

**北京六合宁远医药科技股份有限公司**  
**2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-152



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023BJAB2B0560

北京六合宁远医药科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了北京六合宁远医药科技股份有限公司(以下简称六合宁远公司)财务报表,包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了六合宁远公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于六合宁远公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>相关年度：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、25 以及附注六、31。</p> <p>六合宁远公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度合并财务报表营业收入分别为 31,431.63 万元、49,331.23 万元、42,148.81 万元、27,372.98 万元。</p> <p>收入金额重大且为关键业绩指标，根据附注四、25 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。</li> <li>2、复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求。</li> <li>3、结合业务类型对收入、成本以及毛利执行分析程序，判断是否出现异常波动。</li> <li>4、抽样检查收入的会计记录、销售合同、出库单、报关单、客户签收单、银行流水等相关单证，确认收入的真实性和完整性。</li> <li>5、对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，判断交易的真实性。</li> <li>6、针对资产负债表日前后的收入确认样本进行截止性测试，判断收入是否计入正确的会计期间。</li> <li>7、检查财务报表附注四、25 以及附注六、31 的相关披露。</li> </ol>
(二) 股份支付的确认与计量	
<p>相关年度：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、24 以及附注十一。</p> <p>六合宁远公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度合并财务报表确认的以权益结算的股份支付金额分别为 493.15 万元、385.23 万元、1,588.49 万元、1,469.36 万元。</p> <p>由于股份支付的计量与确认涉及管理层的判断且对财务报表存在重大影响，我们将其确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解公司股权激励计划实施的背景和实施范围。</li> <li>2、检查与公司股权激励相关的股东会决议、董事会决议、持股平台合伙协议、股权授予协议等相关证据资料，判断管理层确认股份支付范围的合理性。</li> <li>3、检查管理层对股份支付公允价值做出估计的相关依据，评价公允价值选取的合理性。</li> <li>4、对公司报告期内确认股份支付的金额进行测算，判断股份支付金额的准确性。</li> <li>5、检查财务报表附注四、24 以及附注十一的相关披露。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

六合宁远公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估六合宁远公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算六合宁远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六合宁远公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对六合宁远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致六合宁远公司不能持续经营。

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

(6) 就六合宁远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年九月十八日

## 合并资产负债表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

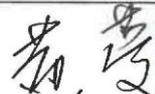
单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	237,109,087.33	375,039,417.73	345,043,074.34	50,932,923.61
交易性金融资产	六、2	260,418,226.75	100,386,421.33	100,372,139.44	421,290,005.28
应收票据	六、3	5,050,000.00			
应收账款	六、4	114,195,376.85	68,443,048.02	61,926,509.95	50,494,073.71
应收款项融资					
预付款项	六、5	2,011,299.86	2,349,828.13	2,567,342.70	1,426,951.13
其他应收款	六、6	10,178,340.98	8,043,381.98	7,820,628.94	11,310,662.42
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	93,268,251.75	89,930,221.93	75,857,642.19	52,502,990.12
合同资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	22,318,184.13	31,322,898.60	19,885,281.60	22,548,022.51
<b>流动资产合计</b>		<b>744,548,767.65</b>	<b>675,515,217.72</b>	<b>613,472,619.16</b>	<b>610,505,628.78</b>
<b>非流动资产：</b>					
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					
投资性房地产					
固定资产	六、9	308,956,150.53	314,821,857.49	312,019,103.06	204,287,089.62
在建工程	六、10	70,577,813.79	60,996,111.40	68,797,734.16	96,220,171.29
使用权资产	六、11	58,294,168.32	62,341,863.66	67,819,652.95	
无形资产	六、12	23,407,616.94	23,826,398.33	23,889,691.74	16,193,311.26
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	55,059,535.88	59,058,781.93	5,801,785.47	8,415,795.23
递延所得税资产	六、14	6,829,179.25	6,308,358.65	9,483,961.91	9,596,470.56
其他非流动资产	六、15	1,221,357.50	7,925,895.66	5,314,314.18	34,869,456.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>524,345,822.21</b>	<b>535,279,267.12</b>	<b>493,126,243.47</b>	<b>369,582,294.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,268,894,589.86</b>	<b>1,210,794,484.84</b>	<b>1,106,598,862.63</b>	<b>980,087,923.03</b>

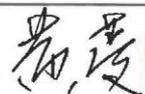
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京六合宁远医药科技股份有限公司

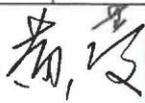
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	六、16				1,500,000.00
应付账款	六、17	57,460,935.33	60,654,743.82	55,465,377.51	58,058,406.73
预收款项					
合同负债	六、18	12,921,292.94	19,572,243.91	5,514,702.40	4,428,761.91
应付职工薪酬	六、19	16,466,361.13	19,561,641.39	17,896,440.82	14,255,732.97
应交税费	六、20	14,019,960.35	1,546,873.32	5,147,124.07	7,665,233.32
其他应付款	六、21	1,407,761.43	1,369,560.47	1,030,863.18	2,823,420.74
其中: 应付利息					
应付股利					
一年内到期的非流动负债	六、22	2,957,842.73	2,235,412.37	1,965,291.86	
其他流动负债	六、23	2,919,729.41	556,208.15	262,248.03	520,598.99
<b>流动负债合计</b>		<b>108,153,883.32</b>	<b>105,496,683.43</b>	<b>87,302,047.87</b>	<b>89,252,154.66</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
租赁负债	六、24	41,963,684.73	43,452,297.59	42,325,240.16	
长期应付款					
预计负债					
递延收益	六、25	36,688,351.42	40,550,088.94	47,449,730.61	54,455,833.83
递延所得税负债				19,497.45	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,652,036.15</b>	<b>84,002,386.53</b>	<b>89,794,468.22</b>	<b>54,455,833.83</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>186,805,919.47</b>	<b>189,499,069.96</b>	<b>177,096,516.09</b>	<b>143,707,988.49</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、26	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	六、27	441,815,598.62	436,884,091.61	433,031,828.37	416,732,505.68
减: 库存股					
其他综合收益	六、28	76,767.78	-158,740.00	-288,894.39	-213,109.30
盈余公积	六、29	7,073,533.76	7,073,533.76	3,321,240.41	1,030,984.61
未分配利润	六、30	273,029,812.99	217,369,733.52	133,177,993.91	58,707,222.85
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,081,995,713.15</b>	<b>1,021,168,618.89</b>	<b>929,242,168.30</b>	<b>836,257,603.84</b>
少数股东权益		92,957.24	126,795.99	260,178.24	122,330.70
<b>股东权益合计</b>		<b>1,082,088,670.39</b>	<b>1,021,295,414.88</b>	<b>929,502,346.54</b>	<b>836,379,934.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,268,894,589.86</b>	<b>1,210,794,484.84</b>	<b>1,106,598,862.63</b>	<b>980,087,923.03</b>

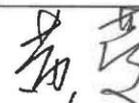
法定代表人:

  
刘波印

主管会计工作负责人:

  
黄蔓印

会计机构负责人:

  
黄蔓印



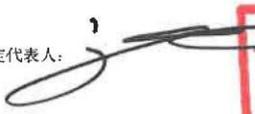
母公司资产负债表

编制单位：北京六合远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		217,276,116.06	344,225,219.47	331,393,335.81	42,770,983.84
交易性金融资产		260,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	394,880,000.00
应收票据		5,050,000.00			
应收账款	十五、1	114,832,979.51	72,263,692.59	65,648,669.03	53,636,832.98
应收款项融资					
预付款项		1,562,502.63	726,460.83	1,297,379.93	326,813.79
其他应收款	十五、2	56,681,287.07	49,902,049.05	44,374,665.07	87,219,132.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货		17,308,693.80	16,806,975.15	21,751,474.32	17,593,823.20
合同资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		22,150,300.70	25,448,856.15	14,701,272.46	5,526,621.48
<b>流动资产合计</b>		<b>694,861,879.77</b>	<b>609,373,253.24</b>	<b>579,166,796.62</b>	<b>601,954,207.35</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	360,936,617.70	360,936,617.70	360,936,617.70	261,332,113.70
其他权益工具投资					
投资性房地产					
固定资产		15,417,129.93	12,442,917.86	10,950,761.17	14,198,721.61
在建工程			1,061.06	36,229,801.42	147,566.04
使用权资产		53,568,222.04	56,847,909.16	63,407,283.40	
无形资产		1,386,531.72	1,561,486.01	1,137,125.22	1,262,955.89
开发支出					
长期待摊费用		52,598,667.55	55,906,209.33	361,059.11	267,665.05
递延所得税资产		2,611,640.09	1,932,737.32	1,536,735.92	1,126,061.43
其他非流动资产		4,378.35	4,075,400.00	1,589,149.43	28,974,927.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>486,523,187.38</b>	<b>493,704,338.44</b>	<b>476,148,533.37</b>	<b>307,310,010.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,181,385,067.15</b>	<b>1,103,077,591.68</b>	<b>1,055,315,329.99</b>	<b>909,264,218.29</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北京六合宁远医药科技股份有限公司

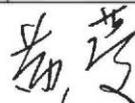
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		127,992,162.63	70,860,590.05	77,081,421.47	9,443,782.36
预收款项					
合同负债		11,081,995.62	16,841,162.19	4,654,518.46	4,183,678.41
应付职工薪酬		7,290,380.23	8,671,285.91	8,624,740.14	7,732,066.47
应交税费		429,147.43	520,127.66	100,863.67	186,471.53
其他应付款		1,058,224.04	667,105.47	554,077.13	995,976.89
其中: 应付利息					
应付股利					
一年内到期的非流动负债		1,443,663.84	850,982.80	1,002,885.09	
其他流动负债		2,919,240.87	556,208.15	282,248.03	520,598.99
<b>流动负债合计</b>		<b>152,214,814.66</b>	<b>98,967,462.23</b>	<b>92,300,753.99</b>	<b>23,062,574.65</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
租赁负债		39,100,357.82	39,779,769.57	39,349,412.83	
长期应付款					
预计负债					
递延收益		36,000.00	180,000.00	890,000.00	2,630,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,136,357.82</b>	<b>39,959,769.57</b>	<b>40,239,412.83</b>	<b>2,630,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>191,351,172.48</b>	<b>138,927,231.80</b>	<b>132,540,166.82</b>	<b>25,692,574.65</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		475,717,783.74	470,786,276.73	466,934,013.49	450,633,052.00
减: 库存股					
其他综合收益					
盈余公积		7,073,533.76	7,073,533.76	3,321,240.41	1,030,984.61
未分配利润		147,242,577.17	126,290,549.39	92,519,909.27	71,907,607.03
<b>股东权益合计</b>		<b>990,033,894.67</b>	<b>964,150,359.88</b>	<b>922,775,163.17</b>	<b>883,571,643.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,181,385,067.15</b>	<b>1,103,077,591.68</b>	<b>1,055,315,329.99</b>	<b>909,264,218.29</b>

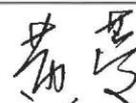
法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




合并利润表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		314,316,273.43	493,312,271.82	421,488,101.77	273,729,828.47
其中：营业收入	六、31	314,316,273.43	493,312,271.82	421,488,101.77	273,729,828.47
二、营业总成本		258,107,831.77	405,422,518.37	350,593,883.77	247,959,205.70
其中：营业成本	六、31	173,861,227.81	259,494,308.73	222,239,743.84	151,281,799.10
税金及附加	六、32	2,290,425.46	1,923,276.32	768,927.34	664,028.81
销售费用	六、33	21,632,912.88	31,229,325.79	21,993,933.28	15,281,918.13
管理费用	六、34	36,478,075.01	69,639,219.09	61,117,909.79	50,450,500.43
研发费用	六、35	26,978,921.55	53,106,253.05	40,975,189.22	26,943,395.41
财务费用	六、36	-3,133,730.94	-9,969,864.61	3,498,180.30	3,337,563.82
其中：利息费用		1,077,131.30	2,111,173.01	858,873.05	
利息收入		2,879,130.86	1,476,003.99	200,868.32	292,695.92
加：其他收益	六、37	5,645,096.77	11,512,986.65	9,598,077.99	7,044,698.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,511,427.51	6,992,161.44	11,373,059.82	8,382,027.21
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39				-1,543,435.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,354,487.25	-400,510.41	-601,707.16	-1,377,142.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,302,229.44	-6,959,505.19	-3,268,592.97	83,565.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,708,249.25	99,034,885.94	87,995,055.68	38,360,335.64
加：营业外收入	六、42	4,172,172.55	411,747.52	3,431,154.16	935,121.45
减：营业外支出	六、43	74,289.50	3,804,546.21	986,042.60	236,567.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,806,132.30	95,642,087.25	90,440,167.24	39,058,889.36
减：所得税费用	六、44	8,183,276.92	7,850,782.85	13,543,751.84	4,564,516.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,622,855.38	87,791,304.40	76,896,415.40	34,494,372.56
（一）按经营持续性分类		55,622,855.38	87,791,304.40	76,896,415.40	34,494,372.56
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,622,855.38	87,791,304.40	76,896,415.40	34,494,372.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		55,622,855.38	87,791,304.40	76,896,415.40	34,494,372.56
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,660,079.47	87,944,032.96	76,761,026.86	34,654,909.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,224.09	-152,728.56	135,388.54	-160,537.37
六、其他综合收益的税后净额	六、45	238,893.12	149,500.70	-58,353.60	-59,566.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		235,507.78	130,154.39	-60,812.60	-54,867.61
（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		235,507.78	130,154.39	-60,812.60	-54,867.61
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.外币财务报表折算差额		235,507.78	130,154.39	-60,812.60	-54,867.61
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,385.34	19,346.31	2,459.00	-4,699.38
七、综合收益总额		55,861,748.50	87,940,805.10	76,838,061.80	34,434,805.57
归属于母公司股东的综合收益总额		55,895,587.25	88,074,187.35	76,700,214.26	34,600,042.32
归属于少数股东的综合收益总额		-33,838.75	-133,382.25	137,847.54	-165,236.75
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.24	0.21	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.24	0.21	0.10

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	300,818,118.22	488,098,108.71	408,776,728.77	270,427,284.23
减：营业成本	十五、4	228,166,424.56	365,671,352.37	308,181,624.67	193,239,526.93
税金及附加		119,804.90	182,116.99	147,163.56	274,934.08
销售费用		20,641,444.06	28,316,971.87	19,093,373.39	12,925,418.41
管理费用		20,072,965.27	38,043,743.08	40,028,886.36	31,086,675.29
研发费用		17,732,777.34	30,893,893.56	24,704,556.46	17,858,895.13
财务费用		-3,171,158.61	-9,952,602.52	3,019,437.44	4,086,443.10
其中：利息费用		964,536.40	1,930,866.00	638,956.95	
利息收入		2,862,450.19	1,426,142.90	171,119.29	110,328.50
加：其他收益		1,777,216.12	3,114,580.21	2,892,851.89	3,631,051.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,503,597.94	6,987,346.65	10,943,180.40	8,350,259.09
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					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					-1,543,435.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,258,240.49	-302,669.96	-1,435,888.88	-1,302,011.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-526,417.48	-946,034.63	-1,958,399.61	106,761.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,752,016.79	43,795,855.63	24,043,430.69	20,198,016.28
加：营业外收入		4,055,791.36	280,861.54	3,056,934.72	766,788.88
减：营业外支出		10,061.05	3,406,203.69	71,084.05	66,783.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,797,747.10	40,670,513.48	27,029,281.36	20,898,021.37
减：所得税费用		1,845,719.32	3,147,580.01	4,126,723.32	3,928,084.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,952,027.78	37,522,933.47	22,902,558.04	16,969,936.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,952,027.78	37,522,933.47	22,902,558.04	16,969,936.38
（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. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		20,952,027.78	37,522,933.47	22,902,558.04	16,969,936.38

