄中丹化工有限公司 | 控股子公司 | 许可项目: 化工原料及化工中间体(易制毒化学品除外危险化学品依许可证经营)、乙酸【含量>80%】、四氢呋喃、三乙胺、硫酸苯肼、乙腈、1,2-二甲苯、二氯甲烷、1,2-二氯乙烷、N,N-二甲基甲酰胺, 乙醇【无水】、石油醚、丙酸(许可证有效期至 2025 | 2,500,000 | 12,541,171.74 | 10,928,488.18 | 954,600.00 | -62,999.32 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|---|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | <p>年8月9日)。 一般项目：医药原料及医药中间体、建材、纺织品的批发零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；国内贸易代理；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；品牌管理；货物进出口。</p> | | | | | |
| 黑龙江佳豪医药科技有 | 控股子公司 | <p>药学研究服务，新材料技术开发、咨询、交流、推广服务；不带有储存设施经营：氯气、甲基肼、过氧化氢溶液含量>8%、水合</p> | 30,000,000 | 71,393,557.40 | 9,202,153.68 | 41,149,070.29 | 1,466,135.38 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|
| 限 公 司 | 肼含量≤ 64%、二氯甲 烷、甲醇、甲 醇钠、硫脲、 硫酸、硫酸二 甲酯、三乙 胺、五氧化二 磷、溴素、氨 溶液含 氨>10%、亚硝 酸钠、盐酸、 氢氧化钠溶 液含量≥30%、 乙二酸二乙 酯、乙腈、亚 磷酸三乙酯； 机械设备租 赁服务；机械 设备、化工产 品销售。 | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|

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

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------|----------------|---|
| 重庆合汇制药有限公司 | 收购该公司 100%股权 | 本次收购将整体提升公司的盈利能力，重庆合汇制药有限公司具备的生产能力，可以有效提高公司精细化工产品的收入，供应的稳定连续性，同时通过工厂的资质优势可以更好开展一些大客户的资源，丰富现有精细化工产品品种，增加客户黏贴度。 |

(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

公司秉承以人为本、和谐发展和造福一方的发展理念，从事产业发展的同时，始终不忘身上担负的社会责任与义务，大力倡导企业回报社会、奉献社会的精神。

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 |
|---------------|---|
| 应收账款余额较高的风险 | 公司属医药中间体行业，客户中大型制药企业占到很大比例，公司应收账款余额较高。2023年6月30日、2022年12月31日，公司应收账款余额分别是248,345,937.03和225,175,876.41元。虽然公司主要客户是较为稳定的大型药企，信用记录良好，但是公司未来应收账款余额可能仍将保持在较高水平，这对公司的流动资金形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收，将对公司经营产生较大影响。 |
| 产业政策及市场竞争加剧风险 | 公司主要产品包括头孢类抗生素医药中间体及原料药，与下游抗生素药品行业的发展紧密相关，随着医学界和社会大众对滥用抗生素的认识和重视，近年来抗生素的使用趋于谨慎，我国也出台了一系列政策控制抗生素的使用，这对于抗生素医药中间体行业的需求产生了一定不利影响。国家对于抗生素市场和医药、医疗体系的政策制定和导向可能会对公司的所处行业产生较大影响。此外，目前头孢类抗生素中间体的市场已经较为成熟，几家大型生产企业较为稳定，产品具有较高的同质性，市场竞争的加剧可能导致公司相关产品价格波动，进而影响公司业绩。 |
| 原材料价格波动较大的风险 | 公司头孢类医药中间体产品的主要原料是基础化学原料，受原油价格波动传导作用明显。报告期内，国际原油价格大幅震荡，直接导致国内外基础化学原料同时产生剧烈波动。原材料价格的剧烈波动将直接影响公司的生产成本，加大公司的资金压力，如果未来原材料市场出现大幅调整，将会给公司业绩造成不利影响。 |

| | |
|-------------------------|---|
| <p>汇率变动和国际市场变化较大的风险</p> | <p>报告期内，国外地区营业收入金额较大，2023年1-6月、2022年1-6月占营业收入的比例分别为40.27%和47.76%。因此，公司业绩对于国际市场的变化也比较敏感，国际市场的不利变化可能会对公司产生重大影响。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，公司的出口业务主要是以美元交易，因此，一旦外汇汇率出现较大波动，将会影响公司出口产品的销售定价，给公司的利润产生不利影响。综上，未来外汇市场的变动可能会使公司承担一定的汇兑损失。</p> |
| <p>安全生产与环保风险</p> | <p>公司属化学药品原料药制造行业，生产经营中面临着“三废”排放及综合治理问题，同时生产过程会涉及易燃易爆、危险化学品等物质。公司历来较为重视环境及安全生产工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生污染物的排放，严格按照国家安全生产法律法规，安全生产标准，加强生产过程监督，安全事故预防工作。随着国家安全环保政策的日益趋紧，会对公司正常生产产生一定影响。</p> |
| <p>经营资质获取风险</p> | <p>公司属医药制造行业，涉及医药中间体、原料药等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必须的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|-------------|---------------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 哈尔滨合佳制药有限公司 | 13,000,000.00 | 0.00 | 5,416,669.00 | 2021年8月31日 | 2024年8月31日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|----------------|------|---------------|------------|-------------|----|---|---------|
| 2 | 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 36,000,000.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 2021年8月31日 | 2024年8月31日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 3 | 石家庄合佳化学制品有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年4月26日 | 2024年4月25日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 4 | 石家庄合佳化学制品有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年5月31日 | 2024年5月30日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 5 | 石家庄合佳化学制品有限公司 | 33,137,576.00 | 0 | 33,137,576.00 | 2022年6月27日 | 2023年11月24日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 6 | 重庆合汇制药有限公司 | 6,000,000.00 | 0.00 | 6,000,000.00 | 2023年5月29日 | 2024年5月28日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 7 | 重庆合汇制药有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年6月27日 | 2024年6月26日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 8 | 重庆合汇制药有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年6月28日 | 2024年6月27日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 128,137,576.00 | 0.00 | 99,554,245.00 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

- 1、本公司为子公司哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司做担保，中关村科技租赁股份有限公司分别为哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司提供融资租赁服务，融资租赁金额 49,000,000.00 元。
- 2、本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。。
- 3、本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向渤海银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。
- 4、本公司与刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司为石家庄合佳化学品做担保，向中信银行股份有限公司（石家庄）分行开立银行承兑汇票 50.00%的敞口额度 30,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 33,137,576.00 元。
- 5、本公司与刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司做担保，向渤海银行股份有限公司重庆支行借款 6,000,000.00 元。
- 6、本公司与刘琛为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国银行股份有限公司重庆长寿支行借款 10,000,000.00 元。
- 7、本公司与刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司做担保，向交通银行股份有限公司重庆市分行借款 10,000,000.00 元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 128,137,576.00 | 99,554,245.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0.00 | 0.00 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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 | 4,000,000.00 | 2,109,119.52 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 3,000,000.00 | 2,578,724.77 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 380,300,000.00 | 155,902,955.90 |
| 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 | 349,981,200.00 | 349,981,200.00 |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 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 | - | - |

公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于预 2023 年日常性关联交易的议案》，预计 2023 年向关联方河北合汇高新材料有限公司及其全资子公司重庆合汇制药有限公司采购 400 万元的化工原料，向河北合汇高新材料有限公司及其全资子公司重庆合汇制药有限公司销售 300 万元货物，因 2023 年 4 月，公司完成对重庆合汇制药有限公司的 100%收购，重庆合汇制药有限公司变更为公司子公司，不再形成关联交易，此处统计的金额为未纳入合并报表范围的交易金额。2023 年公司预计与石家庄膜海水务科技有限公司发生租赁业务 30 万元，相关关联方担保、反担保 33000 万元，关联方财务资助 5000 万元。

2023 年 1-3 月份，公司向关联方河北合汇高新材料有限公司全资子公司重庆合汇制药有限公司购买化工原料 2,109,119.52 元，未超过预计金额；公司向关联方河北合汇高新材料有限公司及其子公司销售化工原料 2,578,724.77 元，未超过预计金额。

本报告期内新增由关联方刘振强、牛立娜夫妻，晋州市合泰化工有限公司为公司融资提供担保、反担保向银行申请流动资金贷款和向融资租赁机构申请融资租赁业务金额为 15,579.82 万元：其中向建行贷款 3,040.00 万元，向星展银行贷款 1,969.82 万元，向华夏银行贷款 1,000.00 万元，向中信银行贷款 1,000.00 万元，向保定银行贷款 1,000.00 万元，向北京银行贷款 3,000.00 万元，向渤海银行贷款 1,600.00 万元，向中国银行贷款 1,000.00 万元，向交通银行贷款 1,000.00 万元，向平安点创国际融资租赁有限公司租赁借款 970.00 万元，未超过预计金额。

本报告期内，向关联方石家庄膜海水务科技有限公司发生租赁业务，金额为 104,761.90 元，未超过预计金额。

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：

以上关联交易符合公司和全体股东的利益，此交易有利于促进公司主营业务的发展，不会对公司正常经营产生不利影响。

(五) 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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------------|--|----------|------------|
| 2022-038 | 收购资产 | 重庆合汇制药有限公司 100% 股权 | 股份支付 3,804 万股和现金支付 12,060 万元，总计 34,998.12 万元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以发行股份 3,804 万股和支付现金 12,060 万元总计 34,998.12 万元购买重庆合汇制药有限公司 100% 的股权，旨在拓展业务范围，满足公司在未来主营业务领域的发展需求，为公司的生产经营及行业市场地位提供有力保障，进一步夯实公司主营业务的优势，提升公司的盈利能力和抗风险能力。

(六) 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 |
|------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016 年 8 月 18 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 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不构成资金占用 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不构成资金占用 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺股份锁定 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 关联交易 | 减少及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 关联交易 | 减少及避免关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争的潜在风险，河北合汇及公司持有 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，河北合汇及公司持有 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

2、关于规范关联交易的承诺

为减少和避免关联交易，公司持 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司持有 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

3、关于股份限售的承诺

公司董监高应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司以上人员均未发生违反该承诺的事宜。

4、关于避免资金占用的承诺

为避免资金占用的风险，公司持 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免资金占用的承诺函》。

报告期内，公司持有 5%以上股份股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

(七) 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 |
|-------|--------|-------------|---------------|----------|-------|
| 货币资金 | 货币资金 | 承诺保证金、履约保证金 | 83,714,059.32 | 4.96 | 保证金存款 |
| 应收账款 | 应收账款 | 质押 | 34,250,068.61 | 2.03 | 质押借款 |
| 应收票据 | 应收款项融资 | 质押 | 2,504,517.91 | 0.15 | 票据池质押 |
| 房屋建筑物 | 投资性房地产 | 抵押 | 3,691,522.47 | 0.22 | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 投资性房地产 | 抵押 | 946,138.86 | 0.06 | 抵押借款 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 93,387,868.64 | 5.54 | 抵押借款 |

| | | | | | |
|-----------|------|----|----------------|-------|------|
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 128,840,917.33 | 7.64 | 融资租赁 |
| 房屋建筑物 | 在建工程 | 抵押 | 3,555,773.20 | 0.21 | 抵押借款 |
| 机器设备 | 在建工程 | 抵押 | 8,781,741.72 | 0.52 | 融资租赁 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 30,331,303.01 | 1.8 | 抵押借款 |
| 总计 | - | - | 390,003,911.07 | 23.13 | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产中保证金存款、质押在票据池的票据，是开银行承兑汇票的保证金，对公司无影响；应收账款、机器设备、房产、土地都是因为融资事项做的抵押、质押，截至到2023年6月30日，我公司未出现违约情形，不会对公司的生产经营产生重大影响。

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 | 66,401,355 | 48.4146% | 0 | 66,401,355 | 37.9022% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 70,750,050 | 51.5854% | 38,040,000 | 108,790,050 | 60.7252% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,250,000 | 15.4938% | 0 | 21,250,000 | 12.1296% |
| | 董事、监事、高管 | 3,057,875 | 2.2296% | 1,374,875 | 1,683,000 | 0.9607% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 137,151,405 | - | 38,040,000 | 175,191,405 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 552 |

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 | 晋州市合泰化工有限公司 | 30,833,800 | 0 | 30,833,800 | 17.6001% | 30,833,800 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 河北合汇高新材料有限公司 | 0 | 29,334,000 | 29,334,000 | 16.7440% | 29,334,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 刘振强 | 21,250,000 | 0 | 21,250,000 | 12.1296% | 21,250,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 任秀英 | 0 | 8,706,000 | 8,706,000 | 4.9694% | 8,706,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 九州证券股份有限公司做市专用证券账户 | 8,353,298 | 59,655 | 8,412,953 | 4.8021% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 广东国民创新创业投资管理有限公司—广东国民凯得科技创业投资企业(有限合伙) | 8,333,333 | 0 | 8,333,333 | 4.7567% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 石家庄红筹投资中心(有限合伙) | 6,073,500 | 0 | 6,073,500 | 3.4668% | 4,952,500 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 史曜瑜 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2.8540% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 马玉龙 | 2,000,000 | 2,354,650 | 4,354,650 | 2.4857% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 石家庄合焯投资中心(有限合伙) | 4,312,500 | 0 | 4,312,500 | 2.4616% | 2,125,000 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 86,156,431 | - | 126,610,736 | 72.2700% | 97,201,300 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东刘振强同时持有晋州市合泰化工有限公司 60%的股权，为晋州市合泰化工有限公司的控股股东、

实际控制人，对其持有的合佳医药 17.6001%的股权具有控制、决策权利，同时刘振强、晋州市合泰化工有限公司、河北合汇高新材料有限公司签署一致行动协议，为一致行动人。

