



美福润

NEEQ : 833784

北京美福润医药科技股份有限公司

Beijing Medfron Medicine Technology 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、公司负责人马元良、主管会计工作负责人邓万才及会计机构负责人（会计主管人员）钟德群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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	70

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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、美福润	指	北京美福润医药科技股份有限公司
本集团	指	公司及其子公司
万鹏朗格	指	北京万鹏朗格医药科技有限公司,系公司的全资子公司
浙江海鹤	指	浙江海鹤药业有限公司,系公司的全资子公司
温州海鹤	指	温州海鹤药业有限公司,系公司的全资子公司
海鹤科技	指	温州海鹤医药科技有限公司,系温州海鹤控股子公司,成立于2023年4月
临泉博源	指	临泉县博源中药材有限公司,曾为温州海鹤的控股子公司,已于2023年6月注销
三馥堂	指	温州三馥堂健康管理有限公司,曾为公司的参股公司,已于2023年6月转出
宁波基内	指	宁波基内生物技术有限公司,系公司的参股公司
温州修合	指	温州修和健康管理有限公司,系公司的参股公司
重庆海鹤	指	重庆海鹤药业有限公司,系公司的参股公司
微克西	指	海南微克西生物药业有限公司,系公司的参股公司
博瑞聚盈	指	北京博瑞聚盈投资管理中心(有限合伙),员工持股平台
博瑞美格	指	北京博瑞美格企业管理咨询中心(有限合伙),员工持股平台
博瑞美鹤	指	北京博瑞美鹤企业管理咨询中心(有限合伙),员工持股平台
华纳大、湖南华纳大	指	湖南华纳大药厂股份有限公司
昂利康	指	浙江昂利康制药股份有限公司
浙江医药	指	浙江医药股份有限公司
新昌制药厂	指	浙江医药股份有限公司新昌制药厂
两票制	指	药品从药厂卖到经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票的政策
来立信	指	乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液
加立信	指	替考拉宁、注射用替考拉宁
佐朋	指	注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠(4:1)
华纳凯林	指	磷霉素氨丁三醇散
左益	指	苯磺酸左旋氨氯地平片
坦涤	指	吸入用乙酰半胱氨酸溶液
GMP	指	药品生产质量管理规范
药监局	指	国家药品监督管理局
挂牌	指	公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京美福润医药科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京美福润医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Medfron Medicine Technology Co. Ltd.		
	Medfron		
法定代表人	马元良	成立时间	2005年4月6日
控股股东	控股股东为（马元良、王仁民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马元良、王仁民），一致行动人为（博瑞聚盈、博瑞美格、博瑞美鹤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	药品研发、生产、销售，自产药品、代理药品的专业推广		
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	美福润	证券代码	833784
挂牌时间	2015年10月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	87,567,222
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓万才	联系地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座901
电话	010-67085015	电子邮箱	deng@medfron.cn
传真	010-67085175		
公司办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座901	邮政编码	100062
公司网址	www.medfron.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108773363188A		
注册地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地华佗路49号院1号楼3层301室		
注册资本（元）	87,567,222	注册情况报告期内是否变更	是

公司原注册地址为“北京市海淀区中关村大街18号8层05-147”。2023年4月，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，公司注册地址变更为“北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永大路38号1幢4层409-362室（集群注册）”。2023年6月，经公司2023年第二次临时股东大会审

议通过，公司注册地址变更为“北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地华佗路 49 号院 1 号楼 3 层 301 室”。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、研发

公司在研发业务环节，根据自有资源配置以及合作伙伴各自的资源优势，进行自有开发和互补合作，公司分别开展自主立项投资研发、合作投资研发、受托研发等业务。

报告期内，公司和昂利康共同投资合作研发的艾地骨化醇软胶囊项目，于 2023 年 2 月由海鹤药业取得国家药监局的药品注册证书。

报告期内，和湖南华纳大合作的雾化吸入产品线项目取得新的进展，其中合作研发的吸入用硫酸沙丁胺醇溶液项目已于 2023 年 3 月由湖南华纳大获得国家药监局的药品注册证书，该项目公司占 51% 的权益，协议约定由湖南华纳大生产销售。

报告期内，子公司温州海鹤自产药品左金胶囊于 2023 年 1 月获得国家药监局的临床批件，同意开展用于根除治疗幽门螺旋杆菌的临床实验。

公司其他立项的研发项目都按照计划进度推进。

2、销售

公司一直以来根据宏观政策法规、市场环境结合产品特点和特性，积极探索和打造更优的营销模式。公司一方面继续大力推进学术团队的专业性建设，按照产品不同维度的分类分别配置市场学术推广资源，加强团队新产品学术知识、推广能力培训；一方面适应政策、市场的变化，推动各类产品推广销售模式的优化，进一步划小市场单元，按照不同的品种、不同的区域、不同的政策市场环境实行不同的推广销售策略。

3、生产

公司生产基地海鹤药业针对低效节点存在的问题改造优化增效提质，提升中成药各品种的生产效率。梳理中成药采购、生产、销售环节的各个细节，进一步降低产品的成本，提高海鹤药业中药产品的市场竞争力。海鹤药业化药生产线按照对应产品在研产品的进度完成批量生产准备工作，艾地骨化醇软胶囊 2023 年已经实现批量生产并上市销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

公司主营化学药品制剂、特色中成药的研发和生产。医药制造业是我国国民经济的重要组成部分，随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续快速发展阶段。

医药制造业作为周期性弱、政策性强的行业，在新一轮医改政策的背景下，研发新药或技术创新是医药制造企业可持续发展的保障，随着越来越多新药的研发上市，医药制造业将会逐步告别之前的盈利模式，转移到创新助推、更加可持续的模式上去。

报告期内开展的第八批国家集采政策相较于以前批次集采进行了调整，改变了唯价格论、低价中选的采购方式，保护优质产品和厂家，经充分竞争后形成更合理的中选价格，药品生产企业利润水平有所提高。公司产品佐朋和坦涤均处于同品种市场占有率前三，为市场领先品种，坦涤在部分省份已中选联采招标。公司产品利润水平不会受到集采政策的负面影响。

“十四五”中医药发展规划确定的发展目标包括中医药传承创新能力持续增强，基础理论和重大疾病防治研究取得积极进展，临床与科研结合更为紧密，多学科融合创新持续推进；中医药产业和健康服

务业高质量发展取得积极成效，中药材质量水平持续提升，供应保障能力逐步提高，中药注册管理不断优化，中药新药创制活力增强。公司顺应中医药发展的客观规律、利用公司已有的研发资源，结合温州海鹤的特色中成药品种包括：小儿肠胃康颗粒、三余神曲、左金丸/胶囊等广泛开展中药现代化工作，其中左金胶囊扩大适应症项目已取得临床批件，正有序开展临床相关工作。

医疗行业反腐力度不断加强，国家卫健委等 14 个部门联合印发《2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》要求健全完善行风治理体系，重点整治医药领域突出腐败问题。相比同行业平均水平，公司销售费用占比不高，不会受到政策环境的不利影响。未来依托公司多年积累的研发经验和产品管线，公司有望在本轮行业洗牌中脱颖而出，迈入发展快车道。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经北京市国家税务局、北京市地方税务局GR202211003500(批准文号)及GR202211006521(批准文号)批准，本公司及子公司万鹏朗格完成高新技术企业资质重新认定，新证书均自2022年1月1日起生效，有效期三年。经国家税务总局浙江省税务局GR202133002249(批准文号)批准，子公司温州海鹤完成高新技术企业资质认定，自2021年1月1日起生效，有效期三年。

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	116,373,874.14	81,399,757.67	42.97%
毛利率%	69.52%	63.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,775,011.07	10,884,200.91	146.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,020,449.77	10,863,787.79	139.52%
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）	7.41%	3.36%	-
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）	7.20%	3.36%	-
基本每股收益	0.31	0.13	138.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	443,449,289.12	449,135,371.79	-1.27%

负债总计	80,107,742.75	86,298,669.89	-7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,341,546.37	362,836,701.90	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	4.14	0.24%
资产负债率%（母公司）	6.14	5.50	-
资产负债率%（合并）	18.06	19.21	-
流动比率	3.94	3.39	-
利息保障倍数	0	0	-
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	49,311,935.09	29,732,160.08	65.85%
应收账款周转率	2.13	2.07	-
存货周转率	1.11	1.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.27	-2.88	-
营业收入增长率%	42.97	14.12	-
净利润增长率%	146.00	7.37	-

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	178,800,715.65	40.32%	162,258,404.52	36.13%	10.20%
应收票据	1,648,272.60	0.37%	2,055,449.17	0.46%	-19.81%
应收账款	44,146,235.66	9.96%	59,495,246.57	13.25%	-25.80%
存货	28,057,834.54	6.33%	33,488,088.96	7.46%	-16.22%
投资性房地产					
长期股权投资	1,839,039.49	0.41%	7,549,944.98	1.68%	-75.64%
固定资产	120,805,852.94	27.24%	120,854,508.30	26.91%	-0.04%
在建工程					
无形资产	26,333,624.21	5.94%	28,166,908.45	6.27%	-6.51%
商誉	-		-		
短期借款	-	-	705,557.09	0.16%	

项目重大变动原因：

(1) 长期股权投资本期较年初减少了75.64%，主要是因为本期对海南微克西的股权投资600.00万元，全额计提了资产减值准备。

（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	116,373,874.14	-	81,399,757.67	-	42.97%
营业成本	35,471,833.72	30.48%	29,657,351.59	36.43%	19.61%
毛利率	69.52%	-	63.57%	-	-
销售费用	11,284,088.18	9.70%	15,464,727.43	19.00%	-27.03%
管理费用	18,316,739.87	15.74%	14,998,203.75	18.43%	22.13%
研发费用	12,511,595.33	10.75%	10,094,693.76	12.40%	23.94%
财务费用	-1,381,658.55	-1.19%	-521,558.40	-0.64%	-164.91%
信用减值损失	-257,552.08	-0.22%	222,722.30	0.27%	-215.64%
资产减值损失	-6,000,000.00	-5.16%			
其他收益	743,773.70	0.64%	63,520.39	0.08%	1,070.92%
投资收益	289,094.51	0.25%	274,731.86	0.34%	5.23%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-802.16	0.00%			
汇兑收益					
营业利润	34,108,055.10	29.31%	11,509,141.18	14.14%	196.36%
营业外收入	243,329.98	0.21%	44,377.49	0.05%	448.32%
营业外支出	194,923.35	0.17%	59,786.95	0.07%	226.03%
净利润	26,775,011.07	23.01%	10,884,200.91	13.37%	146.00%