法定代表人：

 刘波印

主管会计工作负责人：

 黄蔓印

会计机构负责人：

 黄蔓印



合并现金流量表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		277,561,093.53	525,544,255.77	432,032,193.37	268,317,718.76
收到的税费返还		9,198,153.46	21,081,330.26	13,077,057.68	9,080,284.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	12,597,533.46	9,239,106.15	12,757,143.37	44,830,443.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>299,356,780.45</b>	<b>555,864,692.18</b>	<b>457,866,394.42</b>	<b>322,228,446.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,505,348.69	196,666,619.49	190,876,919.87	147,632,790.54
支付给职工以及为职工支付的现金		93,620,907.51	161,194,537.05	125,403,100.03	78,269,647.20
支付的各项税费		7,645,125.65	25,074,660.91	16,330,548.09	13,108,048.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	27,019,576.81	48,870,487.29	30,499,287.13	22,085,960.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>252,790,958.66</b>	<b>431,806,304.74</b>	<b>363,109,855.12</b>	<b>261,096,446.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,565,821.79</b>	<b>124,058,387.44</b>	<b>94,756,539.30</b>	<b>61,131,999.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		370,000,000.00	1,683,300,000.00	2,459,018,500.00	2,608,046,636.40
取得投资收益收到的现金		2,511,427.51	6,992,161.44	11,356,448.53	8,382,027.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	9,210.00	7,780.00	7,018.72
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	六、46	667,333.34	10,022,473.20	4,666,033.83	350,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>373,179,960.85</b>	<b>1,700,323,844.64</b>	<b>2,475,048,762.36</b>	<b>2,616,786,682.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,913,429.99	104,850,888.88	123,522,130.07	66,579,875.70
投资支付的现金		480,007,825.12	1,843,300,000.00	2,138,292,958.84	2,858,424,180.70
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	六、46		10,515,835.94	3,681,166.76	980,759.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>506,921,255.11</b>	<b>1,958,666,724.82</b>	<b>2,265,496,255.67</b>	<b>2,925,984,816.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-133,741,294.26</b>	<b>-258,342,880.18</b>	<b>209,552,506.69</b>	<b>-309,199,133.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					260,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					<b>260,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					
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	六、46	2,021,059.65	3,664,511.76	2,169,520.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,021,059.65</b>	<b>3,664,511.76</b>	<b>2,169,520.38</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,021,059.65</b>	<b>-3,664,511.76</b>	<b>-2,169,520.38</b>	<b>260,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>224,250.87</b>	<b>6,467,773.42</b>	<b>-5,548,452.21</b>	<b>-581,501.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-88,972,281.25</b>	<b>-131,481,231.08</b>	<b>296,591,073.40</b>	<b>11,351,364.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		213,561,843.26	345,043,074.34	48,452,000.94	37,100,636.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>124,589,562.01</b>	<b>213,561,843.26</b>	<b>345,043,074.34</b>	<b>48,452,000.94</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

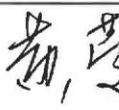
单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		267,716,048.43	517,461,798.58	417,315,827.48	268,689,874.83
收到的税费返还		9,198,153.46	18,209,723.31	9,525,733.68	9,071,039.49
收到其他与经营活动有关的现金		15,924,425.23	9,285,255.51	135,683,441.49	29,242,912.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>292,838,627.12</b>	<b>544,956,777.40</b>	<b>562,525,002.65</b>	<b>307,003,826.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		178,413,773.99	384,306,068.22	264,758,880.81	198,681,132.77
支付给职工以及为职工支付的现金		43,366,789.20	75,434,346.74	60,797,391.29	39,103,394.96
支付的各项税费		2,064,193.37	3,542,550.87	4,325,740.38	10,727,857.67
支付其他与经营活动有关的现金		36,795,083.95	50,247,168.18	103,277,999.04	76,621,627.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>260,639,840.51</b>	<b>513,530,134.01</b>	<b>433,160,011.52</b>	<b>325,134,012.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,198,786.61</b>	<b>31,426,643.39</b>	<b>129,364,991.13</b>	<b>-18,130,186.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		370,000,000.00	1,681,000,000.00	2,430,018,500.00	2,581,646,636.40
取得投资收益收到的现金		2,503,597.94	6,987,346.65	11,338,676.40	8,350,259.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			975,079.68	2,780.00	430.00
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		667,333.34	10,022,473.20	4,666,033.83	350,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>373,170,931.28</b>	<b>1,698,984,899.53</b>	<b>2,446,025,990.23</b>	<b>2,590,347,325.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,105,983.20	31,800,287.34	41,335,386.89	6,259,487.47
投资支付的现金		480,000,000.00	1,841,000,000.00	2,235,289,500.00	2,807,424,180.70
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			10,515,835.94	3,681,166.76	980,759.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>482,105,983.20</b>	<b>1,883,316,123.28</b>	<b>2,280,306,053.65</b>	<b>2,814,664,427.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,935,051.92</b>	<b>-184,331,223.75</b>	<b>165,719,936.58</b>	<b>-224,317,102.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					260,000,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					<b>260,000,000.00</b>
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					
支付其他与筹资活动有关的现金		1,164,873.65	1,993,513.62	461,286.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,164,873.65</b>	<b>1,993,513.62</b>	<b>461,286.38</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,164,873.65</b>	<b>-1,993,513.62</b>	<b>-461,286.38</b>	<b>260,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-89,915.30</b>	<b>6,252,403.17</b>	<b>-5,020,366.69</b>	<b>-565,561.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-77,991,054.26</b>	<b>-148,645,690.81</b>	<b>289,603,274.64</b>	<b>16,987,150.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		182,747,645.00	331,393,335.81	41,790,061.17	24,802,911.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>104,756,590.74</b>	<b>182,747,645.00</b>	<b>331,393,335.81</b>	<b>41,790,061.17</b>

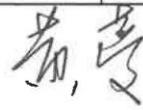
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


合并股东权益变动表

单位：人民币元

目	2023年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	436,884,091.61		-158,740.00	7,073,533.76	217,369,733.52	126,795.99	1,021,295,414.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	436,884,091.61		-158,740.00	7,073,533.76	217,369,733.52	126,795.99	1,021,295,414.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,931,507.01		235,507.78		55,660,079.47	-33,838.75	60,793,255.51
（一）综合收益总额				235,507.78		55,660,079.47	-33,838.75	55,861,748.50
（二）股东投入和减少资本		4,931,507.01						4,931,507.01
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		4,931,507.01						4,931,507.01
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	360,000,000.00	441,815,598.62		76,767.78	7,073,533.76	273,029,812.99	92,957.24	1,082,088,670.39

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

目	2022年度						
	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	360,000,000.00	433,031,828.37		-288,894.39	133,177,993.91	260,178.24	929,502,346.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	360,000,000.00	433,031,828.37		-288,894.39	133,177,993.91	260,178.24	929,502,346.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,852,263.24		130,154.39	84,191,739.61	-133,382.25	91,793,068.34
（一）综合收益总额				130,154.39	87,944,032.96	-133,382.25	87,940,805.10
（二）股东投入和减少资本		3,852,263.24					3,852,263.24
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		3,852,263.24					3,852,263.24
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积				3,752,293.35	-3,752,293.35		
2. 提取一般风险准备				3,752,293.35	-3,752,293.35		
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	360,000,000.00	436,884,091.61		-158,740.00	217,369,733.52	126,795.99	1,021,295,414.88



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	360,000,000.00	416,732,505.68		-213,109.30	1,030,984.61	58,707,222.85	122,330.70	836,379,934.54	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	360,000,000.00	416,732,505.68		-213,109.30	1,030,984.61	58,707,222.85	122,330.70	836,379,934.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		16,299,322.69		-75,785.09	2,290,255.80	74,470,771.06	137,847.54	93,122,412.00	
（一）综合收益总额				-60,812.60		76,761,026.86	137,847.54	76,838,061.80	
（二）股东投入和减少资本		16,300,961.49						16,300,961.49	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,884,896.51						15,884,896.51	
4. 其他		416,064.98						416,064.98	
（三）利润分配					2,290,255.80	-2,290,255.80			
1. 提取盈余公积					2,290,255.80	-2,290,255.80			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		-1,638.80		-14,972.49				-16,611.29	
四、本期末余额	360,000,000.00	433,031,828.37		-288,894.39	3,321,240.41	133,177,993.91	260,178.24	929,502,346.54	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	29,998,652.00	483,953,923.58		-158,241.69	1,967,740.78	11,289,682.78	-250,810.53	526,800,946.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	29,998,652.00	483,953,923.58		-158,241.69	1,967,740.78	11,289,682.78	-250,810.53	526,800,946.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,001,348.00	-67,221,417.90		-54,867.61	-936,756.17	47,417,540.07	373,141.23	309,578,987.62
（一）综合收益总额				-54,867.61		34,654,909.93	-165,236.75	34,434,805.57
（二）股东投入和减少资本	1,835,212.00	273,697,210.75						275,532,422.75
1. 股东投入的普通股	1,835,212.00	258,164,788.00						260,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		14,693,644.01						14,693,644.01
4. 其他		838,778.74						838,778.74
（三）利润分配					160,547.11	-160,547.11		
1. 提取盈余公积					160,547.11	-160,547.11		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	328,166,136.00	-340,918,628.65			-1,097,303.28	12,923,177.25	538,377.98	-388,240.70
1. 资本公积转增股本	310,000,000.00	-310,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他	18,166,136.00	-30,918,628.65			-1,097,303.28	12,923,177.25	538,377.98	-388,240.70
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	416,732,505.68		-213,109.30	1,030,984.61	58,707,222.85	122,330.70	836,379,934.54



法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	470,786,276.73			7,073,533.76	126,290,549.39	964,150,359.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	470,786,276.73			7,073,533.76	126,290,549.39	964,150,359.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,931,507.01				20,952,027.78	25,883,534.79
（一）综合收益总额						20,952,027.78	20,952,027.78
（二）股东投入和减少资本		4,931,507.01					4,931,507.01
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		4,931,507.01					4,931,507.01
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00	475,717,783.74			7,073,533.76	147,242,577.17	990,033,894.67

法定代表人：



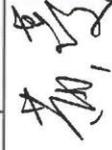
刘波印

主管会计工作负责人：



黄蔓之印

会计机构负责人：



黄蔓之印



母公司股东权益变动表

编制单位：北京六合人医药科技股份有限公司

单位：人民币元

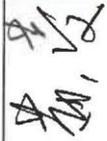
项 目	2022年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	466,934,013.49			3,321,240.41	92,519,909.27	922,775,163.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	466,934,013.49			3,321,240.41	92,519,909.27	922,775,163.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,852,263.24			3,752,293.35	33,770,640.12	41,375,196.71
（一）综合收益总额						37,522,933.47	37,522,933.47
（二）股东投入和减少资本		3,852,263.24					3,852,263.24
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		3,852,263.24					3,852,263.24
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					3,752,293.35	-3,752,293.35	
2. 对股东的分配					3,752,293.35	-3,752,293.35	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	360,000,000.00	470,786,276.73			7,073,533.76	126,290,549.39	964,150,359.88

法定代表人：



刘波之印

主管会计工作负责人：



黄蔓之印

会计机构负责人：



黄蔓之印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	450,633,052.00			1,030,984.61	71,907,607.03	883,571,643.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	450,633,052.00			1,030,984.61	71,907,607.03	883,571,643.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		16,300,961.49			2,290,255.80	20,612,302.24	39,203,519.53
（一）综合收益总额						22,902,558.04	22,902,558.04
（二）股东投入和减少资本		16,300,961.49					16,300,961.49
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,884,896.51					15,884,896.51
4. 其他		416,064.98					416,064.98
（三）利润分配					2,290,255.80	-2,290,255.80	
1. 提取盈余公积					2,290,255.80	-2,290,255.80	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00	466,934,013.49			3,321,240.41	92,519,909.27	922,775,163.17



黄蔓

会计机构负责人：



黄蔓

主管会计工作负责人：



刘印波

法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	29,998,652.00	516,927,851.22			1,967,740.78	42,175,040.51	591,069,284.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,998,652.00	516,927,851.22			1,967,740.78	42,175,040.51	591,069,284.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,001,348.00	-66,294,799.22			-936,756.17	29,732,566.52	292,502,359.13
（一）综合收益总额						16,969,936.38	16,969,936.38
（二）股东投入和减少资本	1,835,212.00	273,697,210.75					275,532,422.75
1. 股东投入的普通股	1,835,212.00	258,164,788.00					260,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		14,693,644.01					14,693,644.01
（三）利润分配		838,778.74					838,778.74
1. 提取盈余公积					160,547.11	-160,547.11	
2. 对股东的分配					160,547.11	-160,547.11	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	328,166,136.00	-339,992,009.97			-1,097,303.28	12,923,177.25	
1. 资本公积转增股本	310,000,000.00	-310,000,000.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他	18,166,136.00	-29,992,009.97			-1,097,303.28	12,923,177.25	
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	450,633,052.00			1,030,984.61	71,907,607.03	883,571,643.64

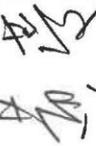
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

北京六合宁远医药科技股份有限公司(以下简称公司或本公司,包含子公司时简称本集团)的前身北京六合宁远科技有限公司,注册地为北京市顺义区林河大街10号院9号楼,法定代表人为刘波。本公司的设立及股权变动情况如下:

#### 1. 2010年1月,公司设立

公司成立于2010年1月28日,由徐春艳、刘波、任建华、刘建勋、邢立新、江勇军共同设立。此次出资业经北京明鉴同证会计师事务所有限公司审验,并出具(2010)京鉴验字第085号验资报告,并取得北京市工商行政管理局顺义分局核发的《企业法人营业执照》(注册号:110113012600111)。本公司股权结构如下:

股东名称	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例(%)
徐春艳	22.5000	45.00
刘波	21.5000	43.00
邢立新	1.5000	3.00
任建华	1.5000	3.00
刘建勋	1.5000	3.00
江勇军	1.5000	3.00
合计	50.0000	100.00

#### 2. 2014年3月,第一次增资

根据2014年2月14日本公司股东会决议及2014年3月13日章程修正案,同意将注册资本由50万元变更为2000万元,新增的1950万元由徐春艳以货币追加投入170.50万元,以知识产权追加投入427万元;刘波以货币追加投入159.50万元,以知识产权追加投入399.00万元;邢立新以货币追加投入55万元,以知识产权追加投入143.5万元;任建华以货币追加投入55万元,以知识产权追加投入143.5万元;江勇军以货币追加投入55万元,以知识产权追加投入143.5万元;刘建勋以货币追加投入55万元,以知识产权追加投入143.5万元。相关知识产权出资业经北京中诚正信会计师事务所有限公司审验,并出具中诚正信验字【2014】第021号验资报告。2014年3月13日,本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》(注册号:110113012600111)。增资后本公司股权结构如下:

股东名称	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例(%)
徐春艳	620.0000	31.00
刘波	580.0000	29.00
邢立新	200.0000	10.00
任建华	200.0000	10.00

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
江勇军	200.0000	10.00
刘建勋	200.0000	10.00
合计	<b>2,000.0000</b>	<b>100.00</b>