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 |
| 刘振强 | 董事长、董事 | 男 | 1961年8月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 郝玉广 | 董事、总经理 | 男 | 1975年9月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 王晋北 | 董事、副总经理 | 男 | 1975年3月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 王立 | 董事 | 男 | 1973年4月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 叶碧波 | 董事 | 男 | 1966年5月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 程超 | 董事 | 女 | 1987年9月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 李爱军 | 独立董事 | 男 | 1968年9月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 张玉鹏 | 独立董事 | 女 | 1974年4月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 孙志坚 | 独立董事 | 男 | 1966年7月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 魏福祥 | 监事会主席、监事 | 男 | 1955年3月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 刘满宁 | 监事 | 男 | 1982年8月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 赵勇峰 | 监事 | 男 | 1984年7月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 胡利敏 | 副总经理 | 男 | 1972年12月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 杨晓慧 | 副总经理 | 女 | 1967年9月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 封新路 | 财务负责人、副总经理 | 男 | 1984年10月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 赵宝山 | 副总经理 | 男 | 1964年6月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |
| 张晓磊 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 1979年9月 | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 刘振强 | 21,250,000 | 0 | 21,250,000 | 12.1296% | 0 | 0 |
| 郝玉广 | 552,500 | 0 | 552,500 | 0.3154% | 0 | 0 |
| 王晋北 | 1,003,000 | 0 | 1,003,000 | 0.5725% | 0 | 0 |
| 王立 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 叶碧波 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 程超 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李爱军 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张玉鹏 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|----------|----------|
| 孙志坚 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 魏福祥 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 刘满宁 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 赵勇峰 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 赵宝山 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 胡利敏 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 杨晓慧 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 封新路 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张晓磊 | 127,500 | 0 | 127,500 | 0.0728% | 0 | 0 |
| 合计 | 22,933,000 | - | 22,933,000 | 13.0903% | 0 | 0 |

（三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|------------|------|
| 杨文锐 | 董事、副总经理 | 离任 | - | 换届 |
| 孙志坚 | - | 新任 | 独立董事 | 换届 |
| 涂煜林 | 监事 | 离任 | - | 换届 |
| 刘满宁 | - | 新任 | 监事 | 换届 |
| 刘振强 | 董事长、总经理 | - | 董事长 | 换届 |
| 郝玉广 | 董事、财务负责人 | - | 董事、总经理 | 换届 |
| 金石 | 副总经理 | 离任 | - | 换届 |
| 于卫国 | 副总经理 | 离任 | - | 换届 |
| 胡利敏 | - | 新任 | 副总经理 | 换届 |
| 封新路 | - | 新任 | 财务负责人、副总经理 | 换届 |
| 杨晓慧 | - | 新任 | 副总经理 | 换届 |

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

孙志坚，男，汉族，1966年7月出生，毕业于南京陆军指挥学院，本科学历，中共党员，1998年获得律师资格证书。1990年至2004年7月，任空军第四飞行学院政治指导员、副政治委员。2004年8月至今，任河北冀石律师事务所副主任；2023年5月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司独立董事。

刘满宁，男，汉族，1982年8月出生。中国国籍无境外永久居住权。1999年9月至2003年4月，就读于河北化工医药职业技术学院，中专学历。2017年9月至2020年6月，就读于郑州大学，专科学历。2021年10月至2023年5月，就读于河北农业大学，本科学历。2003年5月至2011年12月，任石家庄合佳保健品有限公司职员。2012年1月至2014年6月，任晋州市合泰化工有限公司常务副总。2014年7月至2016年9月任哈尔滨合佳制药有限公司行政部总监。2016年10月至2020年9月，任石

家庄合佳化学品有限公司业务经理。2020年10月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司采购部总监；2023年5月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司监事。

胡利敏，男，中国国籍，1972年生，无境外永久居留权，1991年9月至1995年6月，就读于兰州大学，化学系有机化学专业，本科学历；2013年1月至2016年7月，就读于沈阳药科大学，药剂学，硕士学历；1995年7月至2002年6月，任石药集团新诺威公司QA主管、车间副主任；2002年7月至2008年5月，任华北制药奥奇德药业有限公司车间主任；2008年6月至2012年1月，任石药集团高科公司副总经理；2012年2月至2021年10月，任华北制药河北华民药业有限责任公司董事、副总经理；2021年11月至2022年4月，任天津民祥药业有限公司总经理；2022年5月至2023年5月，任河北合佳医药科技集团股份有限公司总经理助理；2023年5月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司副总经理。

封新路先生，男，中国国籍，注册会计师，1984年生，无境外永久居留权，2006年9月至2010年6月，就读于河北地质大学电子商务专业，学士学位；2019年9月至2022年6月，就读于南京大学会计专业，硕士学位。2011年4月至2015年5月，任立信会计师事务所审计业务部项目负责人；2015年6月至2018年5月，任中信证券股份有限公司投行业务部高级经理；2018年6月至2020年8月，任中邮证券有限责任公司资管投行部高级经理；2020年9月至2022年6月，任江苏邦士医疗科技有限公司财务部财务总监；2022年7月至2023年5月，任河北合佳医药科技集团股份有限公司财务经理；2023年5月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司财务负责人、副总经理。

杨晓慧，女，中国国籍，执业药师，1967年生，无境外永久居留权，1982年7月至1985年9月，就读于华北制药技校抗生素专业；1998年9月至2000年7月，就读于河北广播电视大学工商管理专业，专科学历。1985年7月至1993年7月，任华北制药集团研究所合成实验工；1993年8月至2003年4月，任华北制药集团115车间无菌室组长、车间质量员；2003年5月至2012年8月，任华北制药集团奥奇德药业有限公司结晶车间工艺员、车间主任；2012年9月至2022年9月，任华北制药河北华民药业有限责任公司生产管理部部长兼103车间主任；2022年10月至今，任哈尔滨合佳制药有限公司副总经理；2023年5月至今，任河北合佳医药科技集团股份有限公司副总经理。

（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 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|-----|-----|---|-----|
| 管理人员 | 37 | 18 | - | 55 |
| 生产人员 | 474 | 54 | - | 528 |
| 销售人员 | 41 | - | 7 | 34 |
| 技术人员 | 142 | 21 | - | 163 |
| 财务人员 | 31 | 7 | - | 38 |
| 行政人员 | 50 | 23 | - | 73 |
| 员工总计 | 775 | 123 | 7 | 891 |

公司于 2023 年 4 月 10 日完成对重庆合汇的收购，截止报告期末，公司“员工情况”数据统计已包含重庆合汇人员情况。

(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） | 143,127,223.69 | 180,984,609.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 19,188,253.82 | 11,304,948.82 |
| 应收账款 | 五、（四） | 248,345,937.03 | 225,175,876.41 |
| 应收款项融资 | 五、（五） | 56,395,703.01 | 36,660,919.14 |
| 预付款项 | 五、（六） | 74,071,479.87 | 79,402,529.28 |
| 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、（七） | 7,138,419.33 | 12,750,385.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（八） | 269,038,688.24 | 187,730,872.21 |
| 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、（九） | 28,002,178.01 | 10,940,429.75 |
| 流动资产合计 | | 851,307,883.00 | 753,950,570.15 |
| 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 | 五、（十） | 4,637,661.31 | 4,954,388.17 |

| | | | |
|----------------|---------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 五、(十一) | 418,015,522.78 | 265,408,434.01 |
| 在建工程 | 五、(十二) | 42,507,726.96 | 98,161,091.08 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十三) | 35,642,372.87 | 18,491,920.60 |
| 开发支出 | 五、(十四) | 35,734,440.09 | 35,010,615.92 |
| 商誉 | 五、(十五) | 226,063,526.12 | 271,931.25 |
| 长期待摊费用 | 五、(十六) | 4,965,769.04 | 5,882,400.10 |
| 递延所得税资产 | 五、(十七) | 5,497,427.41 | 4,601,412.53 |
| 其他非流动资产 | 五、(十八) | 62,629,497.31 | 133,868,588.86 |
| 非流动资产合计 | | 835,693,943.89 | 566,650,782.52 |
| 资产总计 | | 1,687,001,826.89 | 1,320,601,352.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十九) | 199,901,666.60 | 93,613,533.40 |
| 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 | 五、(二十) | 96,755,626.00 | 152,914,706.21 |
| 应付账款 | 五、(二十一) | 126,229,243.27 | 72,422,488.70 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(二十二) | 11,728,409.11 | 8,196,487.82 |
| 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、(二十三) | 5,319,116.14 | 5,262,701.73 |
| 应交税费 | 五、(二十四) | 4,902,223.46 | 14,781,213.75 |
| 其他应付款 | 五、(二十五) | 3,570,017.31 | 3,918,712.71 |
| 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、(二十六) | 61,778,953.47 | 85,706,052.73 |
| 其他流动负债 | 五、(二十七) | 267,422.57 | 259,619.44 |
| 流动负债合计 | | 510,452,677.93 | 437,075,516.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十八) | 63,129,333.48 | 34,277,629.42 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|------------------|------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、(二十九) | 9,744,715.28 | 27,178,133.12 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(三十) | 21,584,673.44 | 352,340.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 94,458,722.20 | 61,808,102.54 |
| 负债合计 | | 604,911,400.13 | 498,883,619.03 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(三十一) | 175,191,405.00 | 137,151,405.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十二) | 535,018,783.25 | 343,677,583.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、(三十三) | -236,626.45 | -209,939.11 |
| 专项储备 | 五、(三十四) | 442,362.02 | 442,362.02 |
| 盈余公积 | 五、(三十五) | 30,267,122.53 | 30,267,122.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十六) | 341,242,195.35 | 310,142,524.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,081,925,241.70 | 821,471,057.94 |
| 少数股东权益 | | 165,185.06 | 246,675.70 |
| 所有者权益合计 | | 1,082,090,426.76 | 821,717,733.64 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,687,001,826.89 | 1,320,601,352.67 |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

(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 | | 43,599,375.84 | 62,805,116.30 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十、(一) | 16,679,504.16 | 10,700,000.00 |
| 应收账款 | 十、(二) | 153,386,358.20 | 170,269,862.19 |
| 应收款项融资 | 十、(三) | 47,284,202.83 | 27,880,500.00 |
| 预付款项 | | 45,125,682.70 | 102,427,111.76 |
| 其他应收款 | 十、(四) | 148,464,419.58 | 165,827,888.20 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 144,068,477.99 | 120,402,928.43 |
| 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 | | 5,511,355.29 | |
| 流动资产合计 | | 604,119,376.59 | 660,313,406.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十、（五） | 515,876,883.78 | 165,895,683.78 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 34,229,258.08 | 35,363,471.08 |
| 固定资产 | | 139,646,267.27 | 147,241,267.53 |
| 在建工程 | | 5,331,318.49 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 10,031,542.37 | 10,188,061.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,420,775.25 | 4,934,843.87 |
| 递延所得税资产 | | 1,391,403.50 | 1,558,950.21 |
| 其他非流动资产 | | 45,045,389.97 | 122,468,364.86 |
| 非流动资产合计 | | 754,972,838.71 | 487,650,642.94 |
| 资产总计 | | 1,359,092,215.30 | 1,147,964,049.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 109,598,194.00 | 75,387,915.36 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 36,768,000.00 | 49,349,917.86 |
| 应付账款 | | 47,429,878.11 | 76,891,411.28 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 965,691.31 | 22,456,634.33 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,689,000.00 | 3,258,058.34 |
| 应交税费 | | 3,699,801.40 | 10,383,299.28 |
| 其他应付款 | | 7,286,180.88 | 6,663,874.52 |
| 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 | | 43,312,794.30 | 67,127,397.73 |
| 其他流动负债 | | 76,186.68 | 2,797,073.37 |
| 流动负债合计 | | 251,825,726.68 | 314,315,582.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 63,129,333.48 | 34,277,629.42 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 7,794,205.45 | 16,969,796.62 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 352,340.00 | 352,340.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 71,275,878.93 | 51,599,766.04 |
| 负债合计 | | 323,101,605.61 | 365,915,348.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 175,191,405.00 | 137,151,405.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 533,405,516.13 | 342,064,316.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,267,122.53 | 30,267,122.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 297,126,566.03 | 272,565,858.05 |
| 所有者权益合计 | | 1,035,990,609.69 | 782,048,701.71 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,359,092,215.30 | 1,147,964,049.82 |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

（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 | | 404,586,068.28 | 392,136,414.08 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十七） | 404,586,068.28 | 392,136,414.08 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 373,149,404.49 | 352,584,395.22 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十七） | 320,939,370.29 | 308,197,365.94 |
| 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、（三十八） | 2,328,085.95 | 1,397,842.31 |
| 销售费用 | 五、（三十九） | 4,464,195.14 | 4,376,627.13 |
| 管理费用 | 五、（四十） | 29,927,175.29 | 20,973,793.56 |
| 研发费用 | 五、（四十一） | 11,993,577.33 | 13,089,711.39 |
| 财务费用 | 五、（四十二） | 3,497,000.49 | 4,549,054.89 |
| 其中：利息费用 | | 7,102,000.21 | 5,947,070.48 |
| 利息收入 | | 805,391.54 | 925,750.22 |
| 加：其他收益 | 五、（四十三） | 3,044,245.46 | 189,792.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十四） | 21,068.73 | 26,365.35 |
| 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、（四十五） | 1,537,079.68 | - 2,739,170.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,039,057.66 | 37,029,006.43 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十六） | 40,634.11 | 0.57 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十七） | 29,309.79 | 1,513,517.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,050,381.98 | 35,515,489.59 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十八） | 5,032,201.51 | 5,452,229.79 |

| | | | |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,018,180.47 | 30,063,259.80 |
| 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） | | 31,018,180.47 | 30,063,259.80 |
| 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） | | -81,490.63 | -191,641.36 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 31,099,671.10 | 30,254,901.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -26,708.75 | 25,675.68 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -26,708.74 | 25,675.67 |
| 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 | | -26,708.74 | 25,675.67 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -0.01 | 0.01 |
| 七、综合收益总额 | | 30,991,471.72 | 30,088,935.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 31,072,962.36 | 30,280,576.83 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -81,490.64 | -191,641.35 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五、（四十九） | 0.21 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五、（四十九） | 0.21 | 0.22 |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