项目重大变动原因：

（1）营业收入较上期增长了42.97%，主要是因为合作品种坦添、自产药品等销量大幅增长，使得营业收入大幅增长。

（2）销售费用较上期减少了27.03%，主要是因为本期将销售人员的人工费用重分类至营业成本，使得销售费用较上期减少。

（3）营业利润较上期增加了2,259.89万元，增长了196.36%，主要是因为公司销售收入大幅增长，使得营业利润同步增长。

（4）净利润较上期增加了1,589.08万元，增长了146.00%，主要是因为公司销售收入大幅增长，使得净利润同步增长。

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	116,336,674.14	80,232,927.18	45.00
其他业务收入	37,200.00	1,166,830.49	-96.81
主营业务成本	35,471,833.72	29,389,175.90	20.70
其他业务成本	0.00	268,175.69	-100.00

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
市场推广及技术使用费	54,805,356.33	9,446,151.91	82.76%	40.69%	-35.63%	20.43%
自产药品	38,630,328.95	26,025,681.81	32.63%	61.45%	76.87%	-5.88%
合作产品收入	22,900,988.86		100.00%	31.98%		-
其他	37,200.00		100.00%	-96.81%	-100.00%	22.98%
合计	116,373,874.14	35,471,833.72	69.52%	42.97%	19.61%	5.95%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- (1) 市场推广及技术使用费较上期增长了40.69%，主要是因为合作品种坦涤等销量大幅增长，使得收入大幅增长。
- (2) 自产药品较上期增长了61.45%，主要是因为自产药品小儿肠胃康销量大幅增长，使得收入大幅增长。
- (3) 合作产品收入较上期增长了31.98%，主要是因为合作品种坦涤销量大幅增长，使得收入大幅增长。

(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	49,311,935.09	29,732,160.08	65.85%
投资活动产生的现金流量净额	-5,473,594.62	-1,480,736.52	269.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,296,029.34	-25,637,084.93	6.47%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额本期增长了 65.85%，主要是因为本期销售收入增加，使得本期销售收入现大幅增长。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额本期减少了 269.65%，主要是因为本期增加了对生产设备、研发设备等长期资产的投入，本期比上年同期多支付了 495.45 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

万鹏朗格	控股子公司	药品研发	1000万元	15,907,111.56	-2,173,175.41	4,245,283.03	-267,774.62
浙江海鹤	控股子公司	医药研发生产和销售	4200万元	135,142,005.11	3,895,320.99	1,372,590.78	-1,741,165.59
温州海鹤	控股子公司	医药研发生产和销售	5000万元	50,592,404.63	-48,952,102.33	38,630,328.95	-17,680,350.83
海鹤科技	控股子公司	医学研究、基础化学原料制造	500万元	-	-	-	-
宁波基内	参股公司	生物技术的研发、开发、服务	1546.67万元	9,529,298.60	-10,470,937.22	786,505.61	-3,724,952.92
温州修和	参股公司	健康管理咨询（不含医疗咨询）	300万元	11,376,453.08	6,340,458.47	11,333,231.98	963,648.37
重庆海鹤	参股公司	药品销售	50万元	-	-	-	-
微克西	参股公司	药品生产	800万元	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波基内	与公司目前业务没有关联性	拓宽公司产品销售线
温州修和	与公司目前业务没有关联性	拓宽温州海鹤的产品销售渠道
重庆海鹤	合作进行中药现代化的研究	通过中药现代化的研究，提升产品竞争力

海南微克西	与公司目前业务没有关联性	拓宽公司产品销售线
-------	--------------	-----------

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
临泉县博源中药材有限公司	注销	报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小
海鹤科技	新设成立	报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小

(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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业监管与行业政策变化带来的风险	公司所处的医药行业因关系到人身健康和生命安全，是国家监管程度较高的行业之一。国家制定了相关的政策法规，并通过国家药监部门和地方各级药监部门对医药行业进行严格监管。随着仿制药一致性评价和集中带量采购的持续推进，新《药品管理法》实施进一步强化了全过程监管和处罚力度，质量监管趋严格带来的 GMP 飞行检查、工艺核查的密集等影响因素都会给生产经营造成一定的影响，相关政策法规的不断完善和监管部门的市场监管有利于促进我国医药行业健康、有序地发展，但也不可能增加医药制造企业的运营成本，并可能对医药制造企业的经营业绩产生不利影响。若公司不能根据国家的医药行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能会对公司的经营产生不利影响。公司将密切关注并研究相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，持续提高经营管理水平，不断完善研发、生产、销售、质量管理等各个环节管控体系，以积极适应新政策的需求，充分降低因政策变化引起的经营风险。
2、行业政策变化导致公司代理产品丧失代理权的风险	随着国家仿制药一致性评价和集中带量采购政策的持续推进，公司部分代理产品可能纳入国家集中带量采购范围，如果代理产品纳入国家集中带量采购政策范围，产品生产厂家极有可能不需要该产品全国总代及专业化推广服务，公司将丧失该品种代理权及专业推广服务。公司积极分析、研判政策变化可能对

	公司经营带来的不利影响，及时把握发展变化趋势，提高公司应对能力，公司内部持续提升经营管理水平，加强药新产品的研发投入，已经实现研发成果的生产转化，代理品种对公司的发展已经不构成重大影响，公司将进一步加大对自有中成药产品的推广力度，并结合公司的研发技术优势加快中药现代化的推进工作。
3、新药研发投入及市场培育风险	受行业政策法规的影响，公司有针对性地对业务进行了调整，加大了研发投入，同时加快了自主研发产品和合作研发产品商业化生产的工作。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共有 19 种产品处于已立项及签署协议、申报临床研究、临床试验或申报药品批件阶段，其中自主开发 11 个、合作开发 8 个。医药研发具有“高投入、高风险、长周期”的特点。如果在产品申报新药过程中出现药监局标准提升或临床试验失败等情况，可能会造成研发失败，公司的研发投入将面临无法收回的风险。另外，新药产品从研发成功到上市销售推广，最终产生良好的市场认知度，需要经历较长的时间。虽然公司十多年来积累了丰富的学术推广经验，拥有一支业内广泛认可的学术推广专业团队；但也存在公司研发的新药市场开拓未及预期，无法使先期投入的研发支出产生合理回报的风险。
4、产品质量风险	医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因经销商不当储藏、销售等因素导致发生产品质量问题，不但可能会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的推广。
5、抗生素产品的特殊风险	报告期内公司主要的合作产品之一“佐朋”属于抗生素药物，根据《卫生部抗菌药物临床应用指导原则》和《卫生部办公厅关于进一步加强抗菌药物临床应用管理的通知》以及 2012 年 8 月 1 日起施行的《抗菌药物临床应用管理办法》，对抗菌药物临床应用实行分级管理，进一步加大对抗生素药物使用的监管力度，防止抗生素滥用。随着我国严格的抗菌药分级管理制度进一步实施，公司该产品会受到严格的监管，对于公司的经营业绩会造成一定的风险。
6、核心技术人才流失的风险	公司业务开展对技术人才的依赖性较高，尤其是研发、专业化市场推广等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失，将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,500,000.00	-
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	16,075.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	45,000,000.00	0.00
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	-	-

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：

与关联方共同对外投资

1、基本情况

湖南鹤山康源产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鹤山康源”）于 2023 年 4 月办理了工商登记注册手续，公司与公司董事兼常务副总经理殷汉波、董事陈柳民，均为鹤山康源的有限合伙人。公司未对鹤山康源进行任何出资，亦未签署正式的基金合伙协议，同时，公司拟将全部持有的鹤山康源 4,500 万元认缴出资对外转让。

2、审议程序

2023 年 5 月 31 日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过《关于追认对外投资设立合伙企业暨关联交易的议案》。2023 年 6 月 16 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。

3、投资目的

通过合伙的方式将由不同资金条件、不同技术、管理能力的个人或企业组织起来，在遵守国家法律、法规的前提下，从事未上市企业的创业投资活动，争取良好的经济效益和社会效益。

4、对公司经营及财务的影响

公司未与其他方签署正式的基金合伙协议，亦未对鹤山康源进行任何出资。鉴于该交易的必要性尚待进一步论证，公司已于 2023 年 7 月 20 日将全部持有的鹤山康源 4,500 万元认缴出资对外转让。上述交易不会对公司经营和财务状况造成重大不利影响。

（四） 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
2023-033	对外投资	美福润认缴鹤山康源 4500 万出资份额	0	是	否
2023-034	出售资产	美福润出售鹤山康源 4500 万认缴出资	0	否	否
2023-040	企业合并	美福润吸收合并万鹏朗格 100% 股权	0	否	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：

1、美福润认缴鹤山康源 4500 万出资份额

湖南鹤山康源产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鹤山康源”）于 2023 年 4 月办理了工商登记注册手续，公司与公司董事兼常务副总经理殷汉波、董事陈柳民，均为鹤山康源的有限合伙人。公司未对鹤山康源进行任何出资，亦未签署正式的基金合伙协议，同时，公司拟将全部持有的鹤山康源 4,500 万元认缴出资额对外转让。2023 年 6 月 16 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于追认对外投资设立合伙企业暨关联交易的议案》，对上述对外投资事项补充确认，履行了相关审议程序。公司未与其他方签署正式的基金合伙协议，亦未对鹤山康源进行任何出资。鉴于该交易的必要性尚待进一步论证，公司已于 2023 年 7 月 20 日将全部持有的鹤山康源 4,500 万元认缴出资额对外转让。上述交易不会对公司经营和财务状况造成重大不利影响。