3. 2016年8月，第一次股权转让

根据2016年6月1日本公司股东会决议及股权转让合同，股东徐春艳将其持有的本公司27.4865%的股权共5,497,300.00元出资额原价转让给陈宇彤；股东徐春艳将其持有的本公司1.55%的股权共310,000.00元出资额以319,300.00元转让给北京广元天启管理咨询中心（以下简称“广元天启”）；股东徐春艳将其持有的本公司1.0335%的股权共206,700.00元出资额以212,901.00元转让给北京天择名流科技发展中心（以下简称“天择名流”）；股东徐春艳将其持有的本公司0.93%的股权共186,000元出资额以191,580.00元转让给苏德泳；股东刘波将其持有的本公司1.45%的股权共290,000.00元出资额以298,700.00元转让给广元天启；股东刘波将其持有的本公司0.9665%的股权共193,300.00元出资额以199,099.00元转让给天择名流；股东刘波将其持有的本公司0.87%的股权共174,000元出资额以179,220.00元转让给苏德泳；股东邢立新将其持有的本公司0.3%的股权共60,000元出资额以61,800.00元转让给苏德泳；股东任建华将其持有的本公司0.3%的股权共60,000元出资额以61,800.00元转让给苏德泳；股东江勇军将其持有的本公司0.3%的股权共60,000元出资额以61,800.00元转让给苏德泳；股东刘建勋将其持有的本公司0.3%的股权共60,000元出资额以61,800.00元转让给苏德泳；转让之后的股权结构如下：

股东名称	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
陈宇彤	549.7300	27.49
刘波	514.2700	25.71
邢立新	194.0000	9.70
任建华	194.0000	9.70
江勇军	194.0000	9.70
刘建勋	194.0000	9.70
苏德泳	60.0000	3.00
广元天启	60.0000	3.00
天择名流	40.0000	2.00
合计	<b>2,000.0000</b>	<b>100.00</b>

4. 2017年1月，第二次增资

根据本公司2016年12月28日股东会决议及章程修正案，同意将注册资本由2000万元变更为2222.22万元，新增222.2222万元注册资本由新股东北京银杏博清创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“银杏博清”）、银杏自清（天津）创业投资合伙企业

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（有限合伙）（以下简称“银杏自清”）、北京启迪腾业投资管理中心（有限合伙）（以下简称“启迪腾业”）、北京启迪腾瑞创业投资中心（有限合伙）（以下简称“启迪腾瑞”）作为“A轮投资方”以货币形式出资。2017年1月9日，本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。增资后本公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
陈宇彤	549.7300	24.74
刘波	514.2700	23.14
邢立新	194.0000	8.73
任建华	194.0000	8.73
江勇军	194.0000	8.73
刘建勋	194.0000	8.73
银杏博清	66.6667	3.00
银杏自清	66.6667	3.00
苏德泳	60.0000	2.70
广元天启	60.0000	2.70
启迪腾业	44.4444	2.00
启迪腾瑞	44.4444	2.00
天择名流	40.0000	1.80
<b>合计</b>	<b>2,222.2222</b>	<b>100.00</b>

### 5. 2017年11月，第三次增资及第二次股权转让

根据本公司2017年9月15日股东会决议，同意股东陈宇彤将其持有的对本公司38.5803万元出资以2500万元的价格转让给竞技世界（北京）网络技术有限公司（以下简称“竞技世界”）；股东陈宇彤将其持有的对本公司38.5803万元出资以2500万元的价格转让给深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨创联”）。

根据本公司2017年9月15日股东会决议，同意注册资本由2,222.2222万元增加至2,546.2963万元，新增324.0741万元注册资本由新股东中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中金启辰”）、北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君联益康”）、上海歌斐钥韧投资中心（有限合伙）（以下简称“歌斐钥韧”）、竞技世界、达晨创联、拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“庆喆创投”）、宁波启点股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波启点”）、段小丽以货币形式出资。2017年11月30日，本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次增资及股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	20.20
陈宇彤	472.5694	18.56
邢立新	194.0000	7.62
任建华	194.0000	7.62
刘建勋	194.0000	7.62
江勇军	194.0000	7.62
中金启辰	108.0247	4.24
君联益康	100.3087	3.94
银杏博清	66.6667	2.62
银杏自清	66.6667	2.62
苏德泳	60.0000	2.36
广元天启	60.0000	2.36
歌斐钥韧	46.2963	1.82
竞技世界	46.2963	1.82
达晨创联	46.2963	1.82
启迪腾瑞	44.4444	1.75
启迪腾业	44.4444	1.75
天择名流	40.0000	1.57
庆喆创投	23.1482	0.91
宁波启点	15.4321	0.61
段小丽	15.4321	0.61
<b>合计</b>	<b>2,546.2963</b>	<b>100.00</b>

### 6. 2018年1月，第四次增资

根据本公司2017年12月8日股东会决议，同意注册资本由2,546.2963万元增加至2,621.8821万元，新增75.5858万元注册资本由新股东招远三联化工有限公司（以下简称“三联化工”）、赵祥麟、韩波以货币形式出资。2018年1月3日，本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	19.61
陈宇彤	472.5694	18.02

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
邢立新	194.0000	7.40
任建华	194.0000	7.40
刘建勋	194.0000	7.40
江勇军	194.0000	7.40
中金启辰	108.0247	4.12
君联益康	100.3087	3.83
银杏博清	66.6667	2.54
银杏自清	66.6667	2.54
苏德泳	60.0000	2.29
广元天启	60.0000	2.29
三联化工	52.4377	2.00
歌斐钥韧	46.2963	1.77
竞技世界	46.2963	1.77
达晨创联	46.2963	1.77
启迪腾瑞	44.4444	1.70
启迪腾业	44.4444	1.70
天择名流	40.0000	1.53
庆喆创投	23.1482	0.88
韩波	19.6724	0.75
宁波启点	15.4321	0.59
段小丽	15.4321	0.59
赵祥麟	3.4757	0.13
<b>合计</b>	<b>2,621.8821</b>	<b>100.00</b>

7. 2018年3月，第五次增资

根据公司2018年3月5日股东会决议，同意公司的注册资本由2,621.8821万元增加至2,759.8759万元，新增137.9938万元注册资本由新股东北京格知天润信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“格之天润”）以货币形式出资。2018年3月29日，本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	18.63
陈宇彤	472.5694	17.12

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
邢立新	194.0000	7.03
刘建勋	194.0000	7.03
江勇军	194.0000	7.03
任建华	194.0000	7.03
格知天润	137.9938	5.00
中金启辰	108.0247	3.91
君联益康	100.3087	3.63
银杏博清	66.6667	2.42
银杏自清	66.6667	2.42
苏德泳	60.0000	2.17
广元天启	60.0000	2.17
三联化工	52.4377	1.90
达晨创联	46.2963	1.68
歌斐钥韧	46.2963	1.68
竞技世界	46.2963	1.68
启迪腾业	44.4444	1.61
启迪腾瑞	44.4444	1.61
天择名流	40.0000	1.45
庆喆创投	23.1482	0.84
韩波	19.6724	0.71
段小丽	15.4321	0.56
宁波启点	15.4321	0.56
赵祥麟	3.4757	0.13
<b>合计</b>	<b>2,759.8759</b>	<b>100.00</b>

### 8. 2018年10月，第六次增资及第三次股权转让

2018年9月25日，本公司与原股东及新增股东马强、上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙）（以下简称“杏泽兴禾”）、深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“招商招银”）、珠海夏尔巴一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“夏尔巴一期”）签署《关于北京六合宁远科技有限公司之增资和股权转让协议》，同意“C轮投资方”向公司增资20,000万元人民币，其中增加注册资本239.9893万元，其余19,760.0107万元计入资本公积。

根据本公司2018年10月10日股东会决议，同意公司的注册资本由2,759.8759万元增加至2,999.8652万元，同意股东刘建勋将其在公司持有的公司注册资本人民币5.9997万元的股权和人民币47.9979万元的股权分别转让予杏泽兴禾和夏尔巴一期。江勇军将其在公

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司持有的注册资本人民币 53.9976 万元的股权转让予杏泽兴禾。启迪腾业将其在公司持有的注册资本人民币 11.9995 万元的股权转让予中金启辰。段小丽将其持有的公司注册资本人民币 15.4321 万元的股权转让予马强。2018 年 10 月 30 日，本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	17.14
陈宇彤	472.5694	15.75
邢立新	194.0000	6.47
任建华	194.0000	6.47
中金启辰	180.0215	6.00
君联益康	172.3055	5.74
刘建勋	140.0024	4.67
江勇军	140.0024	4.67
格知天润	137.9938	4.60
杏泽兴禾	95.9957	3.20
招商招银	71.9968	2.40
银杏博清	66.6667	2.22
银杏自清	66.6667	2.22
苏德泳	60.0000	2.00
广元天启	60.0000	2.00
三联化工	52.4377	1.75
夏尔巴一期	47.9979	1.60
达晨创联	46.2963	1.54
歌斐钥韧	46.2963	1.54
竞技世界	46.2963	1.54
启迪腾瑞	44.4444	1.48
天择名流	40.0000	1.33
启迪腾业	32.4449	1.08
庆喆创投	23.1482	0.77
韩波	19.6724	0.66
宁波启点	15.4321	0.51
马强	15.4321	0.51
赵祥麟	3.4757	0.12
<b>合计</b>	<b>2,999.8652</b>	<b>100.00</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 9. 2019年8月，第四次股权转让

根据公司2019年8月16日股东会决议，同意公司股东歌斐钥韧将股份46.2963万元，转让给银杏博清8.1815万元、银杏自清8.1815万元、杏泽兴禾24.4790万元、夏尔巴一期5.4543万元。

公司股东上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙），名称变更为“上海杏泽兴禾创业投资中心（有限合伙）”。

2019年8月21日，本公司取得北京市顺义区市场监督管理局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

上述股权变更后，本公司的股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	17.14
陈宇彤	472.5694	15.75
邢立新	194.0000	6.47
任建华	194.0000	6.47
中金启辰	180.0215	6.00
君联益康	172.3055	5.74
刘建勋	140.0024	4.67
江勇军	140.0024	4.67
格知天润	137.9938	4.60
杏泽兴禾	120.4747	4.02
银杏博清	74.8482	2.50
银杏自清	74.8482	2.50
招商招银	71.9968	2.40
苏德泳	60.0000	2.00
广元天启	60.0000	2.00
夏尔巴一期	53.4522	1.78
三联化工	52.4377	1.75
竞技世界	46.2963	1.54
达晨创联	46.2963	1.54
启迪腾瑞	44.4444	1.48
天择名流	40.0000	1.33
启迪腾业	32.4449	1.08
庆喆创投	23.1482	0.77
韩波	19.6724	0.66

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
宁波启点	15.4321	0.51
马强	15.4321	0.51
赵祥麟	3.4757	0.12
<b>合计</b>	<b>2,999.8652</b>	<b>100.00</b>

10.2020年8月，第七次增资及第五次股权转让

根据公司2020年6月30日股东大会决议，同意增加新股东北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华盖信诚”）、苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“钟鼎五号”）、苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“钟鼎青蓝”）、杭州杏泽兴福投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杏泽兴福”）、深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“深圳兼固”）、苏州博行言心创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博行言心”）。

公司原股东陈宇彤将其持有的等值于公司注册资本人民币134.8174万元的股权进行了如下转让：14.1170万元的股权以2000万元人民币转让予中金启辰、14.1170万元的股权以2000万元人民币转让予君联益康、47.9978万元的股权以6800万元人民币转让予深圳兼固、45.8803万元的股权以6500万元人民币转让予博行言心、7.0585万元的股权以1000万元人民币转让予庆喆创投、5.6468万元的股权以800万元人民币转让予杏泽兴福。

2020年4月28日公司原股东“拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）”经工商审批后，合伙企业名称变更为“天津庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）”。

2020年8月5日，本公司取得北京市顺义区市场监督管理局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

上述股权变更后，股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	16.15
陈宇彤	337.7520	10.61
中金启辰	194.1385	6.10
邢立新	194.0000	6.09
任建华	194.0000	6.09
君联益康	186.4225	5.86
江勇军	140.0024	4.40
刘建勋	140.0024	4.40
格知天润	137.9938	4.33

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
杏泽兴禾	120.4747	3.78
华盖信诚	105.8776	3.33
银杏博清	74.8482	2.35
银杏自清	74.8482	2.35
招商招银	71.9968	2.26
钟鼎五号	70.9530	2.23
苏德泳	60.0000	1.88
广元天启	60.0000	1.88
夏尔巴一期	53.4522	1.68
三联化工	52.4377	1.65
深圳兼固	47.9978	1.51
竞技世界	46.2963	1.45
达晨创联	46.2963	1.45
博行言心	45.8803	1.44
启迪腾瑞	44.4444	1.40
天择名流	40.0000	1.26
启迪腾业	32.4449	1.02
庆喆创投	30.2067	0.95
韩波	19.6724	0.62
宁波启点	15.4321	0.48
马强	15.4321	0.48
钟鼎青蓝	6.6906	0.21
杏泽兴福	5.6468	0.18
赵祥麟	3.4757	0.11
<b>合计</b>	<b>3,183.3864</b>	<b>100.00</b>

11.2020年8月，第六次股权转让

根据公司2020年8月20日股东大会决议，同意增加新股东福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福州泰弘”）、珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海泰弘”）、烟台金业投资有限公司（以下简称“金业投资”）、北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆仑产投”）。

公司原股东陈宇彤将其持有的等值于公司注册资本人民币56.0040万元的股权进行了如下转让：19.1003万元的股权以3240万元人民币转让予福州泰弘、12.7336万元的股权以2160万元人民币转让予珠海泰弘、12.3798万元的股权以2100万元人民币转让予金业投资、

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.7903万元的股权以2000万元人民币转让予昆仑产投。2020年8月28日，本公司取得北京市顺义区市场监督管理局核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110113696302276M）。

上述股权变更后，股权结构如下：

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
刘波	514.2700	16.15
陈宇彤	281.7480	8.85
中金启辰	194.1385	6.10
邢立新	194.0000	6.09
任建华	194.0000	6.09
君联益康	186.4225	5.86
刘建勋	140.0024	4.40
江勇军	140.0024	4.40
格知天润	137.9938	4.33
杏泽兴禾	120.4747	3.78
华盖信诚	105.8776	3.33
银杏自清	74.8482	2.35
银杏博清	74.8482	2.35
招商招银	71.9968	2.26
钟鼎五号	70.9530	2.23
苏德泳	60.0000	1.88
广元天启	60.0000	1.88
夏尔巴一期	53.4522	1.68
三联化工	52.4377	1.65
深圳兼固	47.9978	1.51
竞技世界	46.2963	1.45
达晨创联	46.2963	1.45
博行言心	45.8803	1.44
启迪腾瑞	44.4444	1.40
天择名流	40.0000	1.26
启迪腾业	32.4449	1.02
庆喆创投	30.2067	0.95
韩波	19.6724	0.62
福州泰弘	19.1003	0.60
宁波启点	15.4321	0.48
马强	15.4321	0.48

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
珠海泰弘	12.7336	0.40
金业投资	12.3798	0.39
昆仑产投	11.7903	0.37
钟鼎青蓝	6.6906	0.21
杏泽兴福	5.6468	0.18
赵祥麟	3.4757	0.11
合计	<b>3,183.3864</b>	<b>100.00</b>

### 12.2020年10月,变更设立股份有限公司

2020年9月30日,公司全体股东签订《北京六合宁远医药科技股份有限公司(筹)发起人协议书》。

2020年10月19日,股份公司全体发起人召开创立大会,同意公司依法整体变更设立为北京六合宁远医药科技股份有限公司(以下简称六合宁远),同意以2020年8月31日经审计的净资产中的人民币50,000,000.00元折合股本总额50,000,000.00股,每股面值人民币1元;其余部分计入股份有限公司资本公积,各发起人按照出资比例持有相应数额的股份。创立大会审议通过股份公司章程以及选举股份公司董事、监事等相关议案。2020年10月19日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(XYZH/2020BJAB10001)进行验证。

2020年10月28日,北京市顺义区市场监督管理局核发变更后的《营业执照》(注册号:91110113696302276M),公司注册资本变更为50,000,000.00元。