（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、（六） | 204,871,860.41 | 213,523,124.79 |
| 减：营业成本 | 十、（六） | 148,002,547.45 | 143,620,044.62 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 税金及附加 | | 1,638,131.92 | 994,371.12 |
| 销售费用 | | 2,777,317.94 | 4,165,030.50 |
| 管理费用 | | 17,715,273.33 | 13,657,626.47 |
| 研发费用 | | 6,109,289.96 | 9,066,550.78 |
| 财务费用 | | 4,504,789.92 | 4,071,247.89 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 1,921,495.48 | 125,631.12 |
| 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） | | 1,116,978.05 | -3,194,905.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,162,983.42 | 34,878,978.94 |
| 加：营业外收入 | | 39,520.10 | 0.57 |
| 减：营业外支出 | | 24,248.83 | 1,513,503.16 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,178,254.69 | 33,365,476.35 |
| 减：所得税费用 | | 2,617,546.71 | 4,957,011.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,560,707.98 | 28,408,464.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,560,707.98 | 28,408,464.66 |
| （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 | | 24,560,707.98 | 28,408,464.66 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

（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 | | 380,352,666.81 | 318,552,659.22 |
| 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 | | 12,975,965.18 | 24,544,215.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十） | 33,372,700.45 | 1,578,951.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 426,701,332.44 | 344,675,826.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 314,991,476.30 | 277,733,325.56 |
| 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 | | 37,317,036.41 | 29,648,709.78 |
| 支付的各项税费 | | 20,252,377.35 | 10,810,180.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十） | 40,382,026.36 | 24,250,699.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 412,942,916.42 | 342,442,915.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,758,416.02 | 2,232,911.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,015,792.42 | 15,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 21,068.73 | 26,365.35 |
| 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 | | 15,036,861.15 | 15,026,365.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,366,608.75 | 16,829,299.50 |
| 投资支付的现金 | | 52,102,568.09 | 41,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、(五十) | 60,000.00 | 2,346,250.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 66,529,176.84 | 60,175,549.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -51,492,315.69 | -45,149,184.15 |
| 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 | | 160,275,567.00 | 127,349,092.02 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(五十) | 3,141,783.29 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 163,417,350.29 | 127,349,092.02 |
| 偿还债务支付的现金 | | 105,215,378.87 | 69,152,651.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,118,485.64 | 6,757,170.46 |
| 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、(五十) | 7,140,404.00 | 4,863,771.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 119,474,268.51 | 80,773,592.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 43,943,081.78 | 46,575,499.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,129,806.75 | 615,200.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,338,988.86 | 4,274,426.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 52,074,175.51 | 58,850,262.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 59,413,164.37 | 63,124,688.54 |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

(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 | | 167,911,325.16 | 132,218,577.67 |
| 收到的税费返还 | | 3,782,007.14 | 4,784,071.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,398,088.30 | 887,854.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 174,091,420.60 | 137,890,503.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 83,520,148.73 | 92,533,929.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,346,928.80 | 20,343,720.86 |
| 支付的各项税费 | | 12,684,538.27 | 5,087,852.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,741,518.73 | 8,426,854.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 127,293,134.53 | 126,392,357.35 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,798,286.07 | 11,498,146.32 |
| 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 | | 47,323,841.11 | 42,635,628.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | 47,323,841.11 | 42,635,628.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,847,532.34 | 7,771,966.92 |
| 投资支付的现金 | | 42,600,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 72,227,260.83 | 80,878,201.58 |
| 投资活动现金流出小计 | | 124,674,793.17 | 118,650,168.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -77,350,952.06 | -76,014,540.24 |
| 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 | | 99,798,194.00 | 115,728,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,141,783.29 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 102,939,977.29 | 115,728,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 73,189,831.14 | 48,558,582.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,638,550.34 | 5,413,200.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,140,404.00 | 4,513,771.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 85,968,785.48 | 58,485,553.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 16,971,191.81 | 57,242,446.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 140,341.24 | 445,277.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,441,132.94 | -6,828,670.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,408,964.70 | 45,463,311.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,967,831.76 | 38,634,641.24 |

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：封新路

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注八、 (三) |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、(三十一) |
| 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:

1. 存在控制关系的关联方是否发生变化: 详见附注八、(三) 其他关联方情况
2. 合并财务报表的合并范围是否发生变化: 详见 附注六、合并范围的变更
3. 是否存在证券发行、回购和偿还情况: 详见附注五、(三十一) 股本

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河北合佳医药科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为石家庄合佳保健品有限公司,成立于1999年8月,由晋州市合成化工厂和自然人刘振强共同出资组建的有限公司,于1999年8月2日取得藁城市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2016年3月31日,公司取得了石家庄市工商行政管理局核发的股份有限公司《营业执照》(统一社会信用代码:911301827158790128),河北合佳医药科技集团股份有限公司正式成立。本公司于2016年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:合佳

医药，证券代码：838641。所属行业为医药制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 17,519.1405 万股，注册资本为 17,519.1405 万元，注册地：石家庄经济技术开发区海南路 80 号，总部地址：石家庄经济技术开发区海南路 80 号。本公司主要经营活动为：头孢类原料药和医药中间体的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为刘振强。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|----------------|
| 哈尔滨合佳制药有限公司 |
| 石家庄中丹化工有限公司 |
| 石家庄合佳化学品有限公司 |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 |
| 重庆合汇制药有限公司 |

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

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、（十）金融工具”、“三、（十五）固定资产”“三、（十九）无形资产”“三、（二十六）收入”等。

(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 年 1-6 月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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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，即每月 1 日的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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率，即每月 1 日与最后 1 日的平均汇率折算。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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、金融负债终止确认条件

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用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险

是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|--------------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 账龄组合 | 按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 2 | 集团合并范围内关联方组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|--------------|--|
| 组合 1 | 账龄组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2 | 集团合并范围内关联方组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|--------------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 账龄组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2 | 集团合并范围内关联方组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

本公司根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表具体如下：

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% |
| 1至2年（含2年） | 10.00% |
| 2至3年（含3年） | 20.00% |
| 3至4年（含4年） | 50.00% |
| 4至5年（含5年） | 50.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

（十二）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计

处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活

动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）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。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经济利益，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（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5.00 | 6.33-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、本公司发生的初始直接费用；

4、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

(十九) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | 受益期间 |
| 非专利技术 | 10 | 直线法 | 受益期间 |
| 软件 | 2-10 | 直线法 | 受益期间 |

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产进行复核。

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。

公司原料药一致性评价开发阶段的起点为完成完成小试工艺至生产工艺的转化，结束时点为取得生产许可证。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 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装修改造、管网建设费、欧洲注册费、排污费、装修费、服务费、保险费、咨询服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

| 项目 | 摊销年限 | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 欧洲注册费 | 3 年 | 直线法 |
| 排污费 | 5 年 | 直线法 |
| 车位 | 10 年 | 直线法 |
| 咨询服务费 | 2 年、3 年 | 直线法 |
| 财产保险 | 2 年 | 直线法 |

| | | |
|---------|-------|-----|
| 装修改造费 | 3年、5年 | 直线法 |
| 融资租赁服务费 | 3年 | 直线法 |

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

(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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十六) 收入

1、 一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日,企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为

租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、具体原则

本公司将销售商品的收入分国内销售和国外销售两种不同情况确认，对于国内销售业务，以对方收到货后承接人签字确认时确认收入；对于国外销售，以报关手续完结后确认收入。

(二十七) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，

确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十八) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设

备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期内无需披露的重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 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 | 13.00%、9.00%、 |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------|-------------------|
| | 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 | 6.00%、5.00%、0.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7.00% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00%、25.00% |

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 |
|------------------|--------|
| 河北合佳医药科技集团股份有限公司 | 15.00% |
| 石家庄中丹化工有限公司 | 25.00% |
| 石家庄合佳化学制品有限公司 | 25.00% |
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 15.00% |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 25.00% |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 | 25.00% |
| 重庆合汇制药有限公司 | 15.00% |

(二) 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二十五条的规定，纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。本公司属于增值税出口退（免）税范围，退税率 13.00%。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

本公司母公司根据河北省科学技术局、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局 2015 年 9 月 29 日颁发的证书编号为 GR201513000073 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定在有效期内减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。2018 年 11 月 12 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR20181300162 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期内减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。2021 年 12 月 1 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202113003858 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期内减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司哈尔滨合佳制药有限公司根据黑龙江省科学技术局、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局 2016 年 11 月 15 日颁发的证书编号为 GR201623000156 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定在有效期内减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。2019 年 12 月 3 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201923000268 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期内减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。2022 年 10 月 22 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202223000581 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期

内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司重庆合汇制药有限公司根据财政部、国家税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

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 | 42,607.42 | 76,436.68 |
| 银行存款 | 59,370,556.95 | 52,012,150.83 |
| 其他货币资金 | 83,714,059.32 | 128,896,021.93 |
| 合计 | 143,127,223.69 | 180,984,609.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 65,188,119.05 | 111,327,395.31 |
| 信用证保证金 | 510,000.00 | |
| 履约保证金 | 3,932,009.81 | 3,035,704.99 |
| 结售汇业务保证金 | 4,083,930.46 | 4,547,333.63 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 | | |
| 其他使用限制的款项 | | |
| 合计 | 83,714,059.32 | 128,910,433.93 |

截至2023年6月30日，本公司以人民币10,000,000.00元银行定期存单为质押，取得邯郸银行股份有限公司藁城支行人民币9,000,000.00元短期借款，期限为1年，详见本附注“五、（十九）短期借款”。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |

注：2023年4月27日购买的中信理财有限责任公司发行与管理的“共赢稳健天天利(A181C9424)”理财产品6,000,000.00元。

(三) 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 | 19,188,253.82 | 11,304,948.82 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 19,188,253.82 | 11,304,948.82 |

2、 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 | 122,026,206.46 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 122,026,206.46 | |

(四) 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 | 235,313,122.66 | 216,234,590.96 |
| 1年以内小计 | 235,313,122.66 | 216,234,590.96 |
| 1至2年 | 24,440,693.37 | 15,144,859.54 |
| 2至3年 | 2,997,736.60 | 7,805,338.22 |
| 3年以上 | 2,170,692.45 | 1,563,817.83 |
| 3至4年 | 1,461,921.45 | 870,286.00 |
| 4至5年 | 537,891.50 | 574,652.33 |
| 5年以上 | 170,879.50 | 118,879.50 |
| 小计 | 264,922,245.08 | 240,748,606.55 |
| 减：坏账准备 | 16,576,308.05 | 15,572,730.14 |
| 合计 | 248,345,937.03 | 225,175,876.41 |

注1：本公司于2023年04月21日与星展银行（中国）有限公司北京分行签订编号为P/BJ/SN/53354/23的《最高额应收账款质押登记协议》，以Aurobiodo pharma、COVALENT LABORATORIESPVT.LTD、Orchid Pharma Limited、PUR POLYMERICS INC四家债务人的债权做质押。截至2023年6月30日，以上四家应收账款价值6,253,568.61元，此笔质押款项用于本公司与星展银行（中国）有限公司北京分行办理的贷款。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,205,854.72 | 0.46 | 1,085,269.25 | 90 | 120,585.47 |
| 按组合计提坏账准备 | 263,716,390.36 | 99.54 | 15,491,038.80 | 5.87 | 248,225,351.56 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 263,716,390.36 | 99.54 | 15,491,038.80 | 5.84 | 248,225,351.56 |
| 组合2-集团合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 264,922,245.08 | 100 | 16,576,308.05 | 6.26 | 248,345,937.03 |

注：2022年8月30日，河北成悦化工有限公司对外公布预重整招募投资人报告。截至2023年6月30日，无其他进展，本期期末按照期末余额1,205,854.72元的90.00%

计提坏账准备。

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,205,854.72 | 0.50 | 1,085,269.25 | 90.00 | 120,585.47 |
| 其中: | | | | | |
| 河北成悦化工有限公司 | 1,205,854.72 | 0.50 | 1,085,269.25 | 90.00 | 120,585.47 |
| 按组合计提坏账准备 | 239,542,751.83 | 99.50 | 14,487,460.89 | 6.05 | 225,055,290.94 |
| 其中: | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 239,542,751.83 | 99.50 | 14,487,460.89 | 6.05 | 225,055,290.94 |
| 组合2-集团合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 240,748,606.55 | 100.00 | 15,572,730.14 | 6.47 | 225,175,876.41 |

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 (%) |
| 1年以内(含1年) | 235,313,122.66 | 11,765,656.13 | 5.00 |
| 1—2年(含2年) | 24,440,693.37 | 2,444,069.34 | 10.00 |
| 2—3年(含3年) | 2,618,045.30 | 523,609.06 | 20.00 |
| 3-4年 | 635,758.03 | 317,879.02 | 50.00 |
| 4-5年 | 537,891.50 | 268,945.75 | 50.00 |
| 5年以上 | 170,879.50 | 170,879.50 | 100.00 |
| 合计 | 263,716,390.36 | 15,491,038.80 | |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 216,234,590.96 | 10,811,729.57 | 5.00 |
| 1至2年 | 15,144,859.54 | 1,514,485.95 | 10.00 |
| 2至3年 | 6,599,483.50 | 1,319,896.70 | 20.00 |
| 3至4年 | 870,286.00 | 435,143.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 574,652.33 | 287,326.17 | 50.00 |
| 5年以上 | 118,879.50 | 118,879.50 | 100.00 |
| 合计 | 239,542,751.83 | 14,487,460.89 | |

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 | 企业合并 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 15,572,730.14 | 104,912.30 | 2,363,764.22 | 1,465,098.61 | | 16,576,308.05 |
| 合计 | 15,572,730.14 | 104,912.30 | 2,363,764.22 | 1,465,098.61 | | 16,576,308.05 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | |

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 |
| 山西双雁生物科技有限公司 | 55,008,508.00 | 20.86 | 2,844,050.80 |
| 河南康达制药有限公司 | 14,121,710.99 | 5.35 | 706,085.55 |
| 绍兴国达生物技术有限公司 | 13,540,000.00 | 5.13 | 677,000.00 |
| 广州友信材料科技有限公司 | 12,155,500.00 | 4.61 | 607,775.00 |
| 陕西顿斯制药有限公司 | 11,339,700.00 | 4.30 | 1,048,256.60 |
| 合计 | 106,165,418.99 | 40.26 | 5,883,167.95 |