2、美福润出售鹤山康源 4500 万认缴出资额

2023 年 4 月，湖南鹤山康源产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鹤山康源”）办理了工商登记注册手续，公司持有鹤山康源 4,500 万元认缴出资额。截至本次对外出售鹤山康源 4500 万认缴出资额前，公司尚未对鹤山康源进行出资。经讨论，公司拟将上述全部认缴出资额转让给鹤山康源有限合伙人张晓燕，并与其签署了附条件生效的《认缴份额转让协议书》。2023 年 6 月 16 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于转让合伙企业认缴出资份额的议案》，对上述资产出售事项进行确认，履行了相关审议程序。公司未对鹤山康源进行出资，同时，鹤山康源执行事务合伙人北京鹤山投资管理有限公司向公司出具《承诺函》，承诺：“1、在上述《认缴份额转让协议书》生效日前，“合伙企业”存在的任何债务或责任均与贵公司无关，如果贵公司因《认缴份额转让协议书》生效日前“合伙企业”的债务或责任而被其他方索偿的，我公司将全额赔偿贵公司因此而支付的费用，弥补贵公司遭受的损失。2、本公司将督促受让方按时足额履行实缴出资义务，如因受让方未按时足额缴纳出资，导致贵公司被“合伙企业”债权人索偿的，我公司将连带全额赔偿贵公司因此而支付的费用，弥补贵公司遭受的损失。3、在上述《认缴份额转让协议书》中约定的认缴份额转让过程中发生的有关费用（如公证、评估或审计、工商变更登记等费用），均由我公司督促“合伙企业”承担。”

综上，公司将名下持有的鹤山康源 4500 万元认缴出资额全部转让给张晓燕，不会对公司经营和财务状况造成重大不利影响。

3、美福润吸收合并万鹏朗格 100%股权

2023 年 6 月 16 日，美福润 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司吸收合并子公司北京万鹏朗格医药科技有限公司的议案》，公司吸收合并下属全资子公司万鹏朗格，吸收合并完成后，万鹏朗格的法人资格将被注销，公司将依法承继及承接万鹏朗格的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

本次吸收合并暨注销子公司不影响公司的正常生产经营活动，有利于整合内部资源、提高运营管理效率，符合公司发展利益。被合并方万鹏朗格，其财务报表已纳入公司合并范围，本次吸收合并不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会损害公司及全体股东的利益。万鹏朗格注销后，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 7 月 13 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议、2022 年第二次职工代表大会审议通过了《关于〈员工持股计划（草案）（修订稿）〉的议案》等相关议案，2022 年 7 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈员工持股计划（草案）（修订稿）〉的议案》等相关议案，同意公司实施员工持股计划，并由博瑞美格、博瑞美鹤作为员工持股计划的载体，通过受让公司已通过回购专用账户回购的库存股的方式取得并持有公司股票。2022 年 8 月 12 日，博瑞美格、博瑞美鹤已完成上述股份的过户登记工作。具体内容详见全国股份转让系统指定信息披露平台上

披露的《2022年员工持股计划（草案）（修订稿）（更正后）》（公告编号：2022-039）、《员工持股计划完成过户登记公告》（公告编号：2022-040）。报告期内，公司不存在实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况。

（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
实际控制人或控股股东	2015年10月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月19日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺全额补偿公司因温州海鹤重整计划执行不力或相关纠纷而导致的任何损失。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月5日		发行	回购承诺	承诺在触发回购情形的前提下，由公司实际控制人按照协议届时因本次发行所持有的公司股份全部或部分进行回购。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	42,079,165	48.05%		42,079,165	48.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,994,017	11.41%		9,994,017	11.41%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,488,057	51.95%		45,488,057	51.95%
	其中：控股股东、实际控制人	40,488,057	46.24%		40,488,057	46.24%

	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		87,567,222	-	0	87,567,222	-
普通股股东人数		76				

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	王仁民	25,617,074	29.25%	25,617,074	29.25%	21,498,057	4,119,017	0	0
2	马元良	24,865,000	28.40%	24,865,000	28.40%	18,990,000	5,875,000	0	0
3	王宏钊	4,309,455	4.92%	4,309,455	4.92%	0	4,309,455	0	0
4	高强	4,000,000	4.57%	4,000,000	4.57%	0	4,000,000	0	0
5	北京博瑞聚盈投资管理中心（有限合伙）	3,750,000	4.28%	3,750,000	4.28%	0	3,750,000	0	0
6	北京博瑞美格企业管理咨询公司（有限合伙）	3,500,000	4.00%	3,500,000	4.00%	3,500,000	0	0	0
7	九江鹊山	2,927,038	3.34%	2,927,038	3.34%	0	2,927,038	0	0

	天枢创业投资中心（有限合伙）								
8	张炳海	2,015,000	2.30%	2,015,000	2.30%	0	2,015,000	0	0
9	蒋宇流	2,221,000	2.54%	1,873,000	2.14%	0	1,873,000	0	0
10	北京金隆德投资中心（有限合伙）	1,630,369	1.86%	1,630,369	1.86%	0	1,630,369	0	0
	合计	74,834,936	-	74,486,936	85.06%	43,988,057	30,498,879	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：马元良、王仁民签订了《一致行动协议》，为公司控股股东、实际控制人。马元良为博瑞聚盈、博瑞美格执行事务合伙人，王仁民为博瑞聚盈普通合伙人。									

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
马元良	董事长	男	1965年1月	2021年9月6日	2024年9月5日
王仁民	董事/总经理	男	1968年10月	2021年9月6日	2024年9月5日
殷汉波	董事/常务副总经理	男	1973年11月	2021年9月6日	2024年9月5日
邓万才	董事/董事会秘书/ 副总经理/财务总监	男	1971年4月	2021年9月6日	2024年9月5日
陈柳民	董事	男	1975年1月	2021年9月6日	2024年9月5日
龚坚	监事	男	1983年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
崔文青	职工代表监事	女	1968年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
朱岩	监事	男	1969年4月	2021年9月6日	2024年9月5日
孙颖	副总经理	女	1977年8月	2021年9月6日	2024年9月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

马元良、王仁民签订了《一致行动协议》，为公司控股股东、实际控制人。马元良为博瑞聚盈、博瑞美格、博瑞美鹤执行事务合伙人，王仁民为博瑞聚盈普通合伙人，殷汉波、邓万才、孙颖、崔文青均为博瑞聚盈、博瑞美格有限合伙人，龚坚、朱岩为博瑞美格有限合伙人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
马元良	24,865,000	0	24,865,000	28.3953%	0	0
王仁民	25,617,074	0	25,617,074	29.2542%	0	0
合计	50,482,074	-	50,482,074	57.6495%	0.00%	0.00%

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	67	4	1	70
生产人员	89	28	9	108
销售人员	69	16	1	84
技术人员	45	2	4	43
员工总计	270	50	15	305

(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)1	178,800,715.65	162,258,404.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五)2	1,648,272.60	2,055,449.17
应收账款	(五)3	44,146,235.66	59,495,246.57
应收款项融资			
预付款项	(五)4	1,765,629.87	3,030,695.13
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)5	1,308,193.30	1,661,198.60
其中：应收利息			913,931.51
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)6	28,057,834.54	33,488,088.96
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)7	137,258.74	115,593.21
流动资产合计		255,864,140.36	262,104,676.16
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	(五)8	1,839,039.49	7,549,944.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(五)9	120,805,852.94	120,854,508.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)10	12,174,958.44	4,455,601.06
无形资产	(五)11	26,333,624.21	28,166,908.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)12	20,002,861.17	20,819,732.35
递延所得税资产	(五)13	54,171.51	19,491.49
其他非流动资产	(五)14	6,374,641.00	5,164,509.00
非流动资产合计		187,585,148.76	187,030,695.63
资产总计		443,449,289.12	449,135,371.79
流动负债：			
短期借款			705,557.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)15	23,191,574.99	34,327,676.96
预收款项			
合同负债	(五)16	892,580.81	2,762,796.33
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)17	2,952,408.16	4,306,747.51
应交税费	(五)18	9,982,404.05	13,636,326.89
其他应付款	(五)19	25,079,202.79	19,821,285.29
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)21	2,914,045.80	1,652,424.06
其他流动负债			
流动负债合计		65,012,216.60	77,212,814.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(五)21	9,095,526.15	2,379,019.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)20		706,836.51
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五)16	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动负债合计		15,095,526.15	9,085,855.76
负债合计		80,107,742.75	86,298,669.89
所有者权益：			
股本	(五)22	87,567,222.00	87,567,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)23	56,682,084.24	56,682,084.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)24	39,265,706.11	39,265,706.11
一般风险准备			
未分配利润	(五)25	179,826,534.02	179,321,689.55
归属于母公司所有者权益合计		363,341,546.37	362,836,701.90
少数股东权益			
所有者权益合计		363,341,546.37	362,836,701.90
负债和所有者权益合计		443,449,289.12	449,135,371.79

法定代表人：马元良

主管会计工作负责人：邓万才

会计机构负责人：钟德群

(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	(十四)1	175,599,882.53	148,187,669.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四)2	40,261,066.18	54,958,828.31
应收款项融资			
预付款项		132,030.05	191,494.83
其他应收款	(十四)3	194,251,675.52	190,038,575.21
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		31,543.30	
流动资产合计		410,276,197.58	393,376,567.66
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	(十四)4	74,869,700.00	74,869,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)5	17,312,436.01	17,554,422.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)6	9,718,057.96	1,782,187.83
无形资产		478,917.53	535,666.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)7	45,583.93	10,903.91
其他非流动资产		4,510,000.00	4,500,000.00
非流动资产合计		106,934,695.43	99,252,880.55
资产总计		517,210,893.01	492,629,448.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,504,411.24	8,151,329.59
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		606,900.00	1,159,736.00
应交税费	(十四)8	9,721,993.86	11,983,740.17
其他应付款	(十四)9	10,171,572.63	4,009,071.93
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		2,178,217.71	1,011,006.13
其他流动负债			
流动负债合计		24,183,095.44	26,314,883.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,557,594.45	785,194.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,557,594.45	785,194.87
负债合计		31,740,689.89	27,100,078.69
所有者权益：			
股本		87,567,222.00	87,567,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,836,159.12	56,836,159.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,265,706.11	39,265,706.11
一般风险准备			
未分配利润	(十四)10	301,801,115.89	281,860,282.29
所有者权益合计		485,470,203.12	465,529,369.52
负债和所有者权益合计		517,210,893.01	492,629,448.21