### 13.2020年12月,第八次增资

根据公司2020年12月4日第二次临时股东大会决议,同意公司以截止2020年10月31日总股本5000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增62股,合计转增31000万股,由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年12月4日出具验资报告(XYZH/2020BJAB10069),本次转增股本后,公司股本总额增加至36000万股。2020年12月25日,北京市顺义区市场监督管理局核发变更后的《营业执照》(注册号:91110113696302276M),公司注册资本变更为360,000,000.00元。

截止2023年6月30日,本公司的股权结构如下:

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例 (%)
刘波	5,815.7316	16.15
陈宇彤	3,186.2074	8.85
中金启辰	2,195.4571	6.10
邢立新	2,193.8904	6.09

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
任建华	2,193.8904	6.09
君联益康	2,108.1982	5.86
刘建勋	1,583.2469	4.40
江勇军	1,583.2469	4.40
格知天润	1,560.5323	4.33
杏泽兴禾	1,362.4135	3.78
华盖信诚	1,197.3398	3.33
银杏博清	846.4370	2.35
银杏自清	846.4370	2.35
招商招银	814.1911	2.26
钟鼎五号	802.3874	2.23
苏德泳	678.5230	1.88
广元天启	678.5230	1.88
夏尔巴一期	604.4753	1.68
三联化工	593.0028	1.65
深圳兼固	542.7943	1.51
竞技世界	523.5516	1.45
达晨创联	523.5516	1.45
博行言心	518.8471	1.44
启迪腾瑞	502.6090	1.40
天择名流	452.3437	1.26
启迪腾业	366.9098	1.02
庆喆创投	341.5990	0.95
韩波	222.4692	0.62
福州泰弘	216.0000	0.60
宁波启点	174.5172	0.48
马强	174.5172	0.48
珠海泰弘	144.0007	0.40
金业投资	139.9997	0.39
昆仑产投	133.3332	0.37
钟鼎青蓝	75.6619	0.21
杏泽兴福	63.8582	0.18
赵祥麟	39.3055	0.11
<b>合计</b>	<b>36,000.0000</b>	<b>100.00</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司属新药研发外包行业,经营范围包括药用化合物、化学药品、生物药品、生物制品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广;销售化工产品(不含化学危险品);医学研究和试验发展;货物进出口、技术进出口、代理进出口。

### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括烟台宁远药业有限公司、上海罕道医药科技有限公司、Bellen US CO.、Bellen Europe SAS、Bellen Catalog Inc. 5家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2.持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该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。此

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,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。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②金融资产发生转移, 本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬; ③金融资产发生转移, 本集团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, 且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件: 本集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流, 仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件: 集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流, 仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外, 本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 包括交易性金融负债和初始确认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, 此类金融负债按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债, 本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的, 在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 10. 应收票据及应收款项

#### (1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### (2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团确定组合的依据如下:

其他应收款组合1:账龄组合-应收其他款项

其他应收款组合2:款项性质组合-押金、保证金、备用金。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

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。计提存货跌价准备时,按存货类别计提。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的合同资产,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。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于合同资产,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”

### 13. 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

#### (1) 合同取得成本

本集团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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团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

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团为履行合同发生的成本,同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计残值率、年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20年	3	4.85
2	专用设备	5-10年	3	9.70-19.40
3	运输设备	5年	3	19.40
4	办公设备	5年	3	19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值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。

### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 17. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。

### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地及土地使用权、专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 租赁负债

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1) 租赁付款额

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：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，该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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,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。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付,应在授予日按照权益工具的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供技术服务收入。

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。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务,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在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。

本集团确认履约进度的方法:①产出法,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;②投入法,即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

### 收入确认的具体方法

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务类型	结算模式	收入确认的具体方法
药物分子砌块		境内销售:根据合同约定将产品交付给客户、送至指定地点时或取得客户出具的确认文件,相关控制权转移时确认收入; 境外销售:(1)在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 方式下,完成报关时确认收入;(2)在 DDP、DDU 或者未约定等方式下,公司将货物运输到客户或其指定地点或取得客户出具的确认文件时确认收入。
化学合成 CRO	FFS	境内销售:完成合同约定的研发服务,将研发成果(少量化合物样品、合成报告)交付给客户、送至指定地点或取得客户出具的确认文件,相关控制权转移时确认收入; 境外销售:(1)在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 等方式下,完成报关并将合成报告(如涉及)发送客户时确认收入;(2)在 DDP、DDU 或者未约定等方式下,公司以将货物运输到客户指定地点且合成报告(如涉及)交付给客户或取得客户出具的确认文件时确认收入。
	FTE	全时当量服务,根据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行结算,按月(或约定期限)确认收入。
化学合成 CDMO	FFS	境内销售:完成合同约定的研发服务,将研发成果(化合物产品、工艺报告)交付给客户、送至指定地点或取得客户出具的确认文件,相关控制权转移时确认收入; 境外销售:(1)在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 等方式下,完成报关并将工艺报告(如涉及)发送客户时确认收入;(2)在 DDP、DDU 或者未约定等方式下,公司以将货物运输到客户指定地点且工艺报告(如涉及)交付给客户或取得客户出具的确认文件时确认收入。
	FTE	全时当量服务,根据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行结算,按月(或约定期限)确认收入。

### 26. 政府补助

本集团的政府补助包括土地补贴款、工程建设补贴款、新药研发服务平台建设补贴款等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

土地补贴款、工程建设补贴款、新药研发服务平台建设补贴款等与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

### 27. 租赁

2021年1月1日之后执行政策为:

#### (1) 租赁的识别

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

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。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2021年1月1日之前执行政策为:

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》(简称“新收入准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明1
财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》(简称“新租赁准则”)。新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。要求在境内上市的其他上市公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明2
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(简称“准则解释第16号”),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起执行。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明3

说明1:本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,不进行调整。首次执行新收入准则的累计影响数,计入2020年1月1日的留存收益。2020年1月1日调整情况详见本附注“四、29.(3)2020年首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明2:本集团自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,对于首次执行日前的经营租赁,

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据剩余租赁付款额折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额,对预付租金进行必要调整,计提使用权资产。2021年1月1日调整情况详见本附注“四、29.(4)2021年首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明3:本集团自2023年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第16号》。根据衔接规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。相关调整情况详见本附注“四、29.(5)2023年1月1日执行准则解释第16号调整财务报表相关项目情况”。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无重要的会计估计变更事项。

### (3) 2020年首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

项目	2020年1月1日金额	2019年12月31日金额	调整数
预收款项		110,235.79	-110,235.79
合同负债	97,553.80		97,553.80
其他流动负债	12,681.99		12,681.99

合并资产负债表调整情况说明:

根据新收入准则的要求,自2020年1月1日起,本集团对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。收入确认时点和金额无变化,对科目列报进行调整,2020年1月1日预收款项调减110,235.79元,合同负债调增97,553.80元,其他流动负债调增12,681.99元。

#### 2) 母公司资产负债表

项目	2020年1月1日金额	2019年12月31日金额	调整数
预收款项		5,300.00	-5,300.00
合同负债	4,690.27		4,690.27
其他流动负债	609.73		609.73

母公司资产负债表调整情况说明:

根据新收入准则的要求,自2020年1月1日起,本公司对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。收入确认时点和金额无变化,对科目列报进行调整,2020年1月1日预收款项调减5,300.00元,合同负债调增4,690.27元,其他流动负债调增609.73元。

### (4) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

项目	2021年1月1日金额	2020年12月31日金额	调整数
使用权资产	5,766,899.72		5,766,899.72
其他应付款	3,388,825.51	2,823,420.74	565,404.77
租赁负债	3,817,458.60		3,817,458.60
一年内到期的非流动负债	1,384,036.35		1,384,036.35

合并资产负债表调整情况说明：

根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，根据剩余租赁付款额折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额，对预付租金进行必要调整，计提使用权资产。于2021年1月1日使用权资产调增5,766,899.72元，其他应付款调增565,404.77元，租赁负债调增3,817,458.60元，一年内到期的非流动负债调增1,384,036.35元。

2) 母公司资产负债表

于2021年1月1日母公司原租赁合同的剩余租赁期短于12个月，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

(5) 2023年1月1日执行准则解释第16号调整财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

2021年12月31日合并资产负债表调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	9,278,021.12	6,577,539.66	15,855,560.78
递延所得税负债		6,391,096.32	6,391,096.32
盈余公积	3,300,646.34	20,594.07	3,321,240.41
未分配利润	133,012,144.64	165,849.27	133,177,993.91

2022年12月31日合并资产负债表调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	5,539,889.40	6,666,800.83	12,206,690.23
递延所得税负债		5,898,331.58	5,898,331.58
盈余公积	6,999,547.19	73,986.57	7,073,533.76
未分配利润	216,675,250.84	694,482.68	217,369,733.52

合并资产负债表调整情况说明：

根据准则解释第16号衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和可抵扣暂时性差异的,应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。2021年12月31日递延所得税资产调增 6,577,539.66 元,递延所得税负债调增 6,391,096.32 元,盈余公积调增 20,594.07 元,未分配利润调增 165,849.27 元。2022年12月31日递延所得税资产调增 6,666,800.83 元,递延所得税负债调增 5,898,331.58 元,盈余公积调增 73,986.57 元,未分配利润调增 694,482.68 元。

### 2) 母公司资产负债表

2021年12月31日母公司资产负债表调整如下:

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	1,330,795.13	5,975,535.75	7,306,330.88
递延所得税负债		5,769,594.96	5,769,594.96
盈余公积	3,300,646.34	20,594.07	3,321,240.41
未分配利润	92,334,562.55	185,346.72	92,519,909.27

2022年12月31日母公司资产负债表调整如下:

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	1,192,871.54	5,912,606.08	7,105,477.62
递延所得税负债		5,172,740.30	5,172,740.30
盈余公积	6,999,547.19	73,986.57	7,073,533.76
未分配利润	125,624,670.18	665,879.21	126,290,549.39

注:本公司根据所得税准则规定,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示,其中2021年12月31日列示为递延所得税资产 1,536,735.92 元,2022年12月31日列示为递延所得税资产 1,932,737.32 元。

母公司资产负债表调整情况说明:

根据准则解释第16号衔接规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。2021年12月31日递延所得税资产调增 5,975,535.75 元,递延所得税负债调增 5,769,594.96 元,盈余公积调增 20,594.07 元,未分配利润调增 185,346.72 元。2022年12月31日递延所得税资产调增 5,912,606.08 元,递延所得税负债调增 5,172,740.30 元,盈余公积调增 73,986.57 元,未分配利润调增 665,879.21 元。

### 3) 合并利润表

2021年度合并利润表调整如下:

项目	调整前	调整数	调整后
所得税费用	13,730,195.18	-186,443.34	13,543,751.84
净利润	76,709,972.06	186,443.34	76,896,415.40

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	调整前	调整数	调整后
其中：归属于母公司所有者的净利润	76,574,583.52	186,443.34	76,761,026.86
综合收益总额	76,651,618.46	186,443.34	76,838,061.80

2022年度合并利润表调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
所得税费用	8,432,808.76	-582,025.91	7,850,782.85
净利润	87,209,278.49	582,025.91	87,791,304.40
其中：归属于母公司所有者的净利润	87,362,007.05	582,025.91	87,944,032.96
综合收益总额	87,358,779.19	582,025.91	87,940,805.10

根据准则解释第 16 号衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。2021 年度所得税费用调减 186,443.34 元，净利润调增 186,443.34 元，综合收益总额调增 186,443.34 元。2022 年度所得税费用调减 582,025.91 元，净利润调增 582,025.91 元，综合收益总额调增 582,025.91 元。

4) 母公司利润表

2021年度母公司利润表调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
所得税费用	4,332,664.11	-205,940.79	4,126,723.32
净利润	22,696,617.25	205,940.79	22,902,558.04
综合收益总额	22,696,617.25	205,940.79	22,902,558.04

2022年度母公司利润表调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
所得税费用	3,681,505.00	-533,924.99	3,147,580.01
净利润	36,989,008.48	533,924.99	37,522,933.47
综合收益总额	36,989,008.48	533,924.99	37,522,933.47

根据准则解释第 16 号衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。2021 年度所得税费用调减 205,940.79 元，净利润调增 205,940.79 元，综合收益总额调增 205,940.79 元。2022 年度所得税费用调减 533,924.99 元，净利润调增 533,924.99 元，综合收益总额调增 533,924.99 元。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（中国）	应纳税所得额	15%
企业所得税（法国）	应纳税所得额	15%-31%
企业所得税（加拿大）	应纳税所得额	26.50%
企业所得税（美国）	应纳税所得额	22%
增值税（中国）	研发服务收入、商品销售收入等	13%/6%/0%
增值税（法国）	研发服务收入、商品销售收入等	20%
增值税（加拿大）	研发服务收入、商品销售收入等	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%/5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%

#### 2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	年度	依据
北京六合宁远医药科技股份有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2019-2021 年度	GR201911005251 高新技术企业证书
北京六合宁远医药科技股份有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2022-2024 年度	GR202211005160 高新技术企业证书
烟台宁远药业有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2018-2020 年度	GR201837002554 高新技术企业证书
烟台宁远药业有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2021-2023 年度	GR202137002910 高新技术企业证书
上海罕道医药科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2018-2020 年度	GR201831003242 高新技术企业证书
上海罕道医药科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2021-2023 年度	GR202131006547 高新技术企业证书
北京六合宁远医药科技股份有限公司	增值税免抵退	2014 年起	《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）
烟台宁远药业有限公司	高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除	2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
库存现金	9,674.90	9,437.44	41,225.04	26,211.29
银行存款	124,516,291.06	333,476,402.21	344,967,746.12	48,397,721.77
其他货币资金	112,583,121.37	41,553,578.08	34,103.18	2,508,990.55
<b>合计</b>	<b>237,109,087.33</b>	<b>375,039,417.73</b>	<b>345,043,074.34</b>	<b>50,932,923.61</b>
其中：存放在境外的 款项总额	4,791,067.71	6,757,292.46	7,239,086.48	4,077,615.20

注：其他货币资金主要为大额存单和保证金；存放境外款项为境外子公司期末银行存款余额，境外资金使用不存在限制。

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	260,418,226.75	100,386,421.33	100,372,139.44	421,290,005.28
其中：理财产品	260,418,226.75	100,386,421.33	100,372,139.44	421,290,005.28
<b>合计</b>	<b>260,418,226.75</b>	<b>100,386,421.33</b>	<b>100,372,139.44</b>	<b>421,290,005.28</b>

注：截止2023年6月30日、2022年末、2021年末、2020年末理财产品主要为银行结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
银行承兑汇票	5,050,000.00			
<b>合计</b>	<b>5,050,000.00</b>			

(2) 不存在已用于质押的应收票据。

(3) 不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	120,209,664.51	100.00	6,014,287.66	5.00	114,195,376.85
<b>合计</b>	<b>120,209,664.51</b>	<b>100.00</b>	<b>6,014,287.66</b>	<b>5.00</b>	<b>114,195,376.85</b>

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	72,102,848.43	100.00	3,659,800.41	5.08	68,443,048.02
<b>合计</b>	<b>72,102,848.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,659,800.41</b>	<b>5.08</b>	<b>68,443,048.02</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	65,185,799.95	100.00	3,259,290.00	5.00	61,926,509.95
<b>合计</b>	<b>65,185,799.95</b>	<b>100.00</b>	<b>3,259,290.00</b>	<b>5.00</b>	<b>61,926,509.95</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-账龄组合	53,457,881.55	100.00	2,963,807.84	5.54	50,494,073.71
合计	<b>53,457,881.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,963,807.84</b>	<b>5.54</b>	<b>50,494,073.71</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,201,210.22	6,010,060.52	5.00
1-2年	8,454.29	4,227.14	50.00
合计	<b>120,209,664.51</b>	<b>6,014,287.66</b>	