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 28,399,203.01 | 14,280,724.58 |
| 应收账款 | 27,996,500.00 | 22,380,194.56 |
| 合计 | 56,395,703.01 | 36,660,919.14 |

注：本公司于 2022 年 8 月 8 日与平安点创国际融资租赁有限公司签订编号为 G36DCZL20220760036-ZR-01 的保理合同，以珠海联邦制药股份有限公司、河南康达制药有限公司应收账款做质押，并对此应收账款附有追索权，截至 2023 年 6 月 30 日，以上两家应收账款账面价值 27,996,500.00 元，期限 1 年。

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 | 上年期末已质押金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,504,517.91 | 3,931,272.78 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 2,504,517.91 | 3,931,272.78 |

3、 应收款项融资减值准备

| 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,177,904.98 | 295,595.02 | | | 1,473,500.00 |
| 合计 | 1,177,904.98 | 295,595.02 | | | 1,473,500.00 |

(六) 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 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 67,652,272.27 | 91.33 | 42,623,971.19 | 53.68 |
| 1至2年 | 3,290,314.12 | 4.44 | 35,415,092.78 | 44.60 |
| 2至3年 | 1,532,869.78 | 2.07 | 190,513.36 | 0.24 |
| 3年以上 | 1,596,023.70 | 2.15 | 1,172,951.95 | 1.48 |
| 合计 | 74,071,479.87 | 100.00 | 79,402,529.28 | 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(%) |
|-------------------|---------------|--------------------|
| 黑龙江豪运药业有限公司 | 15,758,207.62 | 21.27 |
| 江苏众益康医药有限公司 | 11,847,300.00 | 15.99 |
| 山东隆华新材料股份有限公司 | 8,056,030.47 | 10.88 |
| 张家港保税区唯特化工新材料有限公司 | 6,649,712.19 | 8.98 |
| 湖北华霄鸿化工科技有限公司 | 4,119,924.49 | 5.56 |
| 合计 | 46,431,174.77 | 62.68 |

(七) 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 | 7,138,419.33 | 12,750,385.10 |
| 合计 | 7,138,419.33 | 12,750,385.10 |

1、 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 | 3,135,539.51 | 6,533,048.62 |
| 1年以内小计 | 3,135,539.51 | 6,533,048.62 |
| 1至2年 | 4,585,000.00 | 7,268,321.00 |
| 2至3年 | 38,321.00 | |
| 3年以上 | 272,000.00 | 282,000.00 |
| 3至4年 | | 5,000.00 |
| 4至5年 | 5,000.00 | |
| 5年以上 | 267,000.00 | 277,000.00 |
| 小计 | 8,030,860.51 | 14,083,369.62 |
| 减：坏账准备 | 892,441.18 | 1,332,984.52 |
| 合计 | 7,138,419.33 | 12,750,385.10 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,030,860.51 | 100.00 | 892,441.18 | 11.11 | 7,138,419.33 |
| 组合 1: 账龄 | 8,030,860.51 | 100.00 | 892,441.18 | 11.11 | 7,138,419.33 |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 8,030,860.51 | 100.00 | 892,441.18 | 11.11 | 7,138,419.33 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,083,369.62 | 100.00 | 1,332,984.52 | 9.46 | 12,750,385.10 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1-账龄组合 | 14,083,369.62 | 100.00 | 1,332,984.52 | 9.46 | 12,750,385.10 |
| 组合 2-集团合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 14,083,369.62 | 100.00 | 1,332,984.52 | 9.46 | 12,750,385.10 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 3,135,539.51 | 156,776.98 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,585,000.00 | 458,500.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 38,321.00 | 7,664.20 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 0.00 | 0.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 267,000.00 | 267,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 8,030,860.51 | 892,441.18 | |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,533,048.62 | 326,652.42 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 7,268,321.00 | 726,832.10 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 277,000.00 | 277,000.00 | 100.00 |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|----|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 14,083,369.62 | 1,332,984.52 | |

(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 | 1,332,984.52 | | | 1,332,984.52 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 18,288.23 | | | 50,233.29 |
| 本期转回 | 490,776.62 | | | 490,776.63 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 企业合并 | 31,945.05 | | | |
| 期末余额 | 892,441.18 | | | 892,441.18 |

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 | 14,083,369.62 | | | 14,083,369.62 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 14,439,037.80 | | | 14,652,004.83 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | 20,704,513.94 | | | 20,704,513.94 |
| 企业合并 | 212,967.03 | | | |
| 期末余额 | 8,030,860.51 | | | 8,030,860.51 |

(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 | 企业合并 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,332,984.52 | 18,288.23 | 31,945.05 | 490,776.62 | | 892,441.18 |
| 合计 | 1,332,984.52 | 18,288.23 | 31,945.05 | 490,776.62 | | 892,441.18 |

(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 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 保证金 | 7,009,562.00 | 11,507,000.00 |
| 备用金 | 210,949.08 | 216,344.29 |
| 保险金 | 431,111.55 | 317,465.24 |
| 出口退税 | 276,494.60 | 1,973,192.98 |
| 其他 | 102,743.28 | 69,367.11 |
| 合计 | 8,030,860.51 | 14,083,369.62 |

(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 |
|------------------|------|---------------------|------|----------------------|-------------------|
| 中关村科技租赁股份有限公司 | 保证金 | 3,430,000.00 | 1-2年 | 42.71 | 343,000.00 |
| 正奇融资租赁(天津)有限公司 | 保证金 | 1,050,000.00 | 1-2年 | 13.07 | 105,000.00 |
| 平安点创国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 970,000.00 | 1年以内 | 12.08 | 48,500.00 |
| 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1年以内 | 7.47 | 30,000.00 |
| 中华人民共和国重庆海关 | 保证金 | 577,562.00 | 1年以内 | 7.19 | 28,878.10 |
| 合计 | | 6,627,562.00 | | 82.53 | 555,378.10 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 62,756,867.69 | 135,918.10 | 62,620,949.59 | 50,574,564.72 | 135,918.10 | 50,438,646.62 |
| 周转材料 | 487,436.41 | | 487,436.41 | 505,265.86 | | 505,265.86 |
| 在产品 | 5,340,064.66 | | 5,340,064.66 | 8,457,814.98 | | 8,457,814.98 |
| 库存商品 | 201,594,995.35 | 1,004,757.77 | 200,590,237.58 | 121,755,074.64 | 1,004,757.77 | 120,750,316.87 |
| 发出商品 | | | | 7,578,827.88 | | 7,578,827.88 |
| 合计 | 270,179,364.11 | 1,140,675.87 | 269,038,688.24 | 188,871,548.08 | 1,140,675.87 | 187,730,872.21 |

2、 存货跌价准备

| 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 | 135,918.10 | | | | | 135,918.10 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 1,004,757.77 | | | | | 1,004,757.77 |
| 合计 | 1,140,675.87 | | | | | 1,140,675.87 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待抵扣税费 | 28,002,178.01 | 10,940,429.75 |
| 合计 | 28,002,178.01 | 10,940,429.75 |

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,747,826.29 | 1,837,163.00 | 9,584,989.29 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| — 外购 | | | |
| — 在建工程转入 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| — 转入在建工程 | | | |
| (4) 期末余额 | 7,747,826.29 | 1,837,163.00 | 9,584,989.29 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,757,948.64 | 872,652.48 | 4,630,601.12 |
| (2) 本期增加金额 | 298,355.22 | 18,371.64 | 316,726.86 |
| — 计提或摊销 | 298,355.22 | 18,371.64 | 316,726.86 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| — 其他转出 | | | |
| (4) 期末余额 | 4,056,303.86 | 891,024.12 | 4,947,327.98 |
| 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 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 3,691,522.43 | 946,138.88 | 4,637,661.31 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,989,877.65 | 964,510.52 | 4,954,388.17 |

注 1: 本公司以石家庄经济技术开发区开发大街房产冀(2017)藁城区不动产权第

0003224 号（房产建筑面积合计为 4,270.84 平方米，宗地面积 14,986.25 平方米）做抵押，与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订，银行承兑汇票 50%敞口合同，融资额度为 20,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 4,637,661.33 元。

(十一) 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 | 418,015,522.78 | 265,408,434.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 418,015,522.78 | 265,408,434.01 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 135,383,364.47 | 294,403,490.18 | 1,620,624.54 | 6,737,866.88 | 12,531,607.47 | 450,676,953.54 |
| (2) 本期增加金额 | 86,684,581.79 | 164,914,107.88 | 393,300.87 | 4,516,709.75 | 1,062,389.65 | 257,571,089.94 |
| —购置 | 95,200.00 | 1,043,336.71 | 55,752.21 | 283,971.42 | 553,586.40 | 2,031,846.74 |
| —在建工程转入 | 13,803,702.08 | 127,656,838.33 | | 1,721,584.15 | 4,106.00 | 143,186,230.56 |
| —企业合并增加 | 72,785,679.71 | 36,213,932.84 | 337,548.66 | 2,511,154.18 | 504,697.25 | 112,353,012.64 |
| (3) 本期减少金额 | - | - | - | 6,725.66 | - | 6,725.66 |
| —处置或报废 | | | | | | - |
| —转入在建工程 | | | | | | - |
| —其他 | | | | 6,725.66 | | 6,725.66 |
| (4) 期末余额 | 222,067,946.26 | 459,317,598.06 | 2,013,925.41 | 11,247,850.97 | 13,593,997.12 | 708,241,317.82 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 38,802,492.63 | 130,845,626.17 | 1,463,972.54 | 5,827,299.17 | 8,329,129.02 | 185,268,519.53 |
| (2) 本期增加金额 | 13,072,126.72 | 87,624,697.91 | 217,642.41 | 2,916,866.30 | 1,127,539.49 | 104,958,872.83 |
| —计提 | 3,274,785.87 | 15,140,734.98 | 38,587.46 | 173,903.22 | 936,636.73 | 19,564,648.26 |
| —在建工程转入 | 6,184,475.68 | 67,929,585.44 | | 1,623,812.81 | 3,900.70 | 75,741,774.63 |
| —企业合并增加 | 3,612,865.17 | 4,554,377.49 | 179,054.95 | 1,119,150.27 | 187,002.06 | 9,652,449.94 |
| (3) 本期减少金额 | - | - | - | 1,597.32 | - | 1,597.32 |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —转入在建工程 | | | | | | |
| —其他 | | | | 1,597.32 | | 1,597.32 |
| (4) 期末余额 | 51,874,619.35 | 218,470,324.08 | 1,681,614.95 | 8,742,568.15 | 9,456,668.51 | 290,225,795.04 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 期末账面价值 | 170,193,326.91 | 240,847,273.98 | 332,310.46 | 2,505,282.82 | 4,137,328.61 | 418,015,522.78 |
| (2) 上年年末账面价值 | 96,580,871.84 | 163,557,864.01 | 156,652.00 | 910,567.71 | 4,202,478.45 | 265,408,434.01 |

注 1：本公司以位于石家庄经济技术开发区海南路 80 号的冀（2018）藁城区不动产权第 0004538—0004546 号房产证（房产建筑面积合计为 39,886.86 平方米，宗地面积 39,956.00 平方米），用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 41,315,843.13 元。

注 2：本公司以位于石家庄高新区长江大道 155 号副 1 号星际中心 02 单元 2301—2315 号的不动产，用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 26,099,886.20 元。

注 3：本公司以位于尚志市经济技术开发区（哈尔滨合佳制药有限公司厂区）的黑（2019）尚志市不动产权第 0009247 号（房产建筑面积合计为 17,653.76 平方米，宗地面积 40,128.00 平方米），用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 7,515,412.26 元。

注 4：本公司以位于重庆市长寿区化南一路 2 号的渝（2022）长寿区不动产权第 000284970 号、第 000285234 号、第 000285353 号、第 000284883 号、第 000285400 号、第 000283302 号、第 000282740 号、第 000282204 号、第 000285316 号、第 000284964 号，用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 18,456,727.05 元。

注 5：本公司以机器设备向中国银行股份有限公司重庆长寿凤城支行、重庆银行股份有限公司长寿支行用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，用于抵押的机器设备账面净值 27,969,042.96 元

注 6：本公司以机器设备售后回租分别向国药（租赁）天津有限公司、国药控股(中国)融资租赁有限公司、正奇融资租赁(天津)有限公司、海尔融资租赁股份有限公司、中关村科技租赁股份有限公司、抵押用于融资租赁，截至 2023 年 6 月 30 日，用于抵押的机器设备账面净值 100,871,874.37 元。

3、暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|---------------|------|--------------|----|
| 机械设备 | 12,674,327.60 | 9,919,583.48 | | 2,754,744.12 | |
| 其他 | 98,862.70 | 93,919.53 | | 4,943.17 | |
| 电子设备 | 8,461.54 | 8,038.46 | | 423.08 | |
| 合计 | 12,781,651.84 | 10,021,541.47 | | 2,760,110.37 | |

4、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|----------------|
| 日中天科技园创新大厦办公楼 | 18,181,185.60 | 正在办理中（政府审批手续慢） |
| 润江未来城A座23层 | 26,099,886.20 | 正在与物业办理中 |
| 合计 | 44,281,071.80 | |

(十二) 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 | 42,333,808.60 | 97,987,172.72 |
| 工程物资 | 173,918.36 | 173,918.36 |
| 合计 | 42,507,726.96 | 98,161,091.08 |

注1：本公司以在建工程售后回租向中关村科技租赁股份有限公司抵押用于融资租赁，截至2023年6月30日，用于抵押的机器设备账面价值8,781,741.72元。

注2：本公司以位于尚志市经济技术开发区（哈尔滨合佳制药有限公司厂区）的黑（2019）尚志市不动产权第0009247号（房产建筑面积合计为17,653.76平方米，宗地面积40,128.00平方米），用于抵押贷款，截至2023年6月30日，账面价值3,555,773.20元。