(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		116,373,874.14	81,399,757.67
其中：营业收入	(五)26	116,373,874.14	81,399,757.67
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,040,333.01	70,451,591.04
其中：营业成本	(五)26	35,471,833.72	29,657,351.59
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)27	837,734.46	758,172.91
销售费用	(五)28	11,284,088.18	15,464,727.43
管理费用	(五)29	18,316,739.87	14,998,203.75
研发费用	(五)30	12,511,595.33	10,094,693.76
财务费用	(五)31	-1,381,658.55	-521,558.40
其中：利息费用		134,279.94	99,085.66
利息收入		1,522,021.78	627,462.78
加：其他收益	(五)32	743,773.70	63,520.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)33	289,094.51	274,731.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,094.51	274,731.86
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)34	-257,552.08	222,722.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)35	-6,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-802.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,108,055.10	11,509,141.18
加：营业外收入	(五)36	243,329.98	44,377.49
减：营业外支出	(五)37	194,923.35	59,786.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,156,461.73	11,493,731.72
减：所得税费用	(五)38	7,381,450.66	609,530.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,775,011.07	10,884,200.91
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）		26,775,011.07	10,884,200.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,775,011.07	10,884,200.91

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		26,775,011.07	10,884,200.91
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.31	0.13
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马元良

主管会计工作负责人：邓万才

会计机构负责人：钟德群

(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	(十四)11	77,743,545.19	56,447,957.59
减：营业成本	(十四)11	9,446,151.91	14,861,199.97
税金及附加		562,486.01	481,015.25
销售费用		620,758.74	5,531,504.10
管理费用		9,280,592.55	6,116,428.65
研发费用		5,504,821.19	14,054,047.27
财务费用		-1,447,374.98	-588,666.16
其中：利息费用		57,938.81	17,521.01
利息收入		1,510,012.58	611,572.79

加：其他收益		30,589.16	15,901.04
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）		-213,445.91	-16,178.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-802.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,592,450.86	15,992,150.62
加：营业外收入			29,815.59
减：营业外支出			1,539.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,592,450.86	16,020,426.86
减：所得税费用	(十四)12	7,381,450.66	609,530.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,211,000.20	15,410,896.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,211,000.20	15,410,896.05
（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		46,211,000.20	15,410,896.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,517,869.85	82,196,128.60
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			10,199,124.64
收到其他与经营活动有关的现金	(五)40(1)	9,068,424.25	4,893,001.69
经营活动现金流入小计		144,586,294.10	97,288,254.93
购买商品、接受劳务支付的现金		43,910,808.48	31,468,555.61
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		25,702,898.40	21,961,389.73
支付的各项税费		18,129,234.87	9,672,008.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五)40(2)	7,531,417.26	4,454,141.40
经营活动现金流出小计		95,274,359.01	67,556,094.85
经营活动产生的现金流量净额	(五)41(1)	49,311,935.09	29,732,160.08
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		500.00	500,000.00
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		500.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		5,474,094.62	1,980,736.52

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,474,094.62	1,980,736.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,473,594.62	-1,480,736.52
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,270,166.60	24,770,166.60
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)40(3)	1,025,862.74	866,918.33
筹资活动现金流出小计		27,296,029.34	25,637,084.93
筹资活动产生的现金流量净额		-27,296,029.34	-25,637,084.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,542,311.13	2,614,338.63
加：期初现金及现金等价物余额	(五)41(2)	162,258,404.52	105,331,890.49
六、期末现金及现金等价物余额	(五)41(2)	178,800,715.65	107,946,229.12

法定代表人：马元良

主管会计工作负责人：邓万才

会计机构负责人：钟德群

(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		97,066,488.04	58,454,098.75
收到的税费返还			29,815.59
收到其他与经营活动有关的现金		8,703,358.76	3,784,358.72
经营活动现金流入小计		105,769,846.80	62,268,273.06
购买商品、接受劳务支付的现金		11,081,511.70	12,191,319.87
支付给职工以及为职工支付的现金		11,408,668.55	10,992,982.38
支付的各项税费		14,334,678.55	8,114,515.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,953,335.06	2,294,593.73
经营活动现金流出小计		41,778,193.86	33,593,411.15
经营活动产生的现金流量净额	(十四)13	63,991,652.94	28,674,861.91

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		500.00	
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		500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,360.04	132,289.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,360.04	132,289.48
投资活动产生的现金流量净额		-68,860.04	-132,289.48
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,050,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,050,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,270,166.60	24,770,166.60
支付其他与筹资活动有关的现金		13,290,413.08	7,573,409.65
筹资活动现金流出小计		39,560,579.68	32,343,576.25
筹资活动产生的现金流量净额		-36,510,579.68	-23,343,576.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,412,213.22	5,198,996.18
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)13	148,187,669.31	93,068,526.99
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)13	175,599,882.53	98,267,523.17

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三.(六)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 三.(五).25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三.(十三)
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:

无。

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

北京美福润医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身北京美福润医药科技有限公司成立于2005年4月6日,注册资本为人民币500,000.00元。王仁民、蒋寅、马元良以非专利技术共同出资人民币500,000.00元,其中王仁民出资人民币170,000.00元,持股比例34%,蒋寅出资人民币165,000.00元,持股比例33%,马元良出资人民币165,000.00元,持股比例33%。2010年,各股东按原持股比例以货币增资人民币4,500,000.00元,增资后的注册资本为人民币5,000,000.00元。

于2015年6月6日,北京美福润医药科技有限公司召开股东会,根据股东会决议,以北京美福润医药科技有限公司经审计的2015年3月31日的账面净资产为基础整体折股改制为股份有限公司,改制后股本为人民币30,000,000.00元,改制前后各股东所占股权比例不变。公司于2015年7月21日与北京博瑞聚盈投资管理中心(有限合伙)(以下简称“博瑞聚盈”)签署《股票认购协议》,本公司以人民币8.00元/股的价格向博瑞聚盈发行1,500,000股股份,增资后本公司股本变更为人民币31,500,000.00元。

本公司于2015年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

于2015年11月24日,公司以人民币27.00元/股的价格向机构投资者及自然人发行股票2,678,889股,并于2016年1月29日完成股份登记,增资后本公司股本变更为人民币34,178,889.00元。

于2016年9月18日,公司召开2016年第四次临时股东大会,审议通过了《关于北京美福润医药科技股份有限公司资本公积转增股本预案的议案》,公司以2016年6月30日的股份34,178,889股为基数,以公司股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增15股。增资后,公司股本变更为人民币85,447,222.00元。

于2016年12月22日,公司召开2016年第七次临时股东大会,审议通过了《关于北京美福润医药科技股份有限公司股票发行的议案》,公司以人民币14.16元/股的价格向机构投资者发行2,120,000股股份,并于2017年6月26日完成股份登记,增资后公司股本变更为人民币87,567,222.00元。

于2019年5月13日,公司召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份额议案》,于2019年度,公司以集合竞价方式累计回购股份500万股作为库存股,占本公司总股本5.71%。

于2022年7月28日,公司召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于〈员工持股计划(草案)(修订稿)〉的议案》及《关于〈员工持股计划授予的参与对象名单〉(修订稿)的议案》,将公司500万库存股(占公司总股本5.71%)转让给北京博瑞美格企业管理咨询中心(有限合伙)和北京博瑞美鹤企业管理咨询中心(有限合伙),以员工通过直接持有合伙制企业股份间接持有本公司股份。

(一) 公司基本情况-续

本公司总部位于北京市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务范围为：药品销售；中西药品技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；药品生产；会议服务；市场调查。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外，本集团还按照中国证券监督管理委员会颁布的《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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日的公司及合并财务状况以及2023年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动资产—押金保证金等。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，除非该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团采用单项或组合评估方式确定相关金融工具的预期信用损失。对于在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失的，本集团以共同风险特征及客户类型为依据，将金融工具分为不同组别。

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

8.3 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.3.1 金融负债的分类，确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团持有的金融负债均为其他金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.3.1 金融负债的分类，确认及计量 - 续

8.3.1.1 其他金融负债

其他金融负债系分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团此类金融负债包括短期借款、应付账款及其他应付款。

8.3.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

8.3.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.4 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、半成品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、存货 - 续

9.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、长期股权投资

10.1 重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、长期股权投资 - 续

10.2 初始投资成本的确定 - 续

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

10.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**10、长期股权投资 - 续****10.3 后续计量及损益确认方法 - 续****10.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续**

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11、固定资产**11.1 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

11.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	3	1.94
机器设备	10	3	9.70
电子设备、器具及家具	3-5	1	19.80-33.00
运输设备	4	1	24.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**11、固定资产 - 续****11.3 其他说明**

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产**12.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术、商标及批文等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值率如下：

类别	摊销方法	摊销方法 使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
非专利技术	直线法	20	-
商标及批文	直线法	10	-
软件	直线法	10	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、无形资产 - 续

12.2 内部研究开发支出 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。

15、合同负债

合同负债是指本集团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。

16、职工薪酬

16.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、职工薪酬 - 续

16.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

17.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

18、收入

本集团的收入主要来源于合作产品收入、药品销售收入、市场推广收入和其他收入等。本集团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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、收入 - 续

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：**(1)**客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；**(3)**本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

就提供药品销售收入而言，本集团以药品交付给客户，客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

就提供合作产品收入、市场推广服务收入而言，本集团于本集团的客户销售货物后，有权取得客户支付的代价，在本集团的客户销售商品之前履约责任未履行完毕。因此，提供合作产品收入、市场推广服务收入于某一时点（一般于本集团的客户销售额产生时）予以确认。

合同成本为合同履约成本，本公司为提供技术服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照实际发生的成本结转计入营业成本。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、收入 - 续

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、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。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

21.1 本集团作为承租人

21.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

21.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团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集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、租赁- 续

21.1 本集团作为承租人 - 续

21.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《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。本集团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。

本集团按照《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。

21.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团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，本集团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。

租赁付款额是指本集团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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团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；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团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。

21.1.4 短期租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、租赁- 续

21.2 本集团作为出租人

21.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

21.2.2 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

22、重要会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收账款的预期信用损失准备

本集团采用单项或组合评估方式确定应收账款的预期信用损失。对于在组合基础上采用减值矩阵确定预期信用损失的应收账款，本集团对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于本期末，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

存货跌价准备

本集团根据存货的成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产预计可使用年限

本集团对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，本集团将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**23、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续**递延所得税资产的确认 - 续

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

(四) 税项**1、本集团主要税种及税率**

税种	计税依据及税率
增值税	销售商品按应税收入的13%计算销项税额；合作产品收入和市场推广服务收入按应税收入的6%计算销项税额；并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；符合国家规定的技术开发项目，经有关部门批准，免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴
房产税	按房产原值的70%计算缴纳，税率为1.2%；出租房产的房产税按出租收入，税率12%。
土地使用税	按每平方米5元计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴，具体税率详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%(上期：15%)
北京万鹏朗格医药科技有限公司	15%(上期：15%)
温州海鹤药业有限公司	15%(上期：15%)
浙江海鹤药业有限公司	25%(上期：25%)