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,981,386.22	3,599,069.30	5.00
1-2年	121,462.21	60,731.11	50.00
合计	<b>72,102,848.43</b>	<b>3,659,800.41</b>	

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,185,799.95	3,259,290.00	5.00
合计	<b>65,185,799.95</b>	<b>3,259,290.00</b>	

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,151,656.55	2,657,582.84	5.00
1-2年			
2年以上	306,225.00	306,225.00	100.00
合计	<b>53,457,881.55</b>	<b>2,963,807.84</b>	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回、核销的坏账情况

2022年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2023年6月30日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
3,659,800.41	4,178,571.53		1,824,084.28	6,014,287.66

(续)

2021年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2022年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
3,259,290.00	2,738,486.90		2,337,976.49	3,659,800.41

(续)

2020年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2021年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
2,963,807.84	707,287.53	306,225.00	105,580.37	3,259,290.00

(续)

2019年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2020年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
1,602,953.14	1,379,682.92	16,287.62	2,540.60	2,963,807.84

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款 2023年6月30日 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023年6月30日余额
苏州信诺维医药科技股份有限公司	23,100,550.12	1年以内	19.22	1,155,027.51
迪哲(江苏)医药股份有限公司	17,469,362.91	1年以内	14.53	873,468.15
Ventyx Biosciences, Inc.	12,703,100.92	1年以内	10.57	635,155.05
上海济煜医药科技有限公司	9,507,587.27	1年以内	7.91	475,379.36
北京加科思新药研发有限公司	8,251,500.00	1年以内	6.86	412,575.00
合计	71,032,101.22		59.09	3,551,605.07

(续)

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占应收账款 2022年12月31日 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022年12月31日余额
Siegfried., Ltd	12,985,049.22	1年以内	18.01	649,252.46
上海济煜医药科技有限公司	11,442,756.29	1年以内	15.87	572,137.81
Ventyx Biosciences, Inc.	6,787,977.74	1年以内	9.41	339,398.89

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占应收账款2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
Gilead Sciences, Inc.	4,488,162.36	1年以内	6.22	224,408.12
勤浩医药(苏州)有限公司	3,983,000.00	1年以内	5.52	199,150.00
<b>合计</b>	<b>39,686,945.61</b>		<b>55.03</b>	<b>1,984,347.28</b>

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
诺华集团	8,559,384.42	1年以内	13.13	427,969.22
Enanta Pharmaceuticals, Inc.	8,204,985.18	1年以内	12.59	410,249.26
迪哲(江苏)医药股份有限公司	7,999,400.00	1年以内	12.27	399,970.00
腾盛博药医药技术(北京)有限公司	7,302,500.00	1年以内	11.20	365,125.00
勤浩医药(苏州)有限公司	3,926,725.00	1年以内	6.02	196,336.25
<b>合计</b>	<b>35,992,994.60</b>		<b>55.21</b>	<b>1,799,649.73</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
诺华集团	12,108,351.90	1年以内	22.65	605,417.60
Davos Chemical Corp	9,555,366.77	1年以内	17.87	477,768.34
上海济煜医药科技有限公司	4,148,280.62	1年以内	7.76	207,414.03
君悦泰科及其关联方	2,682,037.37	1年以内	5.02	134,101.87
杏联药业(苏州)有限公司	2,677,864.00	1年以内	5.01	133,893.20
<b>合计</b>	<b>31,171,900.66</b>		<b>58.31</b>	<b>1,558,595.04</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
货款	981,000.14	1,655,964.30	1,280,274.67	1,299,940.67
服务费	1,030,299.72	693,863.83	1,287,068.03	127,010.46
<b>合计</b>	<b>2,011,299.86</b>	<b>2,349,828.13</b>	<b>2,567,342.70</b>	<b>1,426,951.13</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,682,812.45	83.67	2,149,687.30	91.48
1-2年	328,337.41	16.32	187,086.23	7.96
2-3年	150.00	0.01	13,054.60	0.56
合计	<b>2,011,299.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,349,828.13</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,482,837.68	96.71	1,284,178.38	89.99
1-2年	41,887.60	1.63	126,893.08	8.89
2-3年	42,617.42	1.66	15,879.67	1.12
合计	<b>2,567,342.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,426,951.13</b>	<b>100.00</b>

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日 余额	账龄	占预付款项2023 年6月30日余额 合计数的比例(%)
北京联东物业管理股份有限公司第三分公司	340,342.42	1年以内	16.92
北京红旗酒业有限公司	246,603.60	1年以内	12.26
北京荣大商务有限公司上海浦东新区分公司	185,018.87	1-2年	9.20
杭州氟德科技有限公司	171,685.40	1年以内	8.54
治汇网络科技(上海)有限公司	126,226.42	1年以内、 1-2年	6.28
合计	<b>1,069,876.71</b>		<b>53.20</b>

(续)

单位名称	2022年12月31 日余额	账龄	占预付款项2022 年12月31日余额 合计数的比例(%)
上海智霖医药科技中心	441,000.00	1年以内	18.77
盐城市强中化工有限公司	265,000.00	1年以内	11.28
北京荣大商务有限公司上海浦东新区分公司	185,018.87	1-2年	7.87

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占预付款项2022年12月31日余额合计数的比例(%)
梅特勒托利多科技(中国)有限公司	154,500.00	1年以内	6.57
治汇网络科技(上海)有限公司	126,226.42	1年以内	5.37
<b>合计</b>	<b>1,171,745.29</b>		<b>49.86</b>

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)
北京联东物业管理股份有限公司第三分公司	452,552.96	1年以内	17.63
四川同晟生物医药有限公司	280,057.50	1年以内、1-2年	10.91
赤峰东汇化工有限公司	239,000.00	1年以内	9.31
Hitesh Patel, Inc.	213,623.48	1年以内	8.32
北京荣大商务有限公司上海浦东新区分公司	185,018.87	1年以内	7.21
<b>合计</b>	<b>1,370,252.81</b>		<b>53.38</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占预付款项2020年12月31日余额合计数的比例(%)
佛山昕通新型材料有限公司	201,352.69	1年以内	14.11
常州合恩泰生物技术研究有限公司	179,943.58	1年以内	12.61
陕西瑞科新材料股份有限公司	113,000.00	1年以内	7.92
江西科宁科技有限公司	99,824.00	1年以内	7.00
郑州凡尔赛特化工有限公司	56,659.30	1年以内	3.97
<b>合计</b>	<b>650,779.57</b>		<b>45.61</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	10,178,340.98	100.00			10,178,340.98
<b>合计</b>	<b>10,178,340.98</b>	<b>100.00</b>			<b>10,178,340.98</b>

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	8,043,381.98	100.00			8,043,381.98
<b>合计</b>	<b>8,043,381.98</b>	<b>100.00</b>			<b>8,043,381.98</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	7,820,628.94	100.00			7,820,628.94
<b>合计</b>	<b>7,820,628.94</b>	<b>100.00</b>			<b>7,820,628.94</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	11,310,662.42	100.00			11,310,662.42

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,310,662.42	100.00			11,310,662.42

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
保证金、押金等(注)	5,823,340.34	6,378,694.75	7,217,774.36	9,917,611.14
出口退税款	4,193,476.05	1,585,282.29	600,062.39	
垫付款	135,817.43	50,499.24		
职工借款及备用金	25,707.16	28,905.70	2,792.19	46,317.20
往来款				1,346,734.08
合计	10,178,340.98	8,043,381.98	7,820,628.94	11,310,662.42

注:公司2023年6月30日、2022年末、2021年末、2020年末保证金、押金,主要系公司租赁办公楼的房租保证金。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	4,432,913.18	1,808,881.89	906,563.40	8,312,909.44
1-2年	128,230.12	114,870.00	5,018,611.02	1,733,795.50
2-3年	84,050.00	5,018,611.02	639,218.42	647,870.78
3-4年	5,018,611.02	509,620.00	640,149.40	616,086.70
4-5年	9,620.00	528,046.07	616,086.70	
5年以上	504,916.66	63,353.00		
合计	10,178,340.98	8,043,381.98	7,820,628.94	11,310,662.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占2023年6月30日余额的比例 (%)	坏账准备2023年6月30日余额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,035,911.02	1-2年、3-4年	49.48	
应收出口退税款	出口退税	4,193,476.05	1年以内	41.20	
CSPharmaSciences, Inc.	保证金	373,948.66	5年以上	3.67	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占2023年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
上海奇亚特能源股份有限公司	保证金、押金	168,607.00	1年以内、45年、5年以上	1.66	
王秋勇	垫付款	131,067.96	1年以内	1.29	
<b>合计</b>		<b>9,903,010.69</b>		<b>97.30</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占2022年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,036,911.02	1年以内、23年	62.62	
应收出口退税款	出口退税款	1,585,282.29	1年以内	19.71	
招远市远泰建筑工程有限公司	保证金、押金	600,000.00	34年、45年	7.46	
CSPharmaSciences, Inc.	保证金	360,431.07	45年	4.48	
上海奇亚特能源股份有限公司	保证金、押金	165,809.00	34年、45年、5年以上	2.06	
<b>合计</b>		<b>7,748,433.38</b>		<b>96.33</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占2021年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,042,211.02	1年以内、1-2年	64.47	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金、押金	761,855.28	1年以内、23年、34年、45年	9.74	
应收出口退税款	出口退税款	600,062.39	1年以内	7.67	
招远市远泰建筑工程有限公司	保证金	600,000.00	23年、34年	7.67	
CSPharmaSciences, Inc.	保证金	329,954.40	34年	4.22	
<b>合计</b>		<b>7,334,083.09</b>		<b>93.77</b>	

(续)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占2020年12月31日余额的比例(%)	坏账准备 2020年12月31日余额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金	5,015,911.02	1年以内	44.35	
招远经济技术开发区管理委员会	保证金	2,919,974.00	1年以内	25.82	
香港君悦泰科有限公司	往来款	1,346,734.08	1年以内、1-2年	11.91	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金、押金	662,592.12	1-2年、2-3年、3-4年	5.86	
招远市远泰建筑工程有限公司	保证金	600,000.00	1-2年、2-3年	5.30	
<b>合计</b>		<b>10,545,211.22</b>		<b>93.24</b>	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,040,255.04	5,329,697.62	18,710,557.42
库存商品	12,581,819.54	1,411,757.10	11,170,062.44
在产品	2,615,948.48		2,615,948.48
合同履约成本	65,583,234.69	4,811,551.28	60,771,683.41
<b>合计</b>	<b>104,821,257.75</b>	<b>11,553,006.00</b>	<b>93,268,251.75</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,784,826.50	4,433,056.91	25,351,769.59
库存商品	4,486,438.18	2,167,272.72	2,319,165.46
在产品	1,099,907.15		1,099,907.15
合同履约成本	64,409,502.33	3,250,122.60	61,159,379.73
<b>合计</b>	<b>99,780,674.16</b>	<b>9,850,452.23</b>	<b>89,930,221.93</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,898,201.03	3,651,955.13	21,246,245.90
库存商品	3,703,437.66	964,822.95	2,738,614.71

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,742,654.06		1,742,654.06
合同履约成本	51,414,461.27	1,284,333.75	50,130,127.52
<b>合计</b>	<b>81,758,754.02</b>	<b>5,901,111.83</b>	<b>75,857,642.19</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,330,429.46	1,760,487.41	16,569,942.05
库存商品	3,636,796.43	550,981.54	3,085,814.89
在产品	1,687,378.75		1,687,378.75
合同履约成本	31,504,638.66	344,784.23	31,159,854.43
<b>合计</b>	<b>55,159,243.30</b>	<b>2,656,253.18</b>	<b>52,502,990.12</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日余额	本年计提	本年减少		2023年6月30日余额
			转回	其他转出	
原材料	4,433,056.91	1,054,528.43	157,887.72		5,329,697.62
库存商品	2,167,272.72		755,515.62		1,411,757.10
合同履约成本	3,250,122.60	2,749,342.04	588,237.69	599,675.67	4,811,551.28
<b>合计</b>	<b>9,850,452.23</b>	<b>3,803,870.47</b>	<b>1,501,641.03</b>	<b>599,675.67</b>	<b>11,553,006.00</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	本年计提	本年减少		2022年12月31日余额
			转回	其他转出	
原材料	3,651,955.13	3,040,881.79		2,259,780.01	4,433,056.91
库存商品	964,822.95	1,202,736.22		286.45	2,167,272.72
合同履约成本	1,284,333.75	3,353,460.53	637,573.35	750,098.33	3,250,122.60
<b>合计</b>	<b>5,901,111.83</b>	<b>7,597,078.54</b>	<b>637,573.35</b>	<b>3,010,164.79</b>	<b>9,850,452.23</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年计提	本年减少		2021年12月31日余额
			转回	其他转出	
原材料	1,760,487.41	2,049,920.06	158,452.34		3,651,955.13
库存商品	550,981.54	465,097.03	27,521.30	23,734.32	964,822.95
合同履约成本	344,784.23	939,549.52			1,284,333.75
<b>合计</b>	<b>2,656,253.18</b>	<b>3,454,566.61</b>	<b>185,973.64</b>	<b>23,734.32</b>	<b>5,901,111.83</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月31日余额	本年计提	本年减少		2020年12月31日余额
			转回	其他转出	
原材料	2,461,575.49	23,196.06	724,284.14		1,760,487.41
库存商品	425,552.53	342,050.78	69,312.10	147,309.67	550,981.54
合同履约成本		344,784.23			344,784.23
<b>合计</b>	<b>2,887,128.02</b>	<b>710,031.07</b>	<b>793,596.24</b>	<b>147,309.67</b>	<b>2,656,253.18</b>

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税	14,684,992.66	18,569,009.94	16,163,664.17	18,469,749.92
IPO中介费用	5,679,245.30	4,500,000.02	1,132,075.48	943,396.23
预缴所得税	1,042,607.23	7,121,941.80	1,837,358.09	2,179,373.75
预付房租款	911,338.94	1,131,946.84	752,183.86	955,502.61
<b>合计</b>	<b>22,318,184.13</b>	<b>31,322,898.60</b>	<b>19,885,281.60</b>	<b>22,548,022.51</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	308,923,026.24	314,787,279.20	312,019,103.06	204,287,089.62
固定资产清理	33,124.29	34,578.29		
<b>合计</b>	<b>308,956,150.53</b>	<b>314,821,857.49</b>	<b>312,019,103.06</b>	<b>204,287,089.62</b>

9.1 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	233,364,499.51	935,653.99	170,014,801.78	10,296,345.01	414,611,300.29
2. 本年增加金额	2,930,712.21		9,197,986.63	624,813.40	12,753,512.24
(1) 购置			5,373,963.83	347,327.11	5,721,290.94
(2) 在建工程转入	2,930,712.21		3,824,022.80	277,486.29	7,032,221.30
3. 本年减少金额			109,985.64	16,406.83	126,392.47
(1) 处置或报废			109,985.64	16,406.83	126,392.47
(2) 汇率影响					
4. 2023年6月30日余额	236,295,211.72	935,653.99	179,102,802.77	10,904,751.58	427,238,420.06
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	27,655,024.75	574,640.05	68,013,750.88	3,580,605.41	99,824,021.09
2. 本年增加金额	5,698,501.09	57,108.55	11,764,691.76	1,032,381.66	18,552,683.06
(1) 计提	5,698,501.09	57,108.55	11,764,691.76	1,032,381.66	18,552,683.06
3. 本年减少金额			45,395.71	15,914.62	61,310.33
(1) 处置或报废			45,395.71	15,914.62	61,310.33

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
(2) 汇率影响					
4. 2023年6月30日余额	33,353,525.84	631,748.60	79,733,046.93	4,597,072.45	118,315,393.82
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2023年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	202,941,685.88	303,905.39	99,369,755.84	6,307,679.13	308,923,026.24
2. 2022年12月31日账面价值	205,709,474.76	361,013.94	102,001,050.90	6,715,739.60	314,787,279.20