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 |
| 生产车间设备安装工程 | 11,369,338.93 | | 11,369,338.93 | 11,369,338.93 | | 11,369,338.93 |
| 污水改造 | | | | 3,672,564.43 | | 3,672,564.43 |
| 头孢原料药项目 | 7,213,188.66 | | 7,213,188.66 | 7,213,188.66 | | 7,213,188.66 |
| 乙二醇泵安装 | | | | 22,203.12 | | 22,203.12 |
| 噻肟钠改造项目 | | | | 2,429,077.98 | | 2,429,077.98 |
| 水系统改造项目 | | | | 168,539.06 | | 168,539.06 |

| 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 |
| 溴化锂更新技改项目 | | | | 1,677,157. 39 | | 1,677,157. 39 |
| 唑林酸改造项目 | | | | 9,316,716. 62 | | 9,316,716. 62 |
| 噻肟酸改造项目 | | | | 3,858,231. 36 | | 3,858,231. 36 |
| 唑林钠改造项目 | | | | 1,976,644. 91 | | 1,976,644. 91 |
| 回收系统改造 | | | | 2,150,450. 68 | | 2,150,450. 68 |
| 中药改造项目 | 13,662,577. 75 | | 13,662,577.7 5 | 13,225,684. .55 | | 13,225,684. .55 |
| 动力系统改造 | | | | 4,114,486. 75 | | 4,114,486. 75 |
| 公用系统改造项目 | | | | 36,792,888. .28 | | 36,792,888. .28 |
| 去甲项目 | 267,964.57 | | 267,964.57 | | | |
| 双氯单酯项目 | 5,063,353.9 2 | | 5,063,353.92 | | | |
| 合汇一期项目 | 2,879,082.8 5 | | 2,879,082.85 | | | |
| 合汇二期项目 | 1,878,301.9 2 | | 1,878,301.92 | | | |
| 合计 | 42,333,808. 60 | | 42,333,808.6 0 | 97,987,172 .72 | | 97,987,172 .72 |

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 |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 污水改造 | 3,748,630.86 | 3,672,564.43 | 38,053.10 | 3,710,617.53 | | - | 97.97 | 90 | | | | 自筹 |
| 头孢原料药项目 | 60,000,000.00 | 7,213,188.66 | | | | 7,213,188.66 | 12.02 | 30 | | | | 自筹 |
| 唑林酸改造项目 | 9,316,496.86 | 9,316,716.62 | | 9,316,716.62 | | - | 100 | 100 | | | | 自筹 |
| 公用系统改造项目 | 36,789,019.13 | 36,792,888.28 | | 36,792,888.28 | | - | 100 | 100 | | | | 自筹 |
| 中药改造项目 | 13,638,218.53 | 13,225,684.55 | 436,893.20 | | | 13,662,577.75 | 100.18 | 75 | | | | 自筹 |
| 动力系统改造项目 | 4,220,292.45 | 4,114,486.75 | 120.00 | 4,114,606.75 | | - | 100 | 100 | | | | 自筹 |
| 噻肟酸改造项目 | 3,901,186.50 | 3,858,231.36 | | 3,858,231.36 | | - | 100 | 100 | | | | 自筹 |
| 生产车间设备安装工程 | 60,000,000.00 | 11,369,338.93 | | | | 11,369,338.93 | 92.81 | 92 | | | | 自筹 |
| 合计 | 191,613,844.33 | 89,563,099.58 | 475,066.30 | 57,793,060.54 | | 32,245,105.34 | | | | | | |

注：黑龙江佳豪医药科技有限公司与黑龙江豪运药业有限公司合作建设医药中间体项目（产品包括氨噻肟酸、甲基肼、甲基氨基硫脲）预算合计 60,000,000.00 元，佳豪投资建设设备生产线和工艺技术支持，设备生产线建设完成后以经营租赁的形式出租给豪运，由豪运在自建厂房内组织生产。2020 年度氨噻肟酸生产车间以及环保辅助设备完工转入固定资产金额 44,646,956.15 元，目前甲基肼、甲基氨基硫脲车间尚在建设中。

4、工程物资

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|------|------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 工程物资 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 工程物资 减值准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 173,918.36 | | 173,918.36 | 173,918.36 | | 173,918.36 |
| 合计 | 173,918.36 | | 173,918.36 | 173,918.36 | | 173,918.36 |

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 24,766,446.42 | 615,265.05 | 2,060,000.00 | 27,441,711.47 |
| (2) 本期增加金额 | 18,952,301.94 | 210,177.00 | - | 19,162,478.94 |
| —购置 | | | | |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | 18,952,301.94 | 210,177.00 | | 19,162,478.94 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 43,718,748.36 | 825,442.05 | 2,060,000.00 | 46,604,190.41 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 6,483,714.31 | 406,076.56 | 2,060,000.00 | 8,949,790.87 |
| (2) 本期增加金额 | 1,953,371.70 | 58,654.97 | | 2,012,026.67 |
| —计提 | 342,426.03 | 46,978.47 | | 389,404.50 |
| —企业合并增加 | 1,610,945.67 | 11,676.50 | | 1,622,622.17 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 8,437,086.01 | 464,731.53 | 2,060,000.00 | 10,961,817.54 |
| 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 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 35,281,662.35 | 360,710.52 | | 35,642,372.87 |
| (2) 上年年末账面价值 | 18,282,732.11 | 209,188.49 | | 18,491,920.60 |

注 1：本公司以位于石家庄经济技术开发区海南路 80 号的冀（2018）藁城区不动产第 0004538—0004546 号，用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 9,892,603.97 元。

注 2：本公司以位于尚志市经济技术开发区（哈尔滨合佳制药有限公司厂区）的黑（2019）尚志市不动产第 0009247 号，用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 3,192,104.28 元。

注 3：本公司以位于重庆市长寿区化南一路 2 号（重庆合汇制药有限公司厂区）

的渝（2019）长寿区不动产权第 000137274 号，用于抵押贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，账面净值 17,246,594.76 元。

(十四) 开发支出

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 备注 |
|--------------|--------|--------------|----|-------------|--------------|----|------|----|
| | | 内部 开发支出 | 其他 | 确认为 无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | |
| 氨噻肟酸项目 | | 1,310,863.97 | | | 1,310,863.97 | | | |
| 三嗪环项目 | | 877,872.58 | | | 877,872.58 | | | |
| AE 活性酯项目 | | 1,116,611.32 | | | 1,116,611.32 | | | |
| 促进剂项目 | | 607,615.81 | | | 607,615.81 | | | |
| 烷基糖苷项目 | | 677,529.15 | | | 677,529.15 | | | |
| 研究院 | | 1,389,080.15 | | | 1,389,080.15 | | | |
| 伊布替尼 | | 129,716.98 | | | 129,716.98 | | | |
| 头孢项目 | | 1,072,498.34 | | | 1,072,498.34 | | | |
| TDA 项目 | | 149,238.07 | | | 149,238.07 | | | |
| TB06 项目 | | 949,965.77 | | | 949,965.77 | | | |
| TB07 | | 1,620,707.69 | | | 1,620,707.69 | | | |
| TB06 (酸) | | 179,828.94 | | | 179,828.94 | | | |
| 01 制剂 | | 163,331.12 | | | 163,331.12 | | | |
| TBS01-2 | | 150,334.31 | | | 150,334.31 | | | |
| HHCHEM-RD-07 | | 849,748.43 | | | 849,748.43 | | | |
| HHCHEM-RD-01 | | 290,714.81 | | | 290,714.81 | | | |
| HHCHEM-RD-08 | | 136,270.28 | | | 136,270.28 | | | |
| HHCHEM-RD-05 | | 321,649.61 | | | 321,649.61 | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|--------|----------------------|----|----------------------|----|
| | | 内部 | 其他 | 确认为 | 计入当期损益 | 其他 | | |
| | | 开发支出 | | 无形资产 | | | | |
| TB01 项目 | 8,137,438.50 | 524,599.76 | | | | | 8,662,038.26 | |
| TB02 项目 | 15,665,052.55 | 194,242.52 | | | | | 15,859,295.07 | |
| TB03 项目 | 11,208,124.87 | 4,981.89 | | | | | 11,213,106.76 | |
| 合计 | 35,010,615.92 | 12,717,401.50 | | | 11,993,577.33 | | 35,734,440.09 | |

(十五) 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 | | | | | | |
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 131,421.85 | | | | | 131,421.85 |
| 石家庄中丹化工有限公司 | 140,509.40 | | | | | 140,509.40 |
| 重庆合汇制药有限公司 | | 225,791,594.87 | | | | 225,791,594.87 |
| 小计 | 271,931.25 | 225,791,594.87 | | | | 226,063,526.12 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | | | | | | |
| 石家庄中丹化工有限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 账面价值 | 271,931.25 | 225,791,594.87 | | | | 226,063,526.12 |

注：本期增加商誉 225,791,594.87 元，系 2023 年度本公司收购重庆合汇制药有限公司非同一控制下企业合并所致。

(十六) 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 |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修改造 | 1,386,138.63 | | 396,039.60 | | 990,099.03 |
| 车位 | 651,000.00 | | 37,200.00 | | 613,800.00 |
| 融资租赁咨询服务费 | 3,786,160.00 | | 1,340,450.52 | | 2,445,709.48 |
| 排污费摊销 | 49,222.95 | 59,340.00 | 24,665.10 | | 83,897.85 |
| 财产保险摊销 | 9,878.52 | | 9,878.52 | | 0.00 |
| 注册费 | | 907,922.92 | 75,660.24 | | 832,262.68 |
| 合计 | 5,882,400.10 | 967,262.92 | 1,883,893.98 | | 4,965,769.04 |

(十七) 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 |
| 资产减值准备 | 20,082,925.09 | 3,526,984.35 | 19,224,295.51 | 3,575,121.54 |
| 递延收益 | 9,416,840.02 | 1,412,526.00 | 352,340.00 | 52,851.00 |
| 其他 | 3,719,447.09 | 557,917.06 | 6,489,599.93 | 973,439.99 |

| 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 |
| 合计 | 33,219,212.20 | 5,497,427.41 | 26,066,235.44 | 4,601,412.53 |

(十八) 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 |
| 预付工程款 | 62,629,497.31 | | 62,629,497.31 | 55,868,588.86 | | 55,868,588.86 |
| 预付投资款 | | | | 78,000,000.00 | | 78,000,000.00 |
| 合计 | 62,629,497.31 | | 62,629,497.31 | 133,868,588.86 | | 133,868,588.86 |

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 65,200,000.00 | 29,926,910.00 |
| 质押借款 | 38,701,666.60 | 38,492,651.47 |
| 保证借款 | 86,000,000.00 | 5,009,319.43 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 20,184,652.50 |
| 合计 | 199,901,666.60 | 93,613,533.40 |

注 1：本公司于 2022 年 12 月 16 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订人民币流动资金借款合同，借款金额 29,900,000.00 元，年利率为 3.60%，签订最高额抵押合同，以本公司石家庄经济技术开发区海南路 80 号的房产及土地做抵押、刘振强和牛立娜个人担保，合同期限 1 年。

注 2：本公司于 2023 年 01 月 31 日与星展银行（中国）有限公司北京分行签订编号为 P/BJ/SN/53354/23 的短期借款合同，年利率 4.75%，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司借款 19,698,194.00 元，本公司以 Aurobiodo pharma、COVALENT LABORATORIESPVT.LTD、Orchid Pharma Limited、PUR POLYMERICS INC 四家应收账款做质押，质押贷款金额 20.00%为保证金，刘振强、哈尔滨合佳制药有限公司为本公司担保，借款循环期限 6 个月，贷款合同期 1 年。

注 3：本公司于 2023 年 03 月 08 日与中信银行股份有限公司（石家庄）分行签订编号为银石信 e 融 2022 年字/第 2217078 号的中信银行“信 e 融”业合作协议，年利率 5.00%，贷款金额 10,000,000.00 元，以本公司的专利权质押；哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，合同期限 8 个月。

注 4：本公司于 2022 年 11 月 18 日与邯郸银行股份有限公司石家庄藁城支行签

订编号为 JA022111857949 号的流动资金借款合同，借款金额 9,000,000.00 元，年利率 3.00%，以定期存单 10,000,000.00 元做质押，借款期限 1 年。

注 5：本公司于 2022 年 12 月 07 日与邯郸银行股份有限公司藁城支行签订编号为 JA022120758382 的流动资金借款合同，年利率 4.80%，贷款金额 10,000,000.00 元，合同期限 1 年，本合同无抵押、担保事项。

注 6：本公司于 2023 年 01 月 18 日与华夏银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 SJZ321012023001 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00，年利率 4.90%，哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 7：本公司于 2023 年 03 月 29 日与保定银行股份有限公司石家庄分行签订流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00，年利率 5.00%，哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 8：本公司于 2023 年 04 月 18 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 0812889 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 4.90%，刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 9：本公司于 2023 年 04 月 25 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订买方保理合作协议，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 3.65%，刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 10：本公司于 2023 年 04 月 26 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订买方保理合作协议，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 3.65%，刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 11：本公司于 2023 年 05 月 18 日与渤海银行股份有限公司石家庄分行签订编号为渤石分流贷（2023）第 30 号的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 5.10%，刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限 1 年。

注 12：本公司于 2022 年 08 月 05 日与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订编号为公流贷字第 1201012022103011 的流动资金借款合同，年利率 4.50%，借款金额 10,000,000.00 元，以位于长寿经开区 B09-03/02 地块及地上建筑物做抵押，河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩为本公司担保，借款期限 1 年。

注 13：本公司于 2022 年 07 月 25 日与重庆农村商业银行长寿支行签订编号为公流贷字第 1201012022103010 的流动资金借款合同，年利率 4.50%，借款金额 16,000,000.00 元，以位于长寿经开区 B09-03/02 地块及地上建筑物做为抵押，河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩为本公司担保，借款期限 1 年。

注 14：本公司于 2022 年 11 月 28 日与重庆银行股份有限公司长寿支行签订编号为(2022)年重银长寿支贷字第 0677 号流动资金借款合同，借款金额 6,000,000.00