2、税收优惠所得税税收优惠

经北京市国家税务局、北京市地方税务局 GR202211003500 (批准文号)及 GR202211006521 (批准文号)批准，本公司及其子公司北京万鹏朗格医药科技有限公司完成高新技术企业资质重新认定，新证书均自2022年1月1日起生效，执行15%的企业所得税税率，有效期三年。经国家税务总局浙江省税务局 GR202133002249(批准文号)批准，本公司子公司温州海鹤药业有限公司完成高新技术企业资质认定，自2021年1月1日起执行15%的企业所得税税率，有效期三年。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	178,800,715.65	162,258,404.52
合计	178,800,715.65	162,258,404.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,648,272.60	2,055,449.17
合计	1,648,272.60	2,055,449.17

(2) 于2023年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	人民币元	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,648,272.60	2,055,449.17
合计	1,648,272.60	2,055,449.17

(4) 于2023年6月30日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日				2022年12月31日			
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	45,148,535.79	96.24	1,006,548.42	44,141,987.37	60,393,221.07	97.00	991,758.09	59,401,462.98
1至2年(含2年)	843,246.80	1.80	841,972.37	1,274.43	918,377.07	1.48	845,720.95	72,656.12
2至3年(含3年)	15,857.69	0.03	15,851.62	6.07	25,707.59	0.04	19,004.19	6,703.40
3年以上	906,505.56	1.93	903,537.77	2,967.79	923,363.97	1.48	908,939.90	14,424.07
合计	46,914,145.84	100.00	2,767,910.18	44,146,235.66	62,260,669.70	100.00	2,765,423.13	59,495,246.57

(2) 按信用损失计提方法分类披露

种类	2023年6月30日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	2,730,302.29	5.82	2,730,302.29	100.00	-
按组合计提信用损失准备	44,183,843.55	94.18	37,607.89	0.09	44,146,235.66
合计	46,914,145.84	100.00	2,767,910.18	5.90	44,146,235.66

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)按信用损失计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	2,721,867.29	4.37	2,721,867.29	100.00	-
按组合计提信用损失准备	59,538,802.41	95.63	43,555.84	0.07	59,495,246.57
合计	62,260,669.70	100.00	2,765,423.13	4.44	59,495,246.57

按单项计提信用损失准备的应收账款：

人民币元

种类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
温州三徐堂健康管理有限公司	2,730,302.29	100	2,730,302.29	100	-
合计	2,730,302.29	100	2,730,302.29	100	-

按组合计提信用损失准备的应收账款：

人民币元

药品销售客户	预期平均 损失率(%)	2023年6月30日		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.84	3,913,787.61	32,866.42	3,880,921.19
1至2年	13.66	1,476.00	201.57	1,274.43
2至3年	99.40	1,008.20	1,002.13	6.07
3年以上	54.38	6,505.56	3,537.77	2,967.79
合计	0.96	3,922,777.37	37,607.89	3,885,169.48

人民币元

医药企业客户	预期平均 损失率(%)	2023年6月30日		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	40,261,066.18	-	40,261,066.18
合计	-	40,261,066.18	-	40,261,066.18

(3)信用损失准备情况

人民币元

类别	2023年6月30日变动金额		
	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)	合计
2022年12月31日	30,461.24	2,734,961.89	2,765,423.13
本期计提	26,692.35		26,692.35
本期转回	24,205.30		24,205.30
2023年6月30日	32,948.29	2,734,961.89	2,767,910.18

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
湖南华纳大药厂股份有限公司	25,052,969.16	53.40	-
浙江昂利康制药股份有限公司	12,472,407.88	26.59	-
浙江医药股份有限公司	2,688,291.93	5.73	544.80
温州三德堂健康管理有限公司	2,730,302.29	5.82	2,730,302.29
国药控股股份有限公司	1,901,385.19	4.05	15,967.08
合计	44,845,356.45	95.59	2,746,814.17

注：本报告所述浙江昂利康制药股份有限公司包括浙江昂利康制药股份有限公司及浙江昂利康医药销售有限公司，浙江医药股份有限公司包括浙江医药股份有限公司新昌制药厂及浙江来益医药有限公司，国药控股股份有限公司包括国药控股股份有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股浙江有限公司等公司。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示：

人民币元

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,683,847.89	81.98	2,511,834.15	82.88
1至2年(含2年)	18,952.00	15.48	414,877.00	13.69
2至3年(含3年)	3,350.53	0.14	21,004.53	0.69
3年以上	59,479.45	2.40	82,979.45	2.74
合计	1,765,629.87	100.00	3,030,695.13	100.00

注：账龄超过一年的预付款项，主要是预付原料采购款项。

(2)预付款项金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江湃肽生物股份有限公司	492,750.00	27.91
深圳摩科生化科技有限公司	149,914.17	8.49
浙江非凡印业有限公司	142,736.71	8.08
中国石化股份有限公司	111,009.25	6.29
杭州中盈医药包装印刷有限公司	106,191.02	6.01
合计	1,002,601.15	56.78

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

5.1 分类列示

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	913,931.51
其他应收款	1,308,193.30	747,267.09
合计	1,308,193.30	1,661,198.60

5.2 应收利息

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
通知存款	-	913,931.51
合计	-	913,931.51

5.3 其他应收款

(1)按账龄披露:

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	期末余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内(含1年)	27.82	1,229,059.54	341,964.00	887,095.54
1至2年(含2年)	20.19	108,950.00	22,000.00	86,950.00
2至3年(含3年)	98.13	672,613.00	660,044.00	12,569.00
3年以上	94.61	5,963,509.35	5,641,930.59	321,578.76
合计	83.59	7,974,131.89	6,665,938.59	1,308,193.30

(2)按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方款项	4,422,716.07	4,422,716.07
押金及保证金	2,968,802.95	1,741,313.88
其他	582,612.87	994,110.70
合计	7,974,131.89	7,158,140.65

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

(3)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年6月30日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的其他应收款	5,771,585.90	72.38	5,771,585.90	100.00	-
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	2,202,545.99	27.62	894,352.69	38.06	1,308,193.30
合计	7,974,131.89	100.00	6,665,938.59	83.41	1,308,193.30

(4)按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备期末余额
温州三徐堂健康管理有限公司	关联方款项	4,422,716.07	3年以上	55.46	4,422,716.07
温州市健康产业和中医药促进会	押金及保证金	1,104,000.00	3年以上	13.84	1,104,000.00
平阳县深野民宿	其他	660,000.00	2-3年	8.28	660,000.00
中诚新业(北京)置地有限公司	押金	520,508.25	一年以内	6.53	114,511.82
中诺医药发展(苏州)有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	3.76	66,000.00
合计		7,007,224.32		87.87	6,367,227.89

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2023年6月30日			2022年12月31日(已重述)		
	成本	跌价准备	账面价值	成本	跌价准备	账面价值
原材料	6,661,559.09	-	6,661,559.09	13,983,573.62	-	13,983,573.62
在产品	2,112,390.19	-	2,112,390.19	3,177,700.10	-	3,177,700.10
半成品	8,732,696.16	-	8,732,696.16	6,344,321.36	-	6,344,321.36
产成品	11,686,413.44	1,135,224.34	10,551,189.10	11,117,718.22	1,135,224.34	9,982,493.88
合计	29,193,058.88	1,135,224.34	28,057,834.54	34,623,313.30	1,135,224.34	33,488,088.96

(2)存货跌价准备

人民币元

项目	2022年12月31日余额	本期计提	本期转回或转销	2023年6月30日余额
产成品	1,135,224.34	-	-	1,135,224.34
合计	1,135,224.34	-	-	1,135,224.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他流动资产

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	103,138.74	46,543.21
待摊费用	34,120.00	69,050.00
合计	137,258.74	115,593.21

8、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2022年12月31日账面余额	本期增减变动		2023年6月30日账面余额	减值准备期末余额	2023年6月30日账面价值
		宣告发放现金股利或利润	权益法下确认的投资收益			
联营企业						
宁波基内生物技术有限公司(注1)	2,902,775.75	-	-	2,902,775.75	(2,902,775.75)	-
温州修和健康管理有限公司(注2)	1,549,944.98	-	289,094.51	1,839,039.49	-	1,839,039.49
合营企业						
海南微克西生物药业有限公司(注3)	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	(6,000,000.00)	
合计	10,452,720.73	-	289,094.51	10,741,815.24	(8,902,775.75)	1,839,039.49

注1：本集团对宁波基内生物技术有限公司持股比例为7.64%，派出股东王仁民担任宁波基内生物技术有限公司董事，占董事会三分之一席位，根据宁波基内生物技术有限公司章程约定，该公司董事会成员为三人，董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议均须经三分之二以上的董事通过，故本集团对该被投资公司具有重大影响。

注2：本集团对温州修和健康管理有限公司持股比例为30%，派出1人担任温州修和健康管理有限公司董事，占董事会三分之一席位。根据温州修和健康管理有限公司章程约定，该公司董事会成员为三人，董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议均须经三分之二以上的董事通过，故本集团对该被投资公司具有重大影响。

注3：本集团对海南微克西生物药业有限公司（以下简称“海南微克”）持股比例为49%，派出1人担任海南微克西生物药业有限公司董事，占董事会三分之一席位。自然人股东贡玉川持有海南微克44%的股份。根据海南微克章程约定，股东会会议表决按照股东出资比例行使表决权，海南微克西财务和经营决策等相关活动的决议须经代表60%以上表决权的股东通过。故本集团与自然人股东贡玉川共同控制该被投资公司。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	116,655,237.58	25,002,388.08	2,635,541.21	2,644,780.97	146,937,947.84
2. 本期购置	-	2,635,909.60	78,731.24	2,130.00	2,716,770.84
3. 出售/处置	-	192,705.30	130,271.20	-	322,976.50
4. 2023年6月30日余额	116,655,237.58	27,445,592.38	2,584,001.25	2,646,910.97	149,331,742.18
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	11,583,537.97	11,340,704.33	1,550,900.82	1,608,296.42	26,083,439.54
2. 本期计提	1,155,520.67	1,231,904.53	131,567.43	175,431.83	2,694,424.46
3. 出售/处置	-	123,005.72	128,969.04	-	251,974.76
4. 2023年6月30日余额	12,739,058.64	12,449,603.14	1,553,499.21	1,783,728.25	28,525,889.24
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额					
2. 2023年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2023年6月30日 账面价值	103,916,178.94	14,995,989.24	1,030,502.04	863,182.72	120,805,852.94
2. 2022年12月31日 账面价值	105,071,699.61	13,661,683.75	1,084,640.39	1,036,484.55	120,854,508.30