(续)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	225,883,584.14	820,556.64	151,951,491.46	7,344,166.47	385,999,798.71
2. 本年增加金额	7,480,915.37	115,097.35	30,604,263.98	3,402,407.55	41,602,684.25
(1) 购置		115,097.35	12,973,246.13	3,047,176.29	16,135,519.77
(2) 在建工程转入	7,480,915.37		17,631,017.85	355,231.26	25,467,164.48
3. 本年减少金额			12,540,953.66	450,229.01	12,991,182.67
(1) 处置或报废			12,540,953.66	450,229.01	12,991,182.67
(2) 汇率影响					
4. 2022年12月31日余额	233,364,499.51	935,653.99	170,014,801.78	10,296,345.01	414,611,300.29

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	16,400,685.06	446,710.39	54,966,176.19	2,167,124.01	73,980,695.65
2. 本年增加金额	11,254,339.69	127,929.66	23,707,193.17	1,776,798.84	36,866,261.36
(1) 计提	11,254,339.69	127,929.66	23,707,193.17	1,776,798.84	36,866,261.36
3. 本年减少金额			10,659,618.48	363,317.44	11,022,935.92
(1) 处置或报废			10,659,618.48	363,317.44	11,022,935.92
(2) 汇率影响					
4. 2022年12月31日余额	27,655,024.75	574,640.05	68,013,750.88	3,580,605.41	99,824,021.09
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	205,709,474.76	361,013.94	102,001,050.90	6,715,739.60	314,787,279.20
2. 2021年12月31日账面价值	209,482,899.08	373,846.25	96,985,315.27	5,177,042.46	312,019,103.06

(续)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	145,546,345.86	782,282.30	101,430,668.70	3,671,057.18	251,430,354.04
2. 本年增加金额	80,337,238.28	38,274.34	53,171,732.77	3,722,538.28	137,269,783.67

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
(1) 购置		38,274.34	9,834,035.25	1,025,508.11	10,897,817.70
(2) 在建工程转入	80,337,238.28		43,337,697.52	2,697,030.17	126,371,965.97
3.本年减少金额			2,650,910.01	49,428.99	2,700,339.00
(1) 处置或报废			2,650,910.01	49,428.99	2,700,339.00
(2) 汇率影响					
4. 2021年12月31日余额	225,883,584.14	820,556.64	151,951,491.46	7,344,166.47	385,999,798.71
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	8,061,559.92	283,094.55	37,489,357.26	1,309,252.69	47,143,264.42
2.本年增加金额	8,339,125.14	163,615.84	19,436,118.65	900,118.59	28,838,978.22
(1) 计提	8,339,125.14	163,615.84	19,436,118.65	900,118.59	28,838,978.22
3.本年减少金额			1,959,299.72	42,247.27	2,001,546.99
(1) 处置或报废			1,959,299.72	38,468.50	1,997,768.22
(2) 汇率影响				3,778.77	3,778.77
4. 2021年12月31日余额	16,400,685.06	446,710.39	54,966,176.19	2,167,124.01	73,980,695.65
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4. 2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	209,482,899.08	373,846.25	96,985,315.27	5,177,042.46	312,019,103.06
2. 2020年12月31日账面价值	137,484,785.94	499,187.75	63,941,311.44	2,361,804.49	204,287,089.62

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	25,824,177.61	346,905.99	56,845,976.57	2,271,846.22	85,288,906.39
2. 本年增加金额	119,722,168.25	435,376.31	45,148,618.77	1,494,261.22	166,800,424.55
(1) 购置		435,376.31	11,605,509.30	1,216,249.39	13,257,135.00
(2) 在建工程转入	119,722,168.25		33,543,109.47	278,011.83	153,543,289.55
3. 本年减少金额			563,926.64	95,050.26	658,976.90
(1) 处置或报废			563,926.64	94,698.73	658,625.37
(2) 汇率影响				351.53	351.53
4. 2020年12月31日余额	145,546,345.86	782,282.30	101,430,668.70	3,671,057.18	251,430,354.04
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	3,099,495.77	164,127.33	24,535,967.76	889,708.04	28,689,298.90
2. 本年增加金额	4,962,064.15	118,967.22	13,259,718.61	497,954.47	18,838,704.45
(1) 计提	4,962,064.15	118,967.22	13,259,718.61	497,954.47	18,838,704.45
3. 本年减少金额			306,329.11	78,409.82	384,738.93
(1) 处置或报废			306,329.11	78,414.19	384,743.30
(2) 汇率影响				-4.37	-4.37
4. 2020年12月31日余额	8,061,559.92	283,094.55	37,489,357.26	1,309,252.69	47,143,264.42
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
4. 2020年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	137,484,785.94	499,187.75	63,941,311.44	2,361,804.49	204,287,089.62
2. 2019年12月31日账面价值	22,724,681.84	182,778.66	32,310,008.81	1,382,138.18	56,599,607.49

9.2 固定资产清理

项目	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
尚未清理完毕电子设备	33,124.29	34,578.29		
<b>合计</b>	<b>33,124.29</b>	<b>34,578.29</b>		

10. 在建工程

项目	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
在建工程	68,613,569.32	57,093,239.79	68,399,318.27	96,088,958.96
工程物资	1,964,244.47	3,902,871.61	398,415.89	131,212.33
<b>合计</b>	<b>70,577,813.79</b>	<b>60,996,111.40</b>	<b>68,797,734.16</b>	<b>96,220,171.29</b>

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新药的原料药研发、生产一体化项目	63,481,434.24		63,481,434.24	54,895,834.06		54,895,834.06
盐型晶型研究实验室平台搭建	4,343,985.27		4,343,985.27			

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟台宁远药业有限公司小分子创新药研发生产服务(CDMO)基地项目	728,848.15		728,848.15	728,848.15		728,848.15
医药中间体生产项目设备改造	59,301.66		59,301.66	1,468,557.58		1,468,557.58
<b>合计</b>	<b>68,613,569.32</b>		<b>68,613,569.32</b>	<b>57,093,239.79</b>		<b>57,093,239.79</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新药的原料药研发、生产一体化项目	30,354,715.91		30,354,715.91	95,534,385.18		95,534,385.18
烟台宁远药业有限公司小分子创新药研发生产服务(CDMO)基地项目	706,023.87		706,023.87	307,231.42		307,231.42
医药中间体生产项目设备改造	1,108,777.07		1,108,777.07	99,776.32		99,776.32
Bellen(宁远集团)总部基地及医药研发服务(CRO)中心建设项目	36,229,801.42		36,229,801.42	147,566.04		147,566.04
<b>合计</b>	<b>68,399,318.27</b>		<b>68,399,318.27</b>	<b>96,088,958.96</b>		<b>96,088,958.96</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少		2023年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
创新药的原料药研发、生产一体化项目	54,895,834.06	13,682,999.11	5,097,398.93		63,481,434.24
<b>合计</b>	<b>54,895,834.06</b>	<b>13,682,999.11</b>	<b>5,097,398.93</b>		<b>63,481,434.24</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
创新药的原料药研发、生产一体化项目	322,940,000.00	112.82%	99.10%				自筹
<b>合计</b>	<b>322,940,000.00</b>	<b>112.82%</b>	<b>99.10%</b>				

(续)

工程名称	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
创新药的原料药研发、生产一体化项目	30,354,715.91	48,704,668.94	24,163,550.79		54,895,834.06
Belen(宁远集团)总部基地及医药研发服务(CRO)中心建设项目	36,229,801.42	24,690,474.84		60,920,276.26	
<b>合计</b>	<b>66,584,517.33</b>	<b>73,395,143.78</b>	<b>24,163,550.79</b>	<b>60,920,276.26</b>	<b>54,895,834.06</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
创新药的原料药研发、生产一体化项目	322,940,000.00	111.07%	99.08%				自筹
<b>合计</b>	<b>322,940,000.00</b>	<b>111.07%</b>	<b>99.08%</b>				

(续)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
创新药的原料药研发、生产一体化项目	95,534,385.18	61,111,027.79	126,290,697.06		30,354,715.91
Bellen (宁远集团) 总部基地及医药研发服务 (CRO) 中心建设项目	147,566.04	36,082,235.38			36,229,801.42
<b>合计</b>	<b>95,681,951.22</b>	<b>97,193,263.17</b>	<b>126,290,697.06</b>		<b>66,584,517.33</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
创新药的原料药研发、生产一体化项目	322,940,000.00	95.99%	95.99%				自筹
<b>合计</b>	<b>322,940,000.00</b>	<b>95.99%</b>	<b>95.99%</b>				

(续)

工程名称	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
创新药的原料药研发、生产一体化项目	200,272,177.93	48,612,836.25	153,350,629.00		95,534,385.18
<b>合计</b>	<b>200,272,177.93</b>	<b>48,612,836.25</b>	<b>153,350,629.00</b>		<b>95,534,385.18</b>

(续表)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
创新药的原料药研发、生产一体化项目	322,940,000.00	77.07%	77.07%				自筹
<b>合计</b>	<b>322,940,000.00</b>	<b>77.07%</b>	<b>77.07%</b>				

10.2 工程物资

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,964,244.47		1,964,244.47	3,902,871.61		3,902,871.61
<b>合计</b>	<b>1,964,244.47</b>		<b>1,964,244.47</b>	<b>3,902,871.61</b>		<b>3,902,871.61</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	398,415.89		398,415.89	131,212.33		131,212.33
<b>合计</b>	<b>398,415.89</b>		<b>398,415.89</b>	<b>131,212.33</b>		<b>131,212.33</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	74,113,768.39	74,113,768.39
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年6月30日余额	74,113,768.39	74,113,768.39
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	11,771,904.73	11,771,904.73
2. 本年增加金额	4,047,695.34	4,047,695.34
(1) 计提	4,047,695.34	4,047,695.34
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年6月30日余额	15,819,600.07	15,819,600.07
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值	58,294,168.32	58,294,168.32
2. 2022年12月31日账面价值	62,341,863.66	62,341,863.66

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	71,504,353.77	71,504,353.77
2. 本年增加金额	2,609,414.62	2,609,414.62
(1) 租入	2,609,414.62	2,609,414.62
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日余额	74,113,768.39	74,113,768.39

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	3,684,700.82	3,684,700.82
2. 本年增加金额	8,087,203.91	8,087,203.91
(1) 计提	8,087,203.91	8,087,203.91
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日余额	11,771,904.73	11,771,904.73
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	62,341,863.66	62,341,863.66
2. 2021年12月31日账面价值	67,819,652.95	67,819,652.95

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	5,766,899.72	5,766,899.72
2. 本年增加金额	65,737,454.05	65,737,454.05
(1) 租入	65,737,454.05	65,737,454.05
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额	71,504,353.77	71,504,353.77
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额	3,684,700.82	3,684,700.82
(1) 计提	3,684,700.82	3,684,700.82
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额	3,684,700.82	3,684,700.82
三、减值准备		

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	67,819,652.95	67,819,652.95
2. 2021年1月1日账面价值	5,766,899.72	5,766,899.72

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	24,200,316.00	23,711.00	2,916,181.35	27,140,208.35
2. 本年增加金额			24,528.31	24,528.31
(1) 购置			24,528.31	24,528.31
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2023年6月30日余额	24,200,316.00	23,711.00	2,940,709.66	27,164,736.66
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	1,942,699.22	16,415.46	1,354,695.34	3,313,810.02
2. 本年增加金额	242,003.16	1,823.94	199,482.60	443,309.70
(1) 计提	242,003.16	1,823.94	199,482.60	443,309.70
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2023年6月30日余额	2,184,702.38	18,239.40	1,554,177.94	3,757,119.72
三、减值准备				
1. 2022年12月31日余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
4.2023年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	22,015,613.62	5,471.60	1,386,531.72	23,407,616.94
2.2022年12月31日账面价值	22,257,616.78	7,295.54	1,561,486.01	23,826,398.33

(续)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	24,200,316.00	23,711.00	2,072,930.06	26,296,957.06
2.本年增加金额			843,251.29	843,251.29
(1) 购置			843,251.29	843,251.29
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2022年12月31日余额	24,200,316.00	23,711.00	2,916,181.35	27,140,208.35
二、累计摊销				
1.2021年12月31日余额	1,458,692.90	12,767.58	935,804.84	2,407,265.32
2.本年增加金额	484,006.32	3,647.88	418,890.50	906,544.70
(1) 计提	484,006.32	3,647.88	418,890.50	906,544.70
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2022年12月31日余额	1,942,699.22	16,415.46	1,354,695.34	3,313,810.02
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	22,257,616.78	7,295.54	1,561,486.01	23,826,398.33
2.2021年12月31日账	22,741,623.10	10,943.42	1,137,125.22	23,889,691.74

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
面价值				

(续)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额	16,025,916.00	23,711.00	1,825,877.12	17,875,504.12
2.本年增加金额	8,174,400.00		247,052.94	8,421,452.94
(1) 购置	8,174,400.00		247,052.94	8,421,452.94
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2021年12月31日余额	24,200,316.00	23,711.00	2,072,930.06	26,296,957.06
二、累计摊销				
1.2020年12月31日余额	1,110,926.58	9,119.70	562,146.58	1,682,192.86
2.本年增加金额	347,766.32	3,647.88	373,658.26	725,072.46
(1) 计提	347,766.32	3,647.88	373,658.26	725,072.46
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2021年12月31日余额	1,458,692.90	12,767.58	935,804.84	2,407,265.32
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	22,741,623.10	10,943.42	1,137,125.22	23,889,691.74
2.2020年12月31日账面价值	14,914,989.42	14,591.30	1,263,730.54	16,193,311.26

(续)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1.2019年12月31日余额	16,025,916.00	23,711.00	922,310.53	16,971,937.53
2.本年增加金额			903,566.59	903,566.59
(1) 购置			903,566.59	903,566.59
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2020年12月31日余额	16,025,916.00	23,711.00	1,825,877.12	17,875,504.12
二、累计摊销				
1.2019年12月31日余额	790,408.26	5,471.82	317,773.79	1,113,653.87
2.本年增加金额	320,518.32	3,647.88	244,372.79	568,538.99
(1) 计提	320,518.32	3,647.88	244,372.79	568,538.99
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.2020年12月31日余额	1,110,926.58	9,119.70	562,146.58	1,682,192.86
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2020年12月31日账面价值	14,914,989.42	14,591.30	1,263,730.54	16,193,311.26
2.2019年12月31日账面价值	15,235,507.74	18,239.18	604,536.74	15,858,283.66

13. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年6月30日余额
装修改造费	58,831,151.75	286,960.11	4,138,898.40		54,979,213.46
服务费	227,630.18		147,307.76		80,322.42
合计	59,058,781.93	286,960.11	4,286,206.16		55,059,535.88

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2022年12月 31日余额
装修改造费	5,440,726.36	61,436,124.01	8,045,698.62		58,831,151.75
服务费	361,059.11	494,959.19	628,388.12		227,630.18
<b>合计</b>	<b>5,801,785.47</b>	<b>61,931,083.20</b>	<b>8,674,086.74</b>		<b>59,058,781.93</b>

注: 本年增加主要为 Bellen (宁远集团) 总部基地及医药研发服务 (CRO) 中心建设项目装修费。

(续)

项目	2020年12月 31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2021年12月 31日余额
装修改造费	8,323,337.93	159,633.03	3,042,244.60		5,440,726.36
服务费	92,457.30	759,779.18	491,177.37		361,059.11
<b>合计</b>	<b>8,415,795.23</b>	<b>919,412.21</b>	<b>3,533,421.97</b>		<b>5,801,785.47</b>