元，年利率为 3.70%，刘琛、重庆宏昌融资担保有限公司为本公司担保，河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩提供反担保，以本公司的机器设备做抵押提供反担保，借款期限 1 年。

注 15：本公司于 2023 年 2 月 21 日与重庆银行股份有限公司长寿支行签订编号为（2023）年重银长寿支贷字第 0094 号流动资金借款合同，借款金额 3,300,000.00 元，年利率为 3.70%，刘琛、重庆宏昌融资担保有限公司为本公司担保，河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩提供反担保，以本公司的机器设备做抵押提供反担保，借款期限 1 年。

注 16：本公司于 2023 年 05 月 26 日与渤海银行股份有限公司重庆支行签订编号为渤重分流贷（2023）第 25 号的流动资金借款合同，借款金额 6,000,000.00 元，年利率为 5.50%，刘琛、杨晓倩为本公司担保，借款期限 1 年。

注 17：本公司于 2023 年 06 月 25 日与中国银行股份有限公司重庆长寿支行签订编号为 2023 年中银渝企长短人字 0013 号流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率为 3.65%，以本公司的机器设备做抵押，刘琛为本公司担保，借款期限 1 年。

注 18：本公司于 2023 年 06 月 19 日与交通银行股份有限公司重庆市分行签订流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率为 4.00%，刘琛、杨晓倩为本公司担保，借款期限 1 年。

（二十）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 96,755,626.00 | 152,914,706.21 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 96,755,626.00 | 152,914,706.21 |

注：2022 年 9 月 15 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订编号为蒲融-ZD4501202200000023 号的融资额度协议，开立银行承兑汇票 50.00%敞口的融资额度 20,000,000.00 元，以开发区房产、土地抵押，刘振强、牛立娜为本公司担保，额度使用期限 1 年，截至 2023 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 31,638,000.00 元。

注：2022 年 6 月 27 日，本公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 2022 信银石国际贸易汇款融资业务合同(1.0 版，2021 年)字第 103303 号国际贸易汇款融资业务合同，开立银行承兑汇票 50.00%的额度 30,000,000.00 元，以哈尔滨合佳制药有限公司的专利权质押；刘振强、牛立娜、河北合佳创新医药科技有限公司为本公司担保。额度到期日为 2023 年 11 月 24 日，截至 2023 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 33,137,576.00 元。

（二十一）应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 货款 | 96,723,622.39 | 59,510,071.15 |
| 运费 | 3,904,483.11 | 2,506,155.81 |
| 工程及设备款 | 21,490,505.16 | 8,148,849.09 |
| 其他 | 4,110,632.61 | 2,257,412.65 |
| 合计 | 126,229,243.27 | 72,422,488.70 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 扬子石化-巴斯夫有限责任公司 | 2,924,159.57 | 款项尚未清偿 |
| 山东旭冉化工有限公司 | 2,654,867.26 | 款项尚未清偿 |
| 湖北绿色家园材料技术股份有限公司 | 2,476,280.00 | 款项尚未清偿 |
| 黑龙江省永屹建筑安装工程有限公司 | 1,277,361.48 | 款项尚未清偿 |
| 临沂易联医药中间体有限公司 | 1,076,444.23 | 款项尚未清偿 |
| 合计 | 10,409,112.54 | |

(二十二) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预收账款 | 11,728,409.11 | 8,196,487.82 |
| 合计 | 11,728,409.11 | 8,196,487.82 |

(二十三) 应付薪酬

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 | 5,262,701.73 | 37,768,360.04 | 37,871,675.44 | 5,159,386.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,948,041.34 | 2,788,311.53 | 159,729.81 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,262,701.73 | 40,716,401.38 | 40,659,986.97 | 5,319,116.14 |

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 | 5,260,601.10 | 33,952,853.25 | 34,121,971.12 | 5,091,483.23 |
| (2) 职工福利费 | | 1,149,019.83 | 1,149,019.83 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,818,288.07 | 1,783,194.10 | 35,093.97 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,558,223.32 | 1,534,640.44 | 23,582.88 |
| 工伤保险费 | | 130,660.94 | 119,149.85 | 11,511.09 |
| 生育保险费 | | 129,403.81 | 129,403.81 | |
| (4) 住房公积金 | 648.00 | 782,156.00 | 751,700.00 | 31,104.00 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,452.63 | 66,042.89 | 65,790.39 | 1,705.13 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 5,262,701.73 | 37,768,360.04 | 37,871,675.44 | 5,159,386.33 |

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 | | 2,900,162.70 | 2,749,268.66 | 150,894.04 |
| 失业保险费 | | 47,878.64 | 39,042.87 | 8,835.77 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 2,948,041.34 | 2,788,311.53 | 159,729.81 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | | 4,961,532.34 |
| 企业所得税 | 3,104,635.48 | 7,396,879.20 |
| 个人所得税 | 11,974.18 | 1,948.00 |
| 城市维护建设税 | 944,840.91 | 1,321,920.20 |
| 房产税 | 26,223.07 | 24,857.34 |
| 教育费附加 | 674,886.37 | 944,228.75 |
| 土地使用税 | 22,779.50 | 22,779.50 |
| 印花税 | 108,742.22 | 100,550.32 |
| 环境保护税 | 8,141.73 | 6,518.10 |
| 合计 | 4,902,223.46 | 14,781,213.75 |

(二十五) 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 | 3,570,017.31 | 3,918,712.71 |
| 合计 | 3,570,017.31 | 3,918,712.71 |

1、 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 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,800,000.00 | |
| 工会经费 | 60,682.95 | 60,682.95 |
| 社会保险金 | 114,539.60 | 115,477.93 |
| 其他 | 1,594,794.76 | 3,742,551.83 |
| 合计 | 3,570,017.31 | 3,918,712.71 |

(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 |
|------|-----------|-----------|
| 工会经费 | 60,682.95 | 款项未清偿 |
| 合计 | 60,682.95 | |

(二十六) 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 | 981,999.96 | 981,999.96 |
| 一年内到期的长期应付款 | 60,796,953.51 | 84,724,052.77 |
| 合计 | 61,778,953.47 | 85,706,052.73 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 267,422.57 | 259,619.44 |
| 合计 | 267,422.57 | 259,619.44 |

(二十八) 长期借款

长期借款分类:

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 63,129,333.48 | 34,277,629.42 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 63,129,333.48 | 34,277,629.42 |

注 1: 本公司于 2022 年 11 月 4 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订人民币流动资金借款合同, 借款金额 27,510,000.00 元, 年利率为 3.60%, 签订最高额抵押合同, 以哈尔滨合佳制药有限公司位于尚志市经济技术开发区的房产及土地做抵押、刘振强和牛立娜个人担保, 贷款期限 3 年。

注 2: 本公司于 2020 年 10 月 20 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 0642093 的法人商用房贷款合同, 年利率为 5.65%, 贷款金额为 9,820,000.00 元, 以位于石家庄高新区长江大道 155 号副 1 号星际中心 02 单元 2301—2315 号的房产提供抵押担保, 由河北润江房地产开发有限公司提供第三方连带保证责任, 刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司为本公司担保, 贷款期限为 2020 年 10 月 20 日至 2030 年 10 月 19 日, 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司剩余借款 7,201,333.44 元。

注 3: 本公司于 2022 年 12 月 30 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订人民币流动资金借款合同, 借款金额 30,400,000.00 元, 年利率为 3.60%,

签订最高额抵押合同，以位于石家庄经济技术开发区海南路 80 号的房产及土地做抵押、刘振强和牛立娜个人担保，贷款期限 2 年。

(二十九) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 长期应付款 | 9,744,715.28 | 27,178,133.12 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 9,744,715.28 | 27,178,133.12 |

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 | 6,991,156.08 | 24,356,087.28 |
| 其中：未实现融资费用 | 231,022.66 | 629,739.03 |
| 购房款 | 2,753,559.20 | 2,822,045.84 |
| 合计 | 9,744,715.28 | 27,178,133.12 |

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 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1 年以内 | |
| 1 至 2 年 | 9,744,715.28 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | |
| 合计 | 9,744,715.28 |

(三十) 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 | 352,340.00 | 21,837,833.40 | 605,499.96 | 21,584,673.44 | 与资产相关 |
| 合计 | 352,340.00 | 21,837,833.40 | 605,499.96 | 21,584,673.44 | |

涉及政府补助的项目：

| 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 |
|---------------------------|------------|---------------|------------|------|---------------|-------------|
| 年产 1500 吨 AE 活性酯技术改造项目补助金 | 352,340.00 | | | | 352,340.00 | 与资产相关 |
| 长寿经济技术开发 | | 20,590,083.42 | 275,749.98 | | 20,314,333.44 | 与资产相关 |

| 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 |
|-----------------|------------|---------------|------------|------|---------------|-------------|
| 区建设产业发展资金 | | | | | | |
| 长寿区财政局数字化车间专项资金 | | 945,000.00 | 27,000.00 | | 918,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 352,340.00 | 21,535,083.42 | 302,749.98 | | 21,584,673.44 | |

(三十一) 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 | 137,151,405.00 | 38,040,000.00 | | | | 38,040,000.00 | 175,191,405.00 |

注：2023年2月6日，中国证券监督管理委员会发布《关于核准河北合佳医药科技集团股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2023]255号），审核通过河北合佳医药科技集团股份有限公司股票定向发行不超过3,804.00万股新股的申请，批复自申请之日起12个月内有效。2023年4月，公司完成股份发行3,804万股购买重庆合汇制药有限公司100%的股权。

(三十二) 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） | 339,076,023.62 | 191,341,200.00 | | 530,417,223.62 |
| 其他资本公积 | 4,601,559.63 | | | 4,601,559.63 |
| 合计 | 343,677,583.25 | | | 535,018,783.25 |

(三十三) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------|-------------------|--------------|--------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | -209,939.11 | -26,687.35 | | | | -26,687.34 | -0.01 | -236,626.45 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -209,939.11 | -26,687.35 | | | | -26,687.34 | -0.01 | -236,626.45 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -209,939.11 | -26,687.35 | | | | -26,687.34 | -0.01 | -236,626.45 |

(三十四) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 安全生产费 | 442,362.02 | | | 442,362.02 |
| 合计 | 442,362.02 | | | 442,362.02 |

(三十五) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,267,122.53 | | | 30,267,122.53 |
| 合计 | 30,267,122.53 | | | 30,267,122.53 |

(三十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 310,142,524.25 | 254,380,125.17 |
| 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 | 310,142,524.25 | 254,380,125.17 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 31,099,671.10 | 62,171,379.98 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 6,408,980.90 |
| 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 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 341,242,195.35 | 310,142,524.25 |

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 395,189,412.42 | 311,167,391.56 | 379,210,749.07 | 297,509,297.04 |
| 其他业务 | 9,396,655.86 | 9,771,978.73 | 12,925,665.01 | 10,688,068.90 |
| 合计 | 404,586,068.28 | 320,939,370.29 | 392,136,414.08 | 308,197,365.94 |

主营业务收入明细如下:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 医药制造业 | 269,727,424.06 | 228,718,470.28 |
| 化工贸易 | 125,461,988.36 | 150,492,278.79 |
| 合计 | 395,189,412.42 | 379,210,749.07 |

其他业务收入明细如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 租赁收入 | 2,532,809.44 | 2,527,423.90 |
| 服务费收入 | 5,660.38 | |
| 原材料销售 | 6,858,186.04 | 10,398,241.11 |
| 合计 | 9,396,655.86 | 12,925,665.01 |

(三十八) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 473,411.87 | 144,546.08 |
| 教育费附加 | 202,878.73 | 61,948.32 |
| 地方教育附加 | 135,252.47 | 41,298.89 |
| 房产税 | 627,915.48 | 573,993.36 |
| 土地使用税 | 556,112.75 | 413,456.26 |
| 印花税 | 312,375.78 | 143,903.70 |
| 环境保护税 | 15,038.87 | 13,595.70 |
| 车船税 | 5,100.00 | 5,100.00 |
| 合计 | 2,328,085.95 | 1,397,842.31 |

(三十九) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中介服务费 | 1,361,374.94 | 524,125.01 |
| 工资薪酬 | 1,762,393.98 | 1,502,639.88 |
| 进出口费用 | 721,193.93 | 2,269,058.01 |
| 差旅费 | 239,661.58 | 50,601.35 |
| 展会费 | 71,070.38 | |
| 办公费 | 122,326.32 | 10,477.48 |
| 包装费 | 80,976.98 | |
| 招待费 | 84,728.45 | |
| 其他 | 20,468.58 | 19,725.40 |
| 合计 | 4,464,195.14 | 4,376,627.13 |

(四十) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪酬 | 15,552,393.07 | 12,185,991.70 |
| 折旧摊销费 | 4,358,242.41 | 2,755,001.57 |
| 咨询服务费 | 4,190,516.93 | 1,755,851.80 |
| 办公费 | 2,265,724.10 | 1,347,189.57 |
| 安全费 | 583,708.97 | 473,422.33 |
| 业务招待费 | 928,563.23 | 453,811.96 |
| 汽油费 | 451,016.95 | 280,277.25 |
| 维修费 | 989,104.71 | 320,454.56 |
| 租赁费 | 106,436.56 | 704,341.81 |
| 其他 | 501,468.36 | 697,451.01 |
| 合计 | 29,927,175.29 | 20,973,793.56 |

(四十一) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪酬 | 5,554,867.56 | 5,471,654.05 |
| 物料消耗 | 1,728,648.86 | 3,196,201.83 |
| 折旧费 | 2,231,822.98 | 2,613,010.19 |
| 办公费 | 1,509,836.06 | 1,431,163.17 |
| 业务招待费 | 24,043.20 | 5,262.00 |
| 服务费 | 404,706.94 | 195,739.62 |
| 安全费 | | |
| 技术咨询费 | 200,000.00 | 100,001.00 |
| 委托研发费 | 106,482.81 | 72,726.17 |
| 租赁费 | 104,036.71 | |
| 其他 | 129,132.21 | 3,953.36 |
| 合计 | 11,993,577.33 | 13,089,711.39 |