10、使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2022年12月31日余额	7,933,427.66
2. 本期增加金额	8,902,698.17
3. 本期减少金额	-
4. 2023年6月30日余额	16,836,125.83
二、累计折旧	
1. 2022年12月31日余额	3,477,826.60
2. 本期增加金额	
(1) 计提	1,183,340.79
3. 本期减少金额	-
4. 2023年6月30日余额	4,661,167.39
三、账面价值	
1. 2023年6月30日账面价值	12,174,958.44
2. 2022年12月31日账面价值	4,455,601.06

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	商标及批文	软件	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	26,634,453.00	544,889.32	29,931,372.55	824,637.42	57,935,352.29
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023年6月30日余额	26,634,453.00	544,889.32	29,931,372.55	824,637.42	57,935,352.29
二、累计摊销					
1. 2022年12月31日余额	3,766,240.33	474,588.76	25,238,643.64	288,971.11	29,768,443.84
2. 本期增加金额	266,344.56	13,622.24	1,496,568.66	56,748.78	1,833,284.24
计提	266,344.56	13,622.24	1,496,568.66	56,748.78	1,833,284.24
3. 本期减少金额					
4. 2023年6月30日余额	4,032,584.89	488,211.00	26,735,212.30	345,719.89	31,601,728.08
三、账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	22,601,868.11	56,678.32	3,196,160.25	478,917.53	26,333,624.21
2. 2022年12月31日账面价值	22,868,212.67	70,300.56	4,692,728.91	535,666.31	28,166,908.45

12、长期待摊费用

人民币元

项目	2022年12月31日 余额	本期增加额	本期摊销额	2023年6月30日 余额
车间净化工程	19,175,752.87	204,289.61	1,499,545.68	17,880,496.80
绿化工程	989,305.43	-	71,696.70	917,608.73
待摊装修费用	10,674.05	-	3,370.98	7,303.07
合成实验室装修工程	644,000.00	-	84,000.00	560,000.00
化药车间	-	670,280.00	32,827.43	637,452.57
合计	20,819,732.35	874,569.61	1,691,440.79	20,002,861.17

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
信用损失准备	343,389.17	129,943.26	51,508.38	19,491.49
租赁负债	9,735,812.16		1,460,371.82	
合计	10,079,201.33	129,943.26	1,511,880.20	19,491.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
使用权资产	9,718,057.96		1,457,708.69	
合计	9,718,057.96		1,457,708.69	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债-续

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和 负债互抵金额		抵销后递延所得税 资产或负债余额	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
递延所得税资产	1,457,708.69	-	54,171.51	19,491.49
递延所得税负债	1,457,708.69	-	-	-

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	15,402,632.79	13,084,353.52
可抵扣亏损	120,611,542.26	100,297,544.40
合计	136,014,175.05	113,381,897.92

根据各子公司对未来的盈利预测结果，未来期间部分子公司预计不能获得足够的应纳税所得额，所以未确认相应的递延所得税资产。

(5)上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2023年至2033年到期。

14、其他非流动资产

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	4,610,000.00	4,600,000.00
预付工程款	260,900.00	
预付设备款	1,503,741.00	564,509.00
合计	6,374,641.00	5,164,509.00

15、应付账款

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
市场推广费	9,342,988.04	14,442,232.94
采购货款	13,736,740.63	19,392,984.22
其他	111,846.32	492,459.80
合计	23,191,574.99	34,327,676.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、合同负债

人民币元

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额
预收研发费及货款	6,892,580.81	8,762,796.33
减：计入其他非流动负债的合同负债	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	892,580.81	2,762,796.33

期末合同负债账面价值中预计人民币 892,580.81 元将于一年内确认为收入，计入其他非流动负债的合同负债预计将于一年以上确认为收入。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1、短期薪酬	4,211,764.16	22,553,474.96	23,917,027.37	2,848,211.75
2、离职后福利-设定提存计划	94,983.35	1,161,435.83	1,152,222.77	104,196.41
3、辞退福利		203,400.00	203,400.00	
合计	4,306,747.51	23,918,310.79	25,272,650.14	2,952,408.16

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,952,757.85	20,391,843.08	21,606,653.62	2,737,947.31
2、职工福利费	71,103.00	564,070.97	635,173.97	-
3、社会保险费	165,656.81	979,572.03	1,045,726.99	99,501.85
其中：基本医疗保险费	158,335.84	924,767.67	990,359.50	92,744.01
工伤保险费	7,293.03	53,117.56	53,683.77	6,726.82
生育保险费	27.94	1,686.80	1,683.72	31.02
4、住房公积金	21,395.00	585,091.00	596,578.00	9,908.00
5、其他	851.50	32,897.88	32,894.79	854.59
合计	4,211,764.16	22,553,474.96	23,917,027.37	2,848,211.75

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1、基本养老保险	91,546.62	1,122,220.41	1,113,329.34	100,437.69
2、失业保险费	3,436.73	39,215.42	38,893.43	3,758.72
合计	94,983.35	1,161,435.83	1,152,222.77	104,196.41

(五)合并财务报表项目注释 - 续**17、应付职工薪酬 - 续**

注： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按工资、奖金和若干津贴的 14%-16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	1,755,065.92	3,985,222.83
企业所得税	7,859,694.64	8,890,180.56
个人所得税	147,404.75	206,668.78
土地使用税	83,334.80	166,669.60
其他	136,903.94	387,585.12
合计	9,982,404.05	13,636,326.89

19、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	人民币元	
	2023年6月30日	2022年12月31日
应付工程款	88,460.19	259,934.51
押金及保证金	10,637,847.50	3,580,401.44
代垫款项及往来款	12,278,672.43	14,826,019.79
其他	2,074,222.67	1,154,929.55
合计	25,079,202.79	19,821,285.29

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他应付款-续

(2)按账龄列示其他应付款

人民币元		
项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	11,191,875.67	4,850,833.85
1年至2年(含2年)	10,058,000.00	10,448,265.90
2年至3年(含3年)	2,581,765.90	3,346,996.18
3年以上	1,247,561.22	1,175,189.36
合计	25,079,202.79	19,821,285.29

(3)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本集团账龄超过1年的其他应付款主要为应付保证金和往来款。

20、递延收益

人民币元					
项目	2022年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年 6月30日余额	形成原因
政府补助	706,836.51	-	706,836.51	-	与收益相关

涉及政府补助的项目：

人民币元					
项目	2022年 12月31日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2023年 6月30日余额	与资产相关 /与收益相关
左金丸项目	706,836.51	-	706,836.51	-	与收益相关
合计	706,836.51	-	706,836.51	-	

21、租赁负债

人民币元		
项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
房屋建筑物	12,009,571.95	4,031,443.31
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	2,914,045.80	1,652,424.06
净额	9,095,526.15	2,379,019.25

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、股本

人民币元

	2022年 12月31日	本期变动				2023年 6月30日
		发行新股	公积金转股	未分配 利润转股	小计	
2023年1月1日至6月30日止期间:						
股本	87,567,222.00	-	-	-	-	87,567,222.00

注：截至2023年6月30日，本公司注册资本为人民币87,567,222.00元，实收股本为人民币87,567,222.00元，每股面值人民币1.00元。本公司股份总数中，限售股份为45,488,057股，无限售条件股份为42,079,165股。

23、资本公积

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
2023年1月1日至6月30日止期间:				
股本溢价	56,959,552.04	-	-	56,959,552.04
其他资本公积	(277,467.80)	-	-	(277,467.80)
合计	56,682,084.24	-	-	56,682,084.24

24、盈余公积

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	39,265,706.11	-	-	39,265,706.11
合计	39,265,706.11	-	-	39,265,706.11

25、未分配利润

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年度
期初未分配利润	179,321,689.55	157,802,430.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,775,011.07	52,673,045.56
减：提取法定盈余公积	-	6,383,619.94
普通股股利	26,270,166.60	24,770,166.59
期末未分配利润	179,826,534.02	179,321,689.55

注：未分配利润的说明

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定公积金按净利润之10%提取。本公司法定公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、未分配利润- 续

(2) 子公司已提取的盈余公积

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包含子公司已提取的盈余公积人民币 431,875.03 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 431,875.03 元)。

(3) 本年度股东大会以批准的现金股利

于 2023 年 5 月 17 日，根据本公司 2022 年年度股东大会的决议，2022 年度按已发行之股份 87,567,222 股，以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 3.00 元，合计派发人民币 26,270,166.60 元。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,336,674.14	35,471,833.72	80,232,927.18	29,389,175.90
其他业务	37,200.00	-	1,166,830.49	268,175.69
合计	116,373,874.14	35,471,833.72	81,399,757.67	29,657,351.59

注： 本集团本期营业收入合计人民币 116,373,874.14 元，其中与客户签订合同产生的收入为人民币 116,336,674.14 元，租赁收入为人民币 37,200.00 元。

(2) 合同产生的收入情况

人民币元

项目	本期发生额
推广及技术使用收入	54,805,356.33
药品销售收入	38,630,328.95
合作产品收入	22,900,988.86
合计	116,336,674.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**26、营业收入和营业成本 - 续****(3) 履约义务的说明**

本集团主要收入源自于合作产品收入、市场推广收入和药品销售收入。

就提供合作产品收入、市场推广服务收入而言，本集团于本集团的客户销售货物后，有权取得客户支付的代价，在本集团的客户销售商品之前履约责任未履行完毕。因此，提供合作产品收入、市场推广服务收入于某一时点（一般于本集团的客户销售额产生时）予以确认。

就提供药品销售收入而言，本集团以药品交付给客户，客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 9,031,051.56 元，将在 2023 年及以后年度确认收入。

27、税金及附加

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	479,335.90	336,651.23
教育费附加	205,429.66	144,129.30
地方教育费附加	136,953.15	96,086.21
房产税	-	73,975.91
印花税	-	41,591.87
土地使用税	-	432.95
其他	16,015.75	65,305.44
合计	837,734.46	758,172.91