注: 本年增加为上海罕道新租赁会议室的装修改造费用及设备维保服务费。

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2020年12月 31日余额
装修改造费	11,642,045.86	50,000.00	3,368,707.93		8,323,337.93
服务费		127,438.27	34,980.97		92,457.30
<b>合计</b>	<b>11,642,045.86</b>	<b>177,438.27</b>	<b>3,403,688.90</b>		<b>8,415,795.23</b>

## 14. 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	2023年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,860,719.44	2,529,107.92
递延收益	36,688,351.32	5,503,252.70
租赁负债	44,351,689.92	6,652,753.49
内部交易未实现利润	6,746,918.33	1,012,037.75
<b>合计</b>	<b>104,647,679.01</b>	<b>15,697,151.86</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,398,203.82	2,009,730.55
递延收益	40,550,088.94	6,082,513.36
租赁负债	45,135,987.88	6,770,398.18
内部交易未实现利润	5,050,995.13	757,649.27
<b>合计</b>	<b>104,135,275.77</b>	<b>15,620,291.36</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,146,193.46	1,371,929.02
递延收益	47,449,730.76	7,117,459.62
租赁负债	44,019,427.87	6,602,914.18
内部交易未实现利润	5,088,386.40	763,257.96
<b>合计</b>	<b>105,703,738.49</b>	<b>15,855,560.78</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,558,565.02	833,784.75
递延收益	53,855,833.89	8,078,375.08
内部交易未实现利润	4,562,071.57	684,310.73
<b>合计</b>	<b>63,976,470.48</b>	<b>9,596,470.56</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	36,665,978.94	5,499,896.84	39,322,210.56	5,898,331.58
购置设备、器具一次性扣除	22,453,838.49	3,368,075.77	22,757,340.85	3,413,601.13
<b>合计</b>	<b>59,119,817.43</b>	<b>8,867,972.61</b>	<b>62,079,551.41</b>	<b>9,311,932.71</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	42,607,308.77	6,391,096.32		
<b>合计</b>	<b>42,607,308.77</b>	<b>6,391,096.32</b>		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2023年6月30日余额
递延所得税资产	8,867,972.61	6,829,179.25

(续)

项目	递延所得税资产和负债2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2022年12月31日余额
递延所得税资产	9,311,932.71	6,308,358.65

(续)

项目	递延所得税资产和负债2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2021年12月31日余额
递延所得税资产	6,371,598.87	9,483,961.91
递延所得税负债	6,371,598.87	19,497.45

(续)

项目	递延所得税资产和负债2020年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2020年12月31日余额
递延所得税资产		9,596,470.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	706,574.22	112,048.82	14,208.37	61,496.00
可抵扣亏损	40,848,930.89	40,848,930.89	29,426,464.92	23,377,981.99
<b>合计</b>	<b>41,555,505.11</b>	<b>40,960,979.71</b>	<b>29,440,673.29</b>	<b>23,439,477.99</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
2029年	12,309,117.34	12,309,117.34	12,309,117.34	12,309,117.34
2030年	6,775,166.66	6,775,166.66	6,775,166.66	6,775,166.66
2031年	7,876,649.80	7,876,649.80	7,876,649.80	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
2032年	10,913,370.78	10,913,370.78		
2038年	888,333.48	888,333.48	888,333.48	1,437,372.40
2039年	1,185,420.19	1,185,420.19	1,185,420.19	1,613,679.86
2040年	262,491.41	262,491.41	262,491.41	262,491.41
2041年	129,286.04	129,286.04	129,286.04	
2042年	509,095.19	509,095.19		
无限期				980,154.32
<b>合计</b>	<b>40,848,930.89</b>	<b>40,848,930.89</b>	<b>29,426,464.92</b>	<b>23,377,981.99</b>

注：加拿大和美国子公司未弥补亏损期限为20年；法国子公司的未弥补亏损没有年限限制，金额限制为100万欧元，因报告期末未超限额，列示在无限期项内。

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付设备款	1,217,557.50	7,479,150.21	4,457,166.96	5,853,418.67
预付工程款	3,800.00	446,745.45	857,147.22	927,594.03
预付房屋租金				28,088,443.59
<b>合计</b>	<b>1,221,357.50</b>	<b>7,925,895.66</b>	<b>5,314,314.18</b>	<b>34,869,456.29</b>

16. 应付票据

票据种类	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票				1,500,000.00
<b>合计</b>				<b>1,500,000.00</b>

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付账款	57,460,935.33	60,654,743.82	55,465,377.51	58,058,406.73
其中：1年以内	41,466,708.42	40,688,301.84	30,427,025.93	34,687,051.94

(2) 应付账款按款项性质分类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
货款	24,557,109.71	18,972,789.16	25,856,902.13	15,011,095.16
工程款	23,830,971.70	32,814,071.44	26,436,165.55	40,645,830.44

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
设备款	5,273,775.57	6,556,366.61	2,920,672.40	905,850.17
服务费	3,799,078.35	2,311,516.61	251,637.43	1,495,630.96
合计	<b>57,460,935.33</b>	<b>60,654,743.82</b>	<b>55,465,377.51</b>	<b>58,058,406.73</b>

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2023年6月30日余额	未偿还或结转的原因
招远市远泰建筑工程有限公司	7,029,196.75	未结算
江阴市三氧净化科技有限公司	2,801,991.37	未结算
北京瀚广成威实验室装备工程技术有限公司	2,326,166.13	未结算
山东军辉建设集团有限公司	1,562,639.48	未结算
浦华控股有限公司	980,000.00	未结算
合计	<b>14,699,993.73</b>	

(续)

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
招远市远泰建筑工程有限公司	11,519,785.39	未结算
江阴市三氧净化科技有限公司	2,801,991.37	未结算
山东军辉建设集团有限公司	1,562,639.48	未结算
山东莱茵集团公司	1,230,557.80	未结算
浦华控股有限公司	980,000.00	未结算
合计	<b>18,094,974.04</b>	

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
招远市远泰建筑工程有限公司	20,223,753.34	未结算
山东鑫磊电力工程有限公司招远分公司	1,147,051.53	未结算
山东军辉建设集团有限公司	1,562,639.48	未结算
浦华控股有限公司	980,000.00	未结算
招远市煜耀建筑装饰工程有限公司	123,663.00	未结算
合计	<b>24,037,107.35</b>	

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
招远市远泰建筑工程有限公司	21,698,057.70	未结算
山东军辉建设集团有限公司	562,639.48	未结算
上海诺瑞实验室设备有限公司	225,000.00	未结算

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
常州市黄河化工设备有限公司	126,320.00	未结算
太仓正信干燥设备科技有限公司	101,400.00	未结算
<b>合计</b>	<b>22,713,417.18</b>	

18. 合同负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
预收货款	12,921,292.94	19,572,243.91	5,514,702.40	4,428,761.91
<b>合计</b>	<b>12,921,292.94</b>	<b>19,572,243.91</b>	<b>5,514,702.40</b>	<b>4,428,761.91</b>

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30 日余额
短期薪酬	18,590,529.48	82,184,808.21	85,259,346.43	15,515,991.26
离职后福利-设定提存计划	971,111.91	8,451,075.36	8,471,817.40	950,369.87
<b>合计</b>	<b>19,561,641.39</b>	<b>90,635,883.57</b>	<b>93,731,163.83</b>	<b>16,466,361.13</b>

(续)

项目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月 31日余额
短期薪酬	17,188,948.77	149,395,327.34	147,993,746.63	18,590,529.48
离职后福利-设定提存计划	707,492.05	14,691,580.13	14,427,960.27	971,111.91
<b>合计</b>	<b>17,896,440.82</b>	<b>164,086,907.47</b>	<b>162,421,706.90</b>	<b>19,561,641.39</b>

(续)

项目	2020年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月 31日余额
短期薪酬	14,224,344.70	118,636,233.15	115,671,629.08	17,188,948.77
离职后福利-设定提存计划	31,388.27	10,492,187.89	9,816,084.11	707,492.05
<b>合计</b>	<b>14,255,732.97</b>	<b>129,128,421.04</b>	<b>125,487,713.19</b>	<b>17,896,440.82</b>

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
短期薪酬	10,460,395.62	80,566,937.81	76,802,988.73	14,224,344.70

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
离职后福利-设定提存计划	417,816.62	1,111,569.89	1,497,998.24	31,388.27
<b>合计</b>	<b>10,878,212.24</b>	<b>81,678,507.70</b>	<b>78,300,986.97</b>	<b>14,255,732.97</b>

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,210,760.79	72,636,378.99	75,675,402.28	14,171,737.50
职工福利费		1,643,039.20	1,643,039.20	
社会保险费	1,244,248.69	4,919,563.59	4,957,322.52	1,206,489.76
其中: 医疗保险费	1,103,309.17	4,310,754.88	4,339,765.26	1,074,298.79
工伤保险费	107,425.91	331,572.03	413,952.08	25,045.86
生育保险费	33,513.61	277,236.68	203,605.18	107,145.11
住房公积金	135,520.00	2,914,873.36	2,912,629.36	137,764.00
工会经费及职工教育经费		14,093.71	14,093.71	
劳务派遣		56,859.36	56,859.36	
<b>合计</b>	<b>18,590,529.48</b>	<b>82,184,808.21</b>	<b>85,259,346.43</b>	<b>15,515,991.26</b>

(续)

项目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,644,410.25	131,196,925.55	130,630,575.01	17,210,760.79
职工福利费		4,474,092.86	4,474,092.86	
社会保险费	430,460.77	8,648,308.67	7,834,520.75	1,244,248.69
其中: 医疗保险费	386,381.98	7,613,249.53	6,896,322.34	1,103,309.17
工伤保险费	21,028.26	676,099.25	589,701.60	107,425.91
生育保险费	23,050.53	358,959.89	348,496.81	33,513.61
住房公积金	111,478.00	5,075,528.56	5,051,486.56	135,520.00
工会经费及职工教育经费	2,599.75	471.70	3,071.45	
<b>合计</b>	<b>17,188,948.77</b>	<b>149,395,327.34</b>	<b>147,993,746.63</b>	<b>18,590,529.48</b>

(续)

项目	2020年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,833,428.02	106,536,781.52	103,725,799.29	16,644,410.25

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月 31日余额
职工福利费		2,252,465.45	2,252,465.45	
社会保险费	326,558.68	6,182,237.76	6,078,335.67	430,460.77
其中：医疗保险费	300,989.20	5,486,134.47	5,400,741.69	386,381.98
工伤保险费	25,569.48	377,041.17	381,582.39	21,028.26
生育保险费		319,062.12	296,011.59	23,050.53
住房公积金	64,358.00	3,643,114.94	3,595,994.94	111,478.00
工会经费及职工教育经费		21,633.48	19,033.73	2,599.75
<b>合计</b>	<b>14,224,344.70</b>	<b>118,636,233.15</b>	<b>115,671,629.08</b>	<b>17,188,948.77</b>

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,187,024.17	72,451,965.54	68,805,561.69	13,833,428.02
职工福利费		2,347,362.24	2,347,362.24	
社会保险费	267,683.45	3,495,549.51	3,436,674.28	326,558.68
其中：医疗保险费	237,570.47	3,249,441.24	3,186,022.51	300,989.20
工伤保险费	19,268.17	228,176.25	221,874.94	25,569.48
生育保险费	10,844.81	17,932.02	28,776.83	
住房公积金	5,688.00	2,272,060.52	2,213,390.52	64,358.00
<b>合计</b>	<b>10,460,395.62</b>	<b>80,566,937.81</b>	<b>76,802,988.73</b>	<b>14,224,344.70</b>

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30 日余额
基本养老保险	934,559.36	8,060,718.32	8,097,828.38	897,449.30
失业保险费	36,552.55	390,357.04	373,989.02	52,920.57
<b>合计</b>	<b>971,111.91</b>	<b>8,451,075.36</b>	<b>8,471,817.40</b>	<b>950,369.87</b>

(续)

项目	2021年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2022年12月 31日余额
基本养老保险	666,478.29	14,052,752.14	13,784,671.07	934,559.36
失业保险费	41,013.76	638,827.99	643,289.20	36,552.55
<b>合计</b>	<b>707,492.05</b>	<b>14,691,580.13</b>	<b>14,427,960.27</b>	<b>971,111.91</b>

(续)

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	9,520.14	9,955,072.83	9,298,114.68	666,478.29
失业保险费	21,868.13	537,115.06	517,969.43	41,013.76
<b>合计</b>	<b>31,388.27</b>	<b>10,492,187.89</b>	<b>9,816,084.11</b>	<b>707,492.05</b>

(续)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	357,758.27	713,128.37	1,061,366.50	9,520.14
失业保险费	60,058.35	398,441.52	436,631.74	21,868.13
<b>合计</b>	<b>417,816.62</b>	<b>1,111,569.89</b>	<b>1,497,998.24</b>	<b>31,388.27</b>

## 20. 应交税费

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税	8,798,642.99	187,863.04	13,204.83	35,390.25
企业所得税	2,967,926.52		4,570,335.71	7,164,413.79
个人所得税	627,431.56	752,916.38	297,186.66	323,717.68
城市维护建设税	602,515.39			
房产税	452,119.30	452,119.26	141,381.56	52,863.31
教育费附加	258,220.88			
地方教育费附加	172,147.25			
印花税	86,064.78	89,686.70	69,112.70	45,982.14
土地使用税	45,321.00	45,315.01	35,239.83	30,206.00
其他	9,570.68	18,972.93	20,662.78	12,660.15
<b>合计</b>	<b>14,019,960.35</b>	<b>1,546,873.32</b>	<b>5,147,124.07</b>	<b>7,665,233.32</b>

## 21. 其他应付款

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
代垫、代扣款项	743,257.92	961,232.65	475,518.64	726,582.31
技术服务费	437,907.22	187,366.76	308,086.83	417,348.43
保证金、押金	226,596.29	220,961.06	247,257.71	140,550.00
往来款				1,523,940.00
其他				15,000.00
<b>合计</b>	<b>1,407,761.43</b>	<b>1,369,560.47</b>	<b>1,030,863.18</b>	<b>2,823,420.74</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 22. 一年内到期的非流动负债

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	2,957,842.73	2,235,412.37	1,965,291.86	
合计	<b>2,957,842.73</b>	<b>2,235,412.37</b>	<b>1,965,291.86</b>	

## 23. 其他流动负债

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
暂估税项	2,919,729.41	556,208.15	282,248.03	520,598.99
合计	<b>2,919,729.41</b>	<b>556,208.15</b>	<b>282,248.03</b>	<b>520,598.99</b>

## 24. 租赁负债

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
租赁负债	44,921,527.46	45,687,709.96	44,290,532.02	
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	2,957,842.73	2,235,412.37	1,965,291.86	
合计	<b>41,963,684.73</b>	<b>43,452,297.59</b>	<b>42,325,240.16</b>	

## 25. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
政府补助	40,550,088.94		3,861,737.52	36,688,351.42
合计	<b>40,550,088.94</b>		<b>3,861,737.52</b>	<b>36,688,351.42</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
政府补助	47,449,730.61	1,112,000.00	8,011,641.67	40,550,088.94
合计	<b>47,449,730.61</b>	<b>1,112,000.00</b>	<b>8,011,641.67</b>	<b>40,550,088.94</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
政府补助	54,455,833.83	1,081,500.00	8,087,603.22	47,449,730.61
<b>合计</b>	<b>54,455,833.83</b>	<b>1,081,500.00</b>	<b>8,087,603.22</b>	<b>47,449,730.61</b>