(四十二) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 7,102,000.21 | 5,947,070.48 |
| 减：利息收入 | 805,391.54 | 925,750.22 |
| 汇兑损益 | -2,977,328.87 | -792,592.53 |
| 手续费 | 177,720.69 | 320,327.16 |
| 合计 | 3,497,000.49 | 4,549,054.89 |

(四十三) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 3,029,899.98 | 181,297.11 |
| 进项税加计抵减 | | |
| 税费返还 | | |
| 代扣个人所得税手续费 | 14,345.48 | 8,495.21 |
| 其他 | | |
| 合计 | 3,044,245.46 | 189,792.32 |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 促进外贸稳增长专项资金 | | 59,700.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 21,597.11 | 与收益相关 |
| 高新技术企业发展奖励资金 | 820,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 产值奖励金 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发补助金 | 133,150.00 | | 与收益相关 |
| 利息补贴 | 1,174,000.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-------------------|--------------|------------|-----------------|
| 长寿经济技术开发区建设产业发展资金 | 275,749.98 | | 与资产相关 |
| 长寿区财政局数字化车间专项资金 | 27,000.00 | | 与资产相关 |
| 合计 | 3,029,899.98 | 181,297.11 | |

(四十四) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 21,068.73 | 26,365.35 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | | |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益 | | |
| 债务重组利得或损失 | | |
| 合计 | 21,068.73 | 26,365.35 |

(四十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -113,313.69 | -3,347,895.42 |
| 应收款项融资减值损失 | 1,177,904.98 | -119,888.65 |
| 其他应收款坏账损失 | 472,488.39 | 728,613.97 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合计 | 1,537,079.68 | -2,739,170.10 |

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|------|-----------|------|-------------------|
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 盘盈利得 | | | |
| 其他 | 40,634.11 | 0.57 | 40,634.11 |
| 合计 | 40,634.11 | 0.57 | 40,634.11 |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | | | |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 27,965.06 | |
| 其他 | 29,309.79 | 1,485,552.35 | 29,309.79 |
| 合计 | 29,309.79 | 1,513,517.41 | 29,309.79 |

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,209,185.00 | 5,590,283.73 |
| 递延所得税费用 | 823,016.51 | -138,053.94 |
| 合计 | 5,032,201.51 | 5,452,229.79 |

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 | 36,050,381.98 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 5,407,557.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,089,603.10 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 45,412.50 |
| 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 | -709,170.07 |
| 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 | 7,885,924.85 |
| 研发加计扣除 | -5,897,139.17 |
| 固定资产加计扣除 | -2,789,987.00 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 5,032,201.51 |

(四十九) 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 31,099,671.10 | 30,254,901.16 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 149,831,405.00 | 137,151,405.00 |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.22 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------|------|
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.21 | 0.22 |
| 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：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 31,099,671.10 | 30,254,901.16 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 149,831,405.00 | 137,151,405.00 |
| 稀释每股收益 | 0.21 | 0.22 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.21 | 0.22 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 31,099,671.10 | 30,254,901.16 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2,585,523.27 | -1,112,621.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润 | 28,514,147.83 | 31,367,522.77 |
| 发行在外期末普通股股数 | 175,191,405.00 | 137,151,405.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 149,831,405.00 | 137,151,405.00 |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.22 |
| 基本每股收益（扣除非经常性损益后） | 0.19 | 0.23 |
| 考虑稀释性潜在普通股 | 149,831,405.00 | 137,151,405.00 |
| 稀释每股收益 | 0.21 | 0.22 |
| 稀释每股收益（扣除非经常性损益后） | 0.19 | 0.23 |

(五十) 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 收回票据及信用证保证金 | 4,300,000.00 | |
| 利息及补贴收入 | 6,446,493.47 | 500,129.26 |
| 往来款及其他 | 22,626,206.98 | 1,078,822.28 |
| 合计 | 33,372,700.45 | 1,578,951.54 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 期间费用 | 20,007,765.04 | 4,698,874.32 |
| 往来款保证金及其他 | 20,374,261.32 | 19,551,824.88 |
| 合计 | 40,382,026.36 | 24,250,699.20 |

3、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|---------------------|
| 收购前期活动 | 60,000.00 | 296,250.00 |
| 存入定期存款 | | 2,050,000.00 |
| 合计 | 60,000.00 | 2,346,250.00 |

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|----------|
| 向其他非金融机构借款 | | |
| 收到保证金 | 3,141,783.29 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 3,141,783.29 | - |

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 存入借款保证金 | 5,100,800.00 | 2,500,000.00 |
| 向中介机构支付的费用 | 1,339,604.00 | 316,171.00 |
| 其他费用 | 700,000.00 | 2,047,600.00 |
| 合计 | 7,140,404.00 | 4,863,771.00 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 31,018,180.47 | 30,063,259.80 |
| 加：信用减值损失 | -1,537,079.68 | 2,739,170.10 |
| 资产减值准备 | | |
| 投资性房地产折旧摊销 | 316,726.86 | |
| 固定资产折旧 | 19,564,648.26 | 20,661,812.98 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 389,404.50 | 283,627.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,883,893.98 | 1,892,025.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 27,965.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,102,000.21 | 5,947,070.48 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 21,068.73 | -26,365.35 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -896,014.88 | -138,053.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -81,307,816.03 | -75,493,449.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -39,845,134.31 | -241,839,062.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 77,048,537.91 | 258,114,911.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,758,416.02 | 2,232,911.02 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 59,413,164.37 | 63,124,688.54 |
| 减：现金的期初余额 | 52,074,175.51 | 58,850,262.11 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,338,988.86 | 4,274,426.43 |

注：本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 42,600,000.00 |
| 其中：重庆合汇制药有限公司 | 42,600,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,497,431.91 |
| 其中：重庆合汇制药有限公司 | 2,497,431.91 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 40,102,568.09 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 59,413,164.37 | 52,074,175.51 |
| 其中：库存现金 | 42,607.42 | 76,436.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 59,370,556.95 | 51,997,738.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 59,413,164.37 | 52,074,175.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(五十二)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 |
|--------|----------------|-----------------------------------|
| 货币资金 | 83,714,059.32 | 银行承兑汇票保证金、结售汇业务保证金、履约保证金、定期存款质押借款 |
| 应收账款 | 34,250,068.61 | 质押借款 |
| 应收款项融资 | 2,504,517.91 | 票据质押 |
| 投资性房地产 | 4,637,661.33 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 222,228,785.97 | 抵押借款、融资租赁、按揭抵押 |
| 在建工程 | 12,337,514.92 | 融资租赁 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 无形资产 | 30,331,303.01 | 抵押借款 |
| 合计 | 390,003,911.07 | |

(五十三) 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 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 7,877,641.15 | 7.2258 | 56,922,259.42 |
| 欧元 | 2,387,249.27 | 7.8771 | 18,804,601.22 |
| 印度卢比 | 1,827,132.00 | 8.8458 | 161,624.44 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,238,896.40 | 7.2258 | 45,081,017.61 |
| 欧元 | 587,591.00 | 7.8771 | 4,628,513.07 |

(五十四) 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 |
|-----------------------|---------------|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 长寿经济技术开发区建设产业发展资金 | 20,314,333.44 | 递延收益 | 275,749.98 | | 其他收益 |
| 长寿区财政局数字化车间专项资金 | 918,000.00 | 递延收益 | 27,000.00 | | 其他收益 |
| 年产1500吨AE活性酯技术改造项目补助金 | 683,400.00 | 递延收益 | | | 其他收益 |
| 合计 | 21,915,733.44 | | 302,749.98 | | |

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 |
|--------------|--------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 促进外经贸稳增长专项资金 | 59,700.00 | | 59,700.00 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 21,597.11 | | 21,597.11 | 其他收益 |
| 高新技术企业发展奖励资金 | 100,000.00 | | 100000 | 其他收益 |
| 高新技术企业发展奖励资金 | 820,000.00 | 820,000.00 | | 其他收益 |
| 产值奖励金 | 600,000.00 | 600,000.00 | | 其他收益 |
| 研发补助金 | 133,150.00 | 133,150.00 | | 其他收益 |
| 利息补贴 | 1,174,000.00 | 1,174,000.00 | | 其他收益 |
| 合计 | 2,908,447.11 | 2,727,150.00 | 181,297.11 | |

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|------------|----------------|-----------|--------|------------|---------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |
| 重庆合汇制药有限公司 | 2023年4月10日 | 349,981,200.00 | 100.00% | 收购 | 2023年4月10日 | 取得控制权 | 63,601,865.16 | 6,190,363.59 |

注：2022年7月，河北合佳医药科技集团股份有限公司与重庆合汇制药有限公司原股东达成股权转让协议，重庆合汇制药有限公司原股东将其持有的100.00%股权转让给本公司，合佳医药向重庆合汇制药有限公司原股东发行股份及现金购买股权，原股东河北合汇高新材料有限公司取得合佳医药集团股份2,933.4万股及现金12,060.00万元，原股东任秀英取得合佳医药集团股份870.6万股；2023年4月10日，河北合佳医药科技集团股份有限公司完成新增股份挂牌登记，本公司取得重庆合汇制药有限公司的实际控制权。

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 | |
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 黑龙江 | 尚志市 | 制药 | 100.00 | | 购买 |
| 石家庄中丹化工有限公司 | 河北 | 石家庄 | 化工贸易 | 100.00 | | 购买 |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 河北 | 石家庄 | 化工贸易，进出口 | 100.00 | | 设立 |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 黑龙江 | 安达市 | 设备租赁，贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 | 河北 | 石家庄 | 研究，贸易 | 90.00 | | 设立 |
| 保利科化学私人有限公司 | 印度 | 印度 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制药 | 100.00 | | 购买 |

注：保利科化学私人有限公司（Polyco Chem Private Limited）为合佳集团三级子公司，石家庄合佳化学品有限公司控股子公司，注册资本19,610,330.00卢比（折合人民币1,898,905.39元），石家庄合佳化学品有限公司持有19,610,320.00股，少数股东自然人刘聪（公司员工）持有10股。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为刘振强。刘振强直接持有公司股份 21,250,000.00 股，占公司总股本 12.1296%，通过晋州市合泰化工有限公司间接持有公司股份 18,500,280.00 股，占公司总股本 10.5600%，共计持有公司 22.6896% 的股份。综上，认定刘振强为公司的实际控制人。

本公司最终控制方是：刘振强。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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 |
|---------------|------------------------------------|
| 河北合汇高新材料有限公司 | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |
| 九州证券股份有限公司 | 实际持股 5.00% 以上的法人股东 |
| 晋州市合泰化工有限公司 | 持股比例 5.00% 以上的法人股东，本公司实际控制人控制的其他企业 |
| 石家庄膜海水务科技有限公司 | 本公司实际控制人控制的其他企业 |
| 刘振业 | 实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 刘振宅 | 实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 刘琛 | 实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 牛立娜 | 实际控制人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 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 河北合汇高新材料有限公司 | 化工贸易 | | 4,119,939.58 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 化工贸易 | 2,109,119.52 | 7,174,058.48 |

注：本公司向重庆合汇制药有限公司的采购商品或接受劳务金额，统计的交易金额未纳入合并范围

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 河北合汇高新材料有限公司 | 化工贸易 | 1,132,743.36 | 3,254,803.55 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 化工贸易 | 1,445,981.41 | 1,619,627.43 |

注：本公司向重庆合汇制药有限公司的出售商品或提供劳务金额，统计的交易金额未纳入合并范围

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---------------|-----------------|------------|------------|
| 石家庄膜海水务科技有限公司 | 土地、办公室、 厂房租赁 | 104,761.90 | 104,761.90 |

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 13,000,000.00 | 2021.8.31 | 2024.8.31 | 正在履行 |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 36,000,000.00 | 2021.8.31 | 2024.8.31 | 正在履行 |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.04.26 | 2024.04.25 | 正在履行 |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.05.31 | 2024.5.30 | 授信额度、正在履行 |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 33,137,576.00 | 2022.6.27 | 2023.11.24 | 正在履行 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 6,000,000.00 | 2023.5.29 | 2024.5.28 | 正在履行 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.6.27 | 2024.6.26 | 正在履行 |
| 重庆合汇制药有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.6.28 | 2024.6.27 | 正在履行 |
| 合计 | 128,137,576.00 | | | |

注1：本公司为哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司做担保，中关村科技租赁股份有限公司分别为哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司提供融资租赁服务，融资租赁金额 49,000,000.00 元。

注2：本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注3：本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向渤海银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注4：本公司与刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司为石家庄合佳化学品做担保，向中信银行股份有限公司（石家庄）分行开立银行承兑汇票 50.00% 的敞口额度 30,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 33,137,576.00 元。

注5：本公司与刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司做担保，向渤海银行股份有限公司重庆支行借款 6,000,000.00 元。

注6：本公司与刘琛为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国银行股份有限公司重庆长寿支行借款 10,000,000.00 元。

注7：本公司与刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司做担保，向交通银行股份有限公司重庆市分行借款 10,000,000.00 元。