28、销售费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
市场推广费	7,730,886.81	8,135,119.42
办公费	1,224,533.23	861,438.83
人工费	2,328,668.14	6,468,169.18
合计	11,284,088.18	15,464,727.43

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、管理费用

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
人工费	9,168,869.40	7,422,690.97
摊提费	3,933,019.96	5,722,972.78
业务费	2,563,279.35	1,300,673.90
租金	44,003.66	
咨询服务费	2,547,576.20	551,866.10
其他费用	59,991.30	
合计	18,316,739.87	14,998,203.75

30、研发费用

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
委托研发费	5,002,384.29	1,438,247.69
人工费	4,500,439.73	4,560,742.10
材料费	1,156,534.17	2,249,882.13
折旧摊销	909,489.92	889,603.73
办公费	490,678.28	869,468.43
租金	161,124.08	82,260.97
其他	290,944.86	4,488.71
合计	12,511,595.33	10,094,693.76

31、财务费用

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	134,279.94	99,085.66
其中：租赁负债利息费用	134,279.94	99,085.66
减：利息收入	1,522,021.78	627,462.78
手续费及其他	6,083.29	6,818.72
合计	-1,381,658.55	-521,558.40

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他收益

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
进项税加计抵减	36,937.19	23,225.47
政府补助	706,836.51	40,294.92
合计	743,773.70	63,520.39

政府补助明细：

项目	人民币元		与资产相关/ 与收益相关
	2023年1-6月	2022年1-6月	
递延收益摊销	706,836.51	40,294.92	与收益相关
合计	706,836.51	40,294.92	与收益相关

33、投资收益

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	289,094.51	274,731.86
合计	289,094.51	274,731.86

34、信用减值损失

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款信用减值损失	(2,487.05)	2,393.06
其他应收款信用减值损失	(255,065.03)	220,329.24
合计	(257,552.08)	222,722.30

35、资产减值损失

项目	人民币元	
	2023年1-6月	2022年1-6月
长期股权投资减值准备	(6,000,000.00)	
合计	(6,000,000.00)	

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	人民币元
			计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,880.00	41,454.31	1,880.00
其他	241,449.98	2,923.18	203,301.91
合计	243,329.98	44,377.49	205,181.91

37、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	人民币元
			计入本期非经常性损益的金额
存货非正常损失	124,807.79	56,873.22	124,807.79
罚金及滞纳金	415.98	2,913.73	415.98
非流动资产报废损失	69,699.58		69,699.58
合计	194,923.35	59,786.95	194,923.35

38、所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	人民币元
当期所得税费用	7,416,130.68		611,957.65
递延所得税费用	-34,680.02		-2,426.84
合计	7,381,450.66		609,530.81

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	人民币元
会计利润	34,156,461.73		11,493,731.72
按25%的税率计算的所得税费用	8,539,115.43		2,873,432.93
适用不同税率的影响	-3,564,432.54		-1,343,471.06
不可抵扣费用的纳税影响	18,963.17		21,711.33
研发费加计扣除	-676,380.14		-1,485,000.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,064,184.74		870,675.32
调整以前期间所得税的影响			-327,817.71
合计	7,381,450.66		609,530.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、每股收益

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于普通股股东的净利润(人民币元)	26,775,011.07	10,863,787.79
普通股股数(股)	87,567,222	87,567,222
减：库存股(股)		5,000,000
用于计算基本每股收益的普通股股数	87,567,222	82,567,222
基本每股收益(元/股)	0.31	0.13
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用

40、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收到的保证金及往来款	6,384,896.00	4,131,201.52
利息收入	2,435,953.29	627,432.94
其他	247,574.96	134,367.23
合计	9,068,424.25	4,893,001.69

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的保证金及往来款	3,241,508.25	2,370,475.95
管理费用、销售费用	4,222,796.86	1,845,618.53
其他	67,112.15	238,046.92
合计	7,531,417.26	4,454,141.40

(3)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付租赁负债	983,235.73	824,441.32
其他	42,627.01	42,477.01
合计	1,025,862.74	866,918.33

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

		人民币元	
补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月	
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	26,775,011.07	10,884,200.91	
加: 资产减值准备	6,000,000.00		
信用损失准备	257,552.08	-222,722.30	
固定资产折旧	2,694,424.46	2,668,077.38	
使用权资产折旧	1,168,933.74	831,765.91	
无形资产摊销	1,520,534.48	1,857,883.51	
长期待摊费用摊销	2,000,706.41	1,650,087.62	
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	70,501.74		
财务费用	134,279.94	116,606.67	
投资收益	-289,094.51	-274,731.86	
递延所得税资产(增加)减少	-34,680.02	-2,426.84	
存货的增加	5,430,254.42	1,702,204.39	
经营性应收项目的增加	17,233,872.18	16,134,950.46	
经营性应付项目的增加	-13,650,360.90	-5,613,735.77	
经营活动产生的现金流量净额	49,311,935.09	29,732,160.08	
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	178,800,715.65	107,946,229.12	
减: 现金的期初余额	162,258,404.52	105,331,890.49	
现金及现金等价物净增加额	16,542,311.13	2,614,338.63	

(2) 现金和现金等价物的构成

		人民币元	
项目	2023年6月30日	2022年12月31日	
一、现金	178,800,715.65	162,258,404.52	
其中: 库存现金	-	-	
可随时用于支付的银行存款	178,800,715.65	162,258,404.52	
二、期末现金及现金等价物余额	178,800,715.65	162,258,404.52	

(六) 合并范围的变更

本年注销子公司的情况:

公司名称	注销日期
临泉县博源中药材有限公司	2023年6月5日

本年新设子公司的情况:

公司名称	设立日期
温州海鹤医药科技有限公司	2023年4月11日

(七) 在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1)期末本集团的构成**

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	
一级子公司:						
北京万鹏朗格医药科技有限公司	北京市	北京市	新药研发	100.00	-	非同一控制下企业合并
浙江海鹤药业有限公司	温州市	温州市	中药生产	99.90	0.10	新设成立
温州海鹤药业有限公司	温州市	温州市	中药生产	100.00	-	资产收购
二级子公司:						
温州海鹤医药科技有限公司	温州市	温州市	医学研究 基础化学原料 制造	60.00	-	新设成立

2、在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	2023年6月30日 余额/本期发生额	2022年12月31日 余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	1,839,039.49	7,549,944.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,508.11	274,731.86
--综合收益总额	4,508.11	274,731.86

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产—押金保证金、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的各项业务活动均以人民币计价结算，因此不涉及外汇风险。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款，利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的租赁负债有关。

1.2 信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款、其他非流动资产—押金保证金的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，应收银行承兑汇票的承兑行是声誉良好的银行，故流动资金和应收票据的信用风险较低。

2023年6月30日，本集团应收账款余额前五名占应收账款总额的比例为95.59%，其他应收款余额前五名占其他应收款总额的比例88.88%，本集团存在一定程度的信用风险集中情况。详情参见附注(五)3及(五)5。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.3 流动风险**

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债及租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	人民币元 合计
应付账款	24,887,604.86	-	-	-	24,887,604.86
其他应付款	21,941,143.72	-	-	-	21,941,143.72
短期借款	705,557.09	-	-	-	705,557.09
一年内到期的非流动负债	1,852,763.53	-	-	-	1,852,763.53
租赁负债	-	1,331,110.76	814,605.43	436,775.06	2,582,491.25

2、资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由股东权益(包括分别在附注(五)22 至(五)25 中披露的股本、资本公积、盈余公积、未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的管理层每半年复核一次本集团的资本结构。

(九) 公允价值的披露

本集团管理层认为，本财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

本集团按照《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会有关规定中界定的关联方，披露关联方情况。除《企业会计准则第36号-关联方披露》规定的构成关联方关系的情形以外，本集团还同时考虑中国证券监督管理委员会发布的《上市公司信息披露管理办法》所界定的关联方。

1、本公司的股东情况

截至2023年6月30日，王仁民与马元良合计持有本公司61.49%股份，其中，直接持股比例为57.65%，通过员工持股平台博瑞聚盈、博瑞美格、博瑞美鹤间接持有公司股权比例为3.84%。于2017年12月30日王仁民与马元良签署了《一致行动协议》，协议书在马元良、王仁民作为公司股东期间持续有效。本集团最终控制方为王仁民、马元良。

2、本公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注(七)、1。

3、本公司的联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州三馥堂健康管理有限公司(注)	温州市	温州市	健康管理咨询	-	21	权益法

注：上述联营企业投资未实际出资。公司已于2023年6月6日将持有温州三馥堂健康管理有限公司的股权全部转让。

4、关联方交易情况

(1) 销售/采购商品及提供劳务/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023年1-6月		2022年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
提供劳务：						
温州三馥堂健康管理有限公司	销售商品	协议定价	16,075.23	0.04	4,221.24	0.00
小计			16,075.23	0.04	4,221.24	0.00

人民币元

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(2) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款					
	温州三馀堂健康管理有限公司	4,422,716.07	4,422,716.07	4,422,716.07	4,422,716.07
	小计	4,422,716.07	4,422,716.07	4,422,716.07	4,422,716.07
应收账款					
	温州三馀堂健康管理有限公司	2,730,302.29	2,730,302.29	2,721,867.29	2,721,867.29
	小计	2,730,302.29	2,730,302.29	2,721,867.29	2,721,867.29

(十一) 承诺及或有事项

或有事项

本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

无。

(十三) 其他重要事项**分部报告**

本集团主要在中国大陆经营药品销售、推广服务业务及合作产品服务，其全部资产均位于中国境内。本集团根据《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以药品销售及推广服务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

本集团的对外交易收入全部来源于中国境内，本集团的非流动资产亦全部位于中国境内。

对主要客户的依赖程度

对主要客户的收入金额及占比如下：

人民币元

客户名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	金额	占比	金额	占比
湖南华纳大药厂股份有限公司	43,600,048.66	37.47%	35,350,175.10	43.43%
浙江昂利康制药股份有限公司	26,026,758.00	22.36%	14,110,163.94	17.33%
浙江医药股份有限公司	8,007,767.03	6.88%	6,844,820.45	8.41%

除此之外，本集团无其他存在重大依赖性的客户。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	175,599,882.53	148,187,669.31
合计	175,599,882.53	148,187,669.31

2、应收账款

(1)按账龄披露

人民币元

账龄	2023年6月30日余额				2022年12月31日余额			
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1年以内(含1年)	40,261,066.18	100	-	40,261,066.18	54,958,828.31	100	-	54,958,828.31
1至2年(含2年)	-	-	-	-	-	-	-	-
2至3年(含3年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	40,261,066.18	100	-	40,261,066.18	54,958,828.31	100	-	54,958,828.31

(2)按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年6月30日余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	40,261,066.18	100	-	-	40,261,066.18
合计	40,261,066.18	100	-	-	40,261,066.18

按组合计提信用损失准备的应收账款：

人民币元

医药企业客户	预期平均损失率(%)	2023年6月30日余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	40,261,066.18	-	40,261,066.18
合计	-	40,261,066.18	-	40,261,066.18

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备
湖南华纳大药厂股份有限公司	25,052,969.16	62.22	-
浙江昂利康制药股份有限公司	12,472,407.88	30.98	-
浙江医药股份有限公司新昌制药厂	2,623,415.93	6.52	-
青海晨菲制药有限公司	112,273.21	0.28	-
合计	40,261,066.18	100.00	-

3、其他应收款

3.1 分类列示

人民币元

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		913,931.51
其他应收款	194,251,675.52	189,124,643.70
合计	194,251,675.52	190,038,575.21

3.2 应收利息

人民币元

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
通知存款		913,931.51
合计		913,931.51

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

3.3 其他应收款

(1)按账龄披露：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	2023年6月30日余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内(含1年)	1.07	23,749,079.72	253,266.36	23,495,813.36
1至2年(含2年)	-	31,715,337.78	-	31,715,337.78
2至3年(含3年)	-	22,028,845.67	-	22,028,845.67
3年以上	0.03	117,044,550.99	32,872.28	117,011,678.71
合计	0.15	194,537,814.16	286,138.64	194,251,675.52

(2)按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
关联方款项	193,628,938.36	188,914,388.02
押金及保证金	731,941.95	171,340.88
其他	176,933.85	111,607.53
合计	194,537,814.16	189,197,336.43

(3)信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	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)	
2022年12月31日余额	72,692.73	-	-	72,692.73
本期计提	130,688.15	90,494.83	-	221,182.98
本期转回	7,737.07	-	-	7,737.07
2023年6月30日余额	195,643.81	90,494.83	-	286,138.64

(4)按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	信用损失准备 期末余额
浙江海鹤药业有限公司	关联方款项	129,481,402.30	3年以内及3年以上	66.56	
温州海鹤药业有限公司	关联方款项	54,272,786.06	3年以内及3年以上	27.90	
北京万鹏朗格医药科技有限公司	关联方款项	9,874,750.00	一年以内	5.08	
中诚新业(北京)置地有限公司	押金	520,508.25	一年以内	0.27	114,511.82
北京海格科技有限公司	押金	92,830.52	一年以内	0.05	20,422.71
合计		194,242,277.13		99.85	134,934.53

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2022年12月31日账面余额	增减变动	2023年6月30日账面余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期现金红利
对子公司投资										
北京万鹏朗格医药科技有限公司	成本法	10,369,700.00	10,369,700.00	-	10,369,700.00	100.00	100.00	不适用	-	-
温州海鹤药业有限公司	成本法	35,500,000.00	35,500,000.00	-	35,500,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-
浙江海鹤药业有限公司	成本法	29,000,000.00	29,000,000.00	-	29,000,000.00	99.90	99.90	不适用	-	-
小计		74,869,700.00	74,869,700.00	-	74,869,700.00				-	-
对联营企业投资										
宁波基内生物技术有限公司(注)	权益法	5,371,099.60	2,902,775.75	-	2,902,775.75	7.64	7.64	不适用	(2,902,775.75)	-
小计		5,371,099.60	2,902,775.75	-	2,902,775.75				(2,902,775.75)	-
合计		82,240,799.60	77,772,475.75	-	77,772,475.75				(2,902,775.75)	-

注：本公司在宁波基内生物技术有限公司的董事会表决权比例详见附注(五)8。

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日余额	22,538,919.71	683,650.44	249,650.85	23,472,221.00
2.本期购置		60,478.14		60,478.14
3.出售/处置		130,271.20		130,271.20
4.2023年6月30日余额	22,538,919.71	613,857.38	249,650.85	23,402,427.94
二、累计折旧				
1.2022年12月31日余额	5,175,732.46	618,488.84	123,577.20	5,917,798.50
2.本期计提	252,303.14	17,965.03	30,894.30	301,162.47
3.出售/处置		128,969.04		128,969.04
4.2023年6月30日余额	5,428,035.60	507,484.83	154,471.50	6,089,991.93
三、减值准备				
1.2022年12月31日余额				
2.2023年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	17,110,884.11	106,372.55	95,179.35	17,312,436.01
2.2022年12月31日账面价值	17,363,187.25	65,161.60	126,073.65	17,554,422.50

6、使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日余额	4,162,166.16
2.本期增加金额	8,762,613.60
3.本期减少金额	
4.2023年6月30日余额	12,924,779.76
二、累计折旧	
1.2022年12月31日余额	2,379,978.33
2.本期增加金额	826,743.47
(1)计提	826,743.47
3.本期减少金额	
4.2023年6月30日余额	3,206,721.80
三、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	9,718,057.96
2.2022年12月31日账面价值	1,782,187.83

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
信用损失准备	286,138.64	72,692.73	42,920.80	10,903.91
租赁负债	9,735,812.16	-	1,460,371.82	-
合计	10,021,950.80	-	1,503,292.62	10,903.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
使用权资产	9,718,057.96	-	1,457,708.69	-
合计	9,718,057.96	-	1,457,708.69	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和 负债互抵金额		抵销后递延所得税 资产或负债余额	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
递延所得税资产	1,457,708.69	-	45,583.93	10,903.91
递延所得税负债	1,457,708.69	-	-	-

8、应交税费

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	1,729,990.63	8,830,777.40
增值税	7,859,694.64	2,902,323.61
个人所得税	128,210.99	172,812.69
房产税	-	-
城建税	2,390.27	38,659.98
教育费附加	1,024.40	16,568.56
地方教育费附加	682.93	11,045.70
印花税	-	11,552.23
合计	9,721,993.86	11,983,740.17

9、其他应付款

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
收取的押金及保证金	6,269,352.00	2,364,405.94
代垫款项及往来款	2,278,672.43	1,064,958.79
其他	1,623,548.20	579,707.20
合计	10,171,572.63	4,009,071.93

10、未分配利润

人民币元

项目	金额
2023年1月1日至6月30日止期间	
期初未分配利润	281,860,282.29
加：本期净利润	46,211,000.20
减：提取法定盈余公积	-
普通股股利	26,270,166.60
期末未分配利润	301,801,115.89
2022年度	
期初未分配利润	249,177,869.46
加：本期净利润	63,836,199.36
减：提取法定盈余公积	6,383,619.94
普通股股利	24,770,166.59
期末未分配利润	281,860,282.29

提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定公积金按净利润之 10%提取。公司法定公积金累计金额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

11、营业收入和营业成本

人民币元

业务类型	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	77,706,345.19	9,446,151.91	56,305,159.49	14,674,831.70
其他业务	37,200.00		142,798.10	186,368.27
合计	77,743,545.19	9,446,151.91	56,447,957.59	14,861,199.97

12、所得税费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	7,416,130.68	611,957.65
递延所得税费用	-34,680.02	-2,426.84
合计	7,381,450.66	609,530.81

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元		
项目	2023年1-6月	2022年1-6月
会计利润	53,592,450.86	16,020,426.86
按15%的税率计算的所得税费用(上期：15%)	8,038,867.63	2,403,064.03
不可抵扣费用的纳税影响	18,963.17	21,711.33
研发费加计扣除	-676,380.14	-1,485,000.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-2,426.84
上年汇算清缴所得税	-	-327,817.71
合计	7,381,450.66	609,530.81

13、现金流量表补充资料

人民币元		
补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,211,000.20	15,410,896.05
加：信用减值准备	213,445.91	16,178.93
固定资产折旧	301,162.47	305,278.69
使用权资产摊销	826,743.46	603,614.33
无形资产摊销	56,748.78	34,942.86
处置固定资产无形资产和其他长期资产损失	802.16	
财务费用	57,938.81	17,521.01
递延所得税资产(增加)减少	-34,680.02	-2,426.84
经营性应收项目的(增加)减少	19,657,491.13	12,646,866.98
经营性应付项目的增加	-3,298,999.96	-358,010.10
经营活动产生的现金流量净额	63,991,652.94	28,674,861.91
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	175,599,882.53	98,267,523.17
减：现金的期初余额	148,187,669.31	93,068,526.99
现金及现金等价物净增加额	27,412,213.22	5,198,996.18

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、关联方及关联交易

(1)提供劳务/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023年1-6月		2022年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
接受劳务:						
北京万鹏朗格医药科技有限公司	研发服务	协议定价	4,245,283.03	100%	-	-
温州海鹤药业有限公司	技术开发服务	协议定价	-	-	13,200,000.00	100%
小计			4,245,283.03	100%	13,200,000.00	100%

(2)关联方资金拆借

各子公司根据业务情况，向公司拆借业务发展所需资金，本年度公司向其子公司拆出的资金人民币 12,264,550.34 元；向其子公司拆入的资金人民币 3,050,000.00 元。

(3)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	浙江海鹤药业有限公司	129,481,402.30	-	129,481,402.30	-
	温州海鹤药业有限公司	54,272,786.06	-	49,058,235.72	-
	北京万鹏朗格医药科技有限公司	9,874,750.00	-	10,374,750.00	-
小计		193,628,938.36	-	188,914,388.02	-

(十五) 财务报表之批准

本公司的合并及公司财务报表于 2023 年 8 月 23 日已经本公司董事会批准。

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023年1-6月
计入当期损益的政府补助	-70,501.74
处置理财产品取得的投资收益	708,716.51
其他营业外收入和支出	116,226.21
所得税影响额	120.32
合计	754,561.30

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是北京美福润科技医药科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2023年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	7.41	0.31	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20	0.30	不适用

2022年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	3.36	0.13	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.13	不适用

补充资料由下列负责人签署：

法定代表人：马元良

主管会计工作负责人：邓万才

会计机构负责人：钟德群

北京美福润医药科技股份有限公司

2023年8月23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
非流动资产处置/报废损益	-70,501.74
计入当期损益的政府补助	708,716.51
其他营业外收入和支出	116,226.21
非经常性损益合计	754,440.98
减：所得税影响数	-120.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	754,561.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用