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 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 刘振强、牛立娜 | 29,900,000.00 | 2022-12-22 | 2023-12-21 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 27,510,000.00 | 2022-11-15 | 2025-11-14 | 正在履行 |

| 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 |
|--|-----------------------|------------|------------|------------|
| 刘振强、牛立娜 | 30,400,000.00 | 2023.01.01 | 2024.12.31 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜 | 10,000,000.00 | 2023.03.08 | 2023.11.08 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜 | 10,000,000.00 | 2023.01.19 | 2024.01.18 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜 | 10,000,000.00 | 2023.03.30 | 2024.03.29 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜 | 10,000,000.00 | 2023.04.18 | 2024.04.17 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜 | 10,000,000.00 | 2023.04.25 | 2024.04.24 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 6,716,194.00 | 2023.02.21 | 2023.08.21 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 890,000.00 | 2023.03.23 | 2023.09.22 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 610,000.00 | 2023.03.30 | 2023.09.28 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 1,080,000.00 | 2023.04.11 | 2023.10.11 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 2,750,000.00 | 2023.04.12 | 2023.10.12 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 3,342,000.00 | 2023.04.19 | 2023.10.18 | 正在履行 |
| 哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜 | 4,310,000.00 | 2023.05.09 | 2023.11.08 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司 | 9,820,000.00 | 2020.10.20 | 2030.10.19 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜 | 28,000,000.00 | 2021.11.9 | 2023.11.9 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司 | 20,000,000.00 | 2021.12.16 | 2023.12.15 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司 | 5,000,000.00 | 2022.4.29 | 2024.4.29 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司 | 10,000,000.00 | 2022.5.12 | 2024.5.12 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司 | 30,000,000.00 | 2022.5.17 | 2024.11.17 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、河北合佳创新医药科技有限公司、晋州市合泰化工有限公司 | 10,000,000.00 | 2022.7.13 | 2024.7.13 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司、石家庄合佳化学品有限公司 | 20,000,000.00 | 2022.8.26 | 2023.9.26 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司、石家庄合佳化学品有限公司 | 9,700,000.00 | 2023.3.28 | 2024.4.28 | 正在履行 |
| 刘振强、牛立娜 | 31,638,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-14 | 授信额度，正在履行 |
| 合计 | 331,666,194.00 | | | |

注 1：刘振强、牛立娜为本公司担保，向中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行借款 29,900,000.00 元。

注 2：哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行借款 27,510,000.00 元。

注 3：刘振强、牛立娜为本公司担保，向中国建设银行股份有限公司石家庄富强大

街支行借款 30,400,000.00 元。

注 4: 哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保, 向中信银行股份有限公司(石家庄)分行借款 10,000,000.00 元。

注 5: 哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保, 向华夏银行银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 6: 哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保, 向保定银行银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 7: 刘振强、牛立娜为本公司担保, 向北京银行银行股份有限公司石家庄分行借款 20,000,000.00 元。

注 8: 刘振强、哈尔滨合佳制药有限公司为本公司担保, 截至 2023 年 6 月 30 日向星展银行(中国)有限公司北京分行借款 19,698,194.00 元。

注 9: 刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司为本公司担保, 向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 9,820,000.00 元, 截至 2023 年 6 月 30 日, 剩余借款金额 7,201,333.44 元。

注 6: 刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、黑龙江佳豪医药科技有限公司、晋州市合泰化工有限公司为本公司担保, 中关村科技租赁股份有限公司、国药租赁(天津)有限公司、国药控股(中国)融资租赁有限公司、正奇融资租赁(天津)有限公司、海尔融资租赁股份有限公司、平安点创国际融资租赁有限公司为本公司提供融资租赁服务, 金额为 132,700,000.00 元。

注 7: 刘振强、牛立娜为本公司担保, 向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行开立银行承兑汇票 50.00%敞口的融资额度 20,000,000.00 元, 额度使用期限 1 年, 截至 2023 年 6 月 30 日, 已开具尚未到期的银行承兑汇票 31,638,000.00 元。

4、 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 | 1,246,411.69 | 1,545,372.33 |

(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 |
| 应收账款 | 石家庄膜海水务科技有限公司 | 965,815.83 | 218,908.12 | 1,305,815.83 | 363,343.92 |
| | 河北合汇高新材料有限公司 | 2,542,740.66 | 322,644.13 | 5,549,342.00 | 379,165.80 |

| 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 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 石家庄膜海水务科技有限公司 | | | 625,862.08 | |

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 | | | |
| | 河北合汇高新材料有限公司 | | 4,291,976.34 |

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 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 | 16,679,504.16 | 10,700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 16,679,504.16 | 10,700,000.00 |

2、 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 | 71,018,246.36 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 71,018,246.36 | |

(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 | 121,916,436.26 | 149,008,603.11 |
| 1年以内小计 | 121,916,436.26 | 149,008,603.11 |
| 1至2年 | 17,743,720.50 | 12,263,103.22 |
| 2至3年 | 4,437,460.25 | 2,022,867.89 |
| 3年以上 | 15,397,522.84 | 14,222,575.00 |
| 3至4年 | 15,265,583.84 | 14,023,526.17 |
| 4至5年 | 66,400.00 | 133,509.83 |
| 5年以上 | 65,539.00 | 65,539.00 |
| 小计 | 159,495,139.85 | 177,517,149.22 |
| 减：坏账准备 | 6,108,781.65 | 7,247,287.03 |
| 合计 | 153,386,358.20 | 170,269,862.19 |

注1：本公司于2023年04月21日与星展银行（中国）有限公司北京分行签订编号为P/BJ/SN/53354/23的《最高额应收账款质押登记协议》，以Aurobiodo pharma、COVALENT LABORATORIESPVT.LTD、Orchid Pharma Limited、PUR POLYMERICS INC四家债务人的债权做质押。截至2023年6月30日，以上四家应收账款价值6,253,568.61元，此笔质押款项用于本公司与星展银行（中国）有限公司北京分行办理的贷款。

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 159,495,139.85 | 100.00 | 6,108,781.65 | 3.83 | 153,386,358.20 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 111,356,518.39 | 69.82 | 6,108,781.65 | 5.49 | 105,247,736.74 |
| 组合2-集团合并范围内关联方组合 | 48,138,621.46 | 30.18 | | | 48,138,621.46 |
| 合计 | 159,495,139.85 | 100.00 | 6,108,781.65 | 3.83 | 153,386,358.20 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 177,517,149.22 | 100.00 | 7,247,287.03 | 4.08 | 170,269,862.19 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 132,747,527.76 | 74.78 | 7,247,287.03 | 5.46 | 125,500,240.73 |
| 组合2-集团合并范围内关联方组合 | 44,769,621.46 | 25.22 | | | 44,769,621.46 |
| 合计 | 177,517,149.22 | 100.00 | 7,247,287.03 | 4.08 | 170,269,862.19 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 105,479,640.86 | 5,273,982.04 | 5 |
| 1 至 2 年 | 4,936,720.50 | 493,672.05 | 10 |
| 2 至 3 年 | 539,068.20 | 107,813.64 | 20 |
| 3 至 4 年 | 269,149.83 | 134,574.92 | 50 |
| 4 至 5 年 | 66,400.00 | 33,200.00 | 50 |
| 5 年以上 | 65,539.00 | 65,539.00 | 100 |
| 合计 | 111,356,518.39 | 6,108,781.65 | |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 127,348,807.71 | 6,367,440.40 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,294,293.22 | 429,429.32 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 448,552.00 | 89,710.40 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 456,826.00 | 228,413.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 133,509.83 | 66,754.91 | 50.00 |
| 5 年以上 | 65,539.00 | 65,539.00 | 100.00 |
| 合计 | 132,747,527.76 | 7,247,287.03 | |

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 | 7,247,287.03 | | 1,138,505.38 | | 6,108,781.65 |
| 合计 | 7,247,287.03 | | 1,138,505.38 | | 6,108,781.65 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | |

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 |
| 山西双雁生物科技有限公司 | 55,008,508.00 | 29.11 | 2,844,050.80 |
| 河南康达制药有限公司 | 14,121,710.99 | 7.47 | 706,085.55 |
| 绍兴国达生物技术有限公司 | 13,540,000.00 | 7.17 | 677,000.00 |

| 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 |
| 河北佩朗生物科技有限公司 | 2,800,000.00 | 1.48 | 280,000.00 |
| 加拿大 PUR (PUR POLYMERICS INC.) | 2,492,901.00 | 1.32 | 124,645.05 |
| 合计 | 87,963,119.99 | 46.55 | 4,631,781.40 |

(三) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 19,287,702.83 | 7,674,000.00 |
| 应收账款 | 27,996,500.00 | 20,206,500.00 |
| 合计 | 47,284,202.83 | 27,880,500.00 |

注：本公司于 2022 年 8 月 8 日与平安点创国际融资租赁有限公司签订编号为 G36DCZL20220760036-ZR-01 的保理合同，以珠海联邦制药股份有限公司、河南康达制药有限公司应收账款做质押，并对此应收账款附有追索权，截至 2023 年 6 月 30 日，以上两家应收账款账面价值 27,996,500.00 元，期限 1 年。

(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 | 148,464,419.58 | 165,827,888.20 |
| 合计 | 148,464,419.58 | 165,827,888.20 |

1、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 | 82,276,788.34 | 144,120,003.08 |
| 1 年以内小计 | 82,276,788.34 | 144,120,003.08 |
| 1 至 2 年 | 58,984,034.69 | 21,855,672.76 |
| 2 至 3 年 | 7,404,322.40 | 441,410.88 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 148,665,145.43 | 166,417,086.72 |
| 减：坏账准备 | 200,725.85 | 589,198.52 |
| 合计 | 148,464,419.58 | 165,827,888.20 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 148,665,145.43 | 100 | 200,725.85 | 0.14 | 148,464,419.58 |
| 其中: | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 2,964,517.00 | 1.99 | 200,725.85 | 6.77 | 2,763,791.15 |
| 组合2-集团合并范围内关联方组合 | 145,700,628.43 | 98.01 | | | 145,700,628.43 |
| 合计 | 148,665,145.43 | 100.00 | 200,725.85 | 0.14 | 148,464,419.58 |

| 类别 | 上年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 166,417,086.72 | 100.00 | 589,198.52 | 0.35 | 165,827,888.20 |
| 其中: | | | | | |
| 组合1: 账龄组合 | 7,983,970.48 | 4.80 | 589,198.52 | 7.38 | 7,394,771.96 |
| 组合2: 合并范围内关联方组合 | 158,433,116.24 | 95.20 | | | 158,433,116.24 |
| 合计 | 166,417,086.72 | 100.00 | 589,198.52 | 0.35 | 165,827,888.20 |

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 (%) |
| 1年以内 | 1,914,517.00 | 95,725.85 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,050,000.00 | 105,000.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 20.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | 50.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 2,964,517.00 | 200,725.85 | |

| 名称 | 上年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,183,970.48 | 209,198.52 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,800,000.00 | 380,000.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 20.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | 50.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |

| 名称 | 上年末余额 | | |
|----|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 7,983,970.48 | 589,198.52 | |

(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 | 589,198.52 | | | 589,198.52 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 388,472.67 | | | 388,472.67 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 200,725.85 | | | 200,725.85 |

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 | 166,417,086.72 | | | 166,417,086.72 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 49,234,327.10 | | | 49,234,327.10 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | 66,986,268.39 | | | 66,986,268.39 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 148,665,145.43 | | | 148,665,145.43 |

(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 | 589,198.52 | | 388,472.67 | | 200,725.85 |
| 合计 | 589,198.52 | | 388,472.67 | | 200,725.85 |

(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 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合并范围内关联方 | 145,700,628.43 | 158,433,116.24 |
| 保证金 | 2,620,000.00 | 7,550,000.00 |
| 备用金 | 121,758.01 | 205,167.29 |
| 保险金 | 222,758.99 | 228,803.19 |
| 其他 | | |
| 合计 | 148,665,145.43 | 166,417,086.72 |

(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 | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------|------------------|-------------------|
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 往来款 | 64,584,284.20 | 1年以内、1-2年 | 43.44 | |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 往来款 | 46,464,566.98 | 1年以内、1-2年 | 31.25 | |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 | 往来款 | 17,538,032.69 | 1年以内、1-2年 | 11.80 | |
| 石家庄合佳化学制品有限公司 | 往来款 | 17,113,744.56 | 1-2年、2-3年 | 11.51 | |
| 正奇融资租赁(天津)有限公司 | 保证金 | 1,050,000.00 | 1-2年 | 0.71 | 105,000.00 |
| 合计 | | 146,750,628.43 | | 98.71 | 105,000.00 |

(五) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|----------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 对子公司投资 | 165,895,683.78 | 349,981,200.00 | | | | | | | | 515,876,883.78 | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 165,895,683.78 | 349,981,200.00 | | | | | | | | 515,876,883.78 | |

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 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 哈尔滨合佳制药有限公司 | 146,500,000.00 | | | 146,500,000.00 | | |
| 石家庄中丹化工有限公司 | 995,683.78 | | | 995,683.78 | | |
| 石家庄合佳化学品有限公司 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | |
| 黑龙江佳豪医药科技有限公司 | 11,500,000.00 | | | 11,500,000.00 | | |
| 河北合佳创新医药科技有限公司 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | | |
| 重庆合汇制药有限公司 | | 349,981,200.00 | | 349,981,200.00 | | |
| 合计 | 165,895,683.78 | 349,981,200.00 | | 515,876,883.78 | | |

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 202,651,493.49 | 145,409,296.84 | 202,714,860.76 | 132,257,433.74 |
| 其他业务 | 2,220,366.92 | 2,593,250.61 | 10,808,264.03 | 11,362,610.88 |
| 合计 | 204,871,860.41 | 148,002,547.45 | 213,523,124.79 | 143,620,044.62 |

主营业务收入明细如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|----------------|----------------|
| 制造业 | 202,651,493.49 | 198,384,982.69 |
| 贸易 | | 4,329,878.07 |
| 合计 | 202,651,493.49 | 202,714,860.76 |

其他业务收入明细如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|---------------|
| 租赁收入 | 722,193.10 | 317,102.57 |
| 服务收入 | 72,660.55 | |
| 原材料销售 | 1,425,513.27 | 10,491,161.46 |
| 合计 | 2,220,366.92 | 10,808,264.03 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 3,029,899.98 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 21,068.73 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,324.32 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 3,062,293.03 | |
| 所得税影响额 | 476,765.69 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 4.07 | |
| 合计 | 2,585,523.27 | |

（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 | 3.40 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.13 | 0.19 | 0.19 |

河北合佳医药科技集团股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

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） | 3,029,899.98 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 21,068.73 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,324.32 |
| 非经常性损益合计 | 3,062,293.03 |
| 减：所得税影响数 | 476,765.69 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 4.07 |
| 非经常性损益净额 | 2,585,523.27 |

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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|------------|------------------|--------------------|------|-----------------|
| 1 | 2022年7月13日 | 2023年4月10日 | 6.03 | 38,040,000 | 河北合汇高新材料有限公司、任秀英 | 重庆合汇制药有限公司65.54%股权 | 0 | 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