(续)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
政府补助	18,731,974.96	40,180,800.00	4,456,941.13	54,455,833.83
<b>合计</b>	<b>18,731,974.96</b>	<b>40,180,800.00</b>	<b>4,456,941.13</b>	<b>54,455,833.83</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
污水处理厂补贴款	21,133,118.16			649,330.10		20,483,788.06	与资产相关
二期固定资产投资补贴款	9,247,307.07			1,621,307.16		7,625,999.91	与资产相关
宁远药业二期项目补助资金	3,531,666.74			815,000.00		2,716,666.74	与资产相关
厂房建设补偿款	2,139,375.00			83,750.00		2,055,625.00	与资产相关
二期土地平整补助款	1,888,333.25			55,000.02		1,833,333.23	与资产相关
2022年制造业强市专项资金智能化改造	717,833.33			73,000.00		644,833.33	与资产相关
2020年市级制造业强市奖补专项资金	476,013.26			75,160.00		400,853.26	与资产相关
一期固定资产投资补贴款	520,412.13			240,190.24		280,221.89	与资产相关
2021年第一批智能化技术改造财政资金工业转型发展专项资金	305,599.97			38,200.00		267,399.97	与资产相关
2021年市级制造业强市奖补专项资金	263,920.03			32,990.00		230,930.03	与资产相关
2019年市级制造业强市奖补专项资金	146,510.00			33,810.00		112,700.00	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2019年)	180,000.00			144,000.00		36,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>40,550,088.94</b>			<b>3,861,737.52</b>		<b>36,688,351.42</b>	

(续)

政府补助项目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
污水处理厂补贴款	22,431,778.32			1,298,660.16		21,133,118.16	与资产相关
二期固定资产投资补贴款	12,489,921.39			3,242,614.32		9,247,307.07	与资产相关

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

宁远药业二期项目补助资金	5,161,666.70			1,629,999.96		3,531,666.74	与资产相关
厂房建设补偿款	2,306,874.96			167,499.96		2,139,375.00	与资产相关
二期土地平整补助款	1,998,333.29			110,000.04		1,888,333.25	与资产相关
一期固定资产投资补贴款	1,000,792.65			480,380.52		520,412.13	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2019年)	620,000.00			440,000.00		180,000.00	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2018年)	270,000.00			270,000.00			与资产相关
2019年市级制造业强市奖补专项资金	214,130.00			67,620.00		146,510.00	与资产相关
2020年市级制造业强市奖补专项资金	626,333.30			150,320.04		476,013.26	与资产相关
2021年市级制造业强市奖补专项资金	329,900.00			65,979.97		263,920.03	与资产相关
2021年第一批智能化技术改造财政专项资金工业转型发展专项资金		382,000.00		76,400.03		305,599.97	与资产相关
2022年制造业强市专项资金智能化改造		730,000.00		12,166.67		717,833.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>47,449,730.61</b>	<b>1,112,000.00</b>		<b>8,011,641.67</b>		<b>40,550,088.94</b>	

(续)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
污水处理厂补贴款	22,540,000.00			108,221.68		22,431,778.32	与资产相关
二期固定资产投资补贴款	15,732,535.71			3,242,614.32		12,489,921.39	与资产相关
宁远药业二期项目补助资金	6,791,666.66			1,629,999.96		5,161,666.70	与资产相关
厂房建设补偿款	2,474,374.96			167,500.00		2,306,874.96	与资产相关
二期土地平整补助款	2,108,333.33			110,000.04		1,998,333.29	与资产相关
一期固定资产投资补贴款	1,481,173.17			480,380.52		1,000,792.65	与资产相关

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
新药研发外包服务平台建设项目(2019年)	1,060,000.00			440,000.00		620,000.00	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2018年)	970,000.00			700,000.00		270,000.00	与资产相关
新药研发一体化服务平台建设项目	600,000.00			600,000.00			与资产相关
固定资产补偿款	416,000.00			416,000.00			与资产相关
2019年市级制造业强市奖补专项资金	281,750.00			67,620.00		214,130.00	与资产相关
2020年市级制造业强市奖补专项资金		751,600.00		125,266.70		626,333.30	与资产相关
2021年市级制造业强市奖补专项资金		329,900.00				329,900.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>54,455,833.83</b>	<b>1,081,500.00</b>		<b>8,087,603.22</b>		<b>47,449,730.61</b>	

(续)

政府补助项目	2019年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
宁远药业二期项目补助资金	8,150,000.00			1,358,333.34		6,791,666.66	与资产相关
厂房建设补偿款	2,641,874.96			167,500.00		2,474,374.96	与资产相关
二期土地平整补助款	2,200,000.00			91,666.67		2,108,333.33	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2018年)	1,670,000.00			700,000.00		970,000.00	与资产相关
新药研发外包服务平台建设项目(2019年)	1,500,000.00			440,000.00		1,060,000.00	与资产相关
新药研发一体化服务平台建设项目	1,400,000.00			800,000.00		600,000.00	与资产相关
固定资产补偿款	832,000.00			416,000.00		416,000.00	与资产相关
2019年市级制造业强市奖补专项资金	338,100.00			56,350.00		281,750.00	与资产相关
二期固定资产投资补贴款		15,999,500.00		266,964.29		15,732,535.71	与资产相关

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2019年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
一期固定资产投资补贴款		1,641,300.00		160,126.83		1,481,173.17	与资产相关
污水处理厂补贴款		22,540,000.00				22,540,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>18,731,974.96</b>	<b>40,180,800.00</b>		<b>4,456,941.13</b>		<b>54,455,833.83</b>	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

股东名称	2022年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日 余额
刘波	58,157,316.00			58,157,316.00
陈宇彤	31,862,074.00			31,862,074.00
中金启辰	21,954,571.00			21,954,571.00
邢立新	21,938,904.00			21,938,904.00
任建华	21,938,904.00			21,938,904.00
君联益康	21,081,982.00			21,081,982.00
江勇军	15,832,469.00			15,832,469.00
刘建勋	15,832,469.00			15,832,469.00
格知天润	15,605,323.00			15,605,323.00
杏泽兴禾	13,624,135.00			13,624,135.00
华盖信诚	11,973,398.00			11,973,398.00
银杏博清	8,464,370.00			8,464,370.00
银杏自清	8,464,370.00			8,464,370.00
招商招银	8,141,911.00			8,141,911.00
钟鼎五号	8,023,874.00			8,023,874.00
苏德泳	6,785,230.00			6,785,230.00
广元天启	6,785,230.00			6,785,230.00
夏尔巴一期	6,044,753.00			6,044,753.00
三联化工	5,930,028.00			5,930,028.00
深圳兼固	5,427,943.00			5,427,943.00
竞技世界	5,235,516.00			5,235,516.00
达晨创联	5,235,516.00			5,235,516.00
博行言心	5,188,471.00			5,188,471.00
启迪腾瑞	5,026,090.00			5,026,090.00
天择名流	4,523,437.00			4,523,437.00
启迪腾业	3,669,098.00			3,669,098.00
庆喆创投	3,415,990.00			3,415,990.00
韩波	2,224,692.00			2,224,692.00
福州泰弘	2,160,000.00			2,160,000.00
宁波启点	1,745,172.00			1,745,172.00
马强	1,745,172.00			1,745,172.00
珠海泰弘	1,440,007.00			1,440,007.00
金业投资	1,399,997.00			1,399,997.00
昆仑产投	1,333,332.00			1,333,332.00

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2022年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日 余额
钟鼎青蓝	756,619.00			756,619.00
杏泽兴福	638,582.00			638,582.00
赵祥麟	393,055.00			393,055.00
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>			<b>360,000,000.00</b>

(续)

股东名称	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
刘波	58,157,316.00			58,157,316.00
陈宇彤	31,862,074.00			31,862,074.00
中金启辰	21,954,571.00			21,954,571.00
邢立新	21,938,904.00			21,938,904.00
任建华	21,938,904.00			21,938,904.00
君联益康	21,081,982.00			21,081,982.00
江勇军	15,832,469.00			15,832,469.00
刘建勋	15,832,469.00			15,832,469.00
格知天润	15,605,323.00			15,605,323.00
杏泽兴禾	13,624,135.00			13,624,135.00
华盖信诚	11,973,398.00			11,973,398.00
银杏博清	8,464,370.00			8,464,370.00
银杏自清	8,464,370.00			8,464,370.00
招商招银	8,141,911.00			8,141,911.00
钟鼎五号	8,023,874.00			8,023,874.00
苏德泳	6,785,230.00			6,785,230.00
广元天启	6,785,230.00			6,785,230.00
夏尔巴一期	6,044,753.00			6,044,753.00
三联化工	5,930,028.00			5,930,028.00
深圳兼固	5,427,943.00			5,427,943.00
竞技世界	5,235,516.00			5,235,516.00
达晨创联	5,235,516.00			5,235,516.00
博行言心	5,188,471.00			5,188,471.00
启迪腾瑞	5,026,090.00			5,026,090.00
天择名流	4,523,437.00			4,523,437.00
启迪腾业	3,669,098.00			3,669,098.00
庆喆创投	3,415,990.00			3,415,990.00
韩波	2,224,692.00			2,224,692.00

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
福州泰弘	2,160,000.00			2,160,000.00
宁波启点	1,745,172.00			1,745,172.00
马强	1,745,172.00			1,745,172.00
珠海泰弘	1,440,007.00			1,440,007.00
金业投资	1,399,997.00			1,399,997.00
昆仑产投	1,333,332.00			1,333,332.00
钟鼎青蓝	756,619.00			756,619.00
杏泽兴福	638,582.00			638,582.00
赵祥麟	393,055.00			393,055.00
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>			<b>360,000,000.00</b>

(续)

股东名称	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
刘波	58,157,316.00			58,157,316.00
陈宇彤	31,862,074.00			31,862,074.00
中金启辰	21,954,571.00			21,954,571.00
邢立新	21,938,904.00			21,938,904.00
任建华	21,938,904.00			21,938,904.00
君联益康	21,081,982.00			21,081,982.00
江勇军	15,832,469.00			15,832,469.00
刘建勋	15,832,469.00			15,832,469.00
格知天润	15,605,323.00			15,605,323.00
杏泽兴禾	13,624,135.00			13,624,135.00
华盖信诚	11,973,398.00			11,973,398.00
银杏博清	8,464,370.00			8,464,370.00
银杏自清	8,464,370.00			8,464,370.00
招商招银	8,141,911.00			8,141,911.00
钟鼎五号	8,023,874.00			8,023,874.00
苏德泳	6,785,230.00			6,785,230.00
广元天启	6,785,230.00			6,785,230.00
夏尔巴一期	6,044,753.00			6,044,753.00
三联化工	5,930,028.00			5,930,028.00
深圳兼固	5,427,943.00			5,427,943.00
竞技世界	5,235,516.00			5,235,516.00
达晨创联	5,235,516.00			5,235,516.00

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
博行言心	5,188,471.00			5,188,471.00
启迪腾瑞	5,026,090.00			5,026,090.00
天择名流	4,523,437.00			4,523,437.00
启迪腾业	3,669,098.00			3,669,098.00
庆喆创投	3,415,990.00			3,415,990.00
韩波	2,224,692.00			2,224,692.00
福州泰弘	2,160,000.00			2,160,000.00
宁波启点	1,745,172.00			1,745,172.00
马强	1,745,172.00			1,745,172.00
珠海泰弘	1,440,007.00			1,440,007.00
金业投资	1,399,997.00			1,399,997.00
昆仑产投	1,333,332.00			1,333,332.00
钟鼎青蓝	756,619.00			756,619.00
杏泽兴福	638,582.00			638,582.00
赵祥麟	393,055.00			393,055.00
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>			<b>360,000,000.00</b>

(续)

股东名称	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
刘波	5,142,700.00	53,014,616.00		58,157,316.00
陈宇彤	4,725,694.00	29,044,594.00	1,908,214.00	31,862,074.00
中金启辰	1,800,215.00	20,154,356.00		21,954,571.00
邢立新	1,940,000.00	19,998,904.00		21,938,904.00
任建华	1,940,000.00	19,998,904.00		21,938,904.00
君联益康	1,723,055.00	19,358,927.00		21,081,982.00
江勇军	1,400,024.00	14,432,445.00		15,832,469.00
刘建勋	1,400,024.00	14,432,445.00		15,832,469.00
格知天润	1,379,938.00	14,225,385.00		15,605,323.00
杏泽兴禾	1,204,747.00	12,419,388.00		13,624,135.00
华盖信诚		11,973,398.00		11,973,398.00
银杏博清	748,482.00	7,715,888.00		8,464,370.00
银杏自清	748,482.00	7,715,888.00		8,464,370.00
招商招银	719,968.00	7,421,943.00		8,141,911.00
钟鼎五号		8,023,874.00		8,023,874.00
苏德泳	600,000.00	6,185,230.00		6,785,230.00

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
广元天启	600,000.00	6,185,230.00		6,785,230.00
夏尔巴一期	534,522.00	5,510,231.00		6,044,753.00
三联化工	524,377.00	5,405,651.00		5,930,028.00
深圳兼固		5,427,943.00		5,427,943.00
竞技世界	462,963.00	4,772,553.00		5,235,516.00
达晨创联	462,963.00	4,772,553.00		5,235,516.00
博行言心		5,188,471.00		5,188,471.00
启迪腾瑞	444,444.00	4,581,646.00		5,026,090.00
天择名流	400,000.00	4,123,437.00		4,523,437.00
启迪腾业	324,449.00	3,344,649.00		3,669,098.00
庆喆创投	231,482.00	3,184,508.00		3,415,990.00
韩波	196,724.00	2,027,968.00		2,224,692.00
福州泰弘		2,160,000.00		2,160,000.00
宁波启点	154,321.00	1,590,851.00		1,745,172.00
马强	154,321.00	1,590,851.00		1,745,172.00
珠海泰弘		1,440,007.00		1,440,007.00
金业投资		1,399,997.00		1,399,997.00
昆仑产投		1,333,332.00		1,333,332.00
钟鼎青蓝		756,619.00		756,619.00
杏泽兴福		638,582.00		638,582.00
赵祥麟	34,757.00	358,298.00		393,055.00
<b>合计</b>	<b>29,998,652.00</b>	<b>331,909,562.00</b>	<b>1,908,214.00</b>	<b>360,000,000.00</b>

## 27. 资本公积

项目	2022年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日 余额
股本溢价	433,664,075.06	4,931,507.01		438,595,582.07
其他资本公积	3,220,016.55			3,220,016.55
<b>合计</b>	<b>436,884,091.61</b>	<b>4,931,507.01</b>		<b>441,815,598.62</b>

注: 2023年1-6月资本公积增加4,931,507.01元,系本年确认股份支付金额。

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
股本溢价	429,811,811.82	3,852,263.24		433,664,075.06

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他资本公积	3,220,016.55			3,220,016.55
<b>合计</b>	<b>433,031,828.37</b>	<b>3,852,263.24</b>		<b>436,884,091.61</b>

注：2022年资本公积增加3,852,263.24元，系本年确认股份支付金额。

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
股本溢价	413,926,915.31	15,884,896.51		429,811,811.82
其他资本公积	2,805,590.37	416,064.98	1,638.80	3,220,016.55
<b>合计</b>	<b>416,732,505.68</b>	<b>16,300,961.49</b>	<b>1,638.80</b>	<b>433,031,828.37</b>

注：2021年资本公积增加16,300,961.49元，其中当年确认股份支付金额15,884,896.51元；豁免实控人控制的关联公司垫付的费用调整416,064.98元。

2021年资本公积减少1,638.80元，为加拿大子公司注销所致。

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
股本溢价	481,987,111.95	272,858,432.01	340,918,628.65	413,926,915.31
其他资本公积	1,966,811.63	838,778.74		2,805,590.37
<b>合计</b>	<b>483,953,923.58</b>	<b>273,697,210.75</b>	<b>340,918,628.65</b>	<b>416,732,505.68</b>

注：2020年资本公积增加273,697,210.75元，其中当年确认股份支付14,693,644.01元；股东投入资本产生的股本溢价258,164,788.00元；豁免实控人控制的关联公司垫付的费用调整838,778.74元。

2020年资本公积减少340,918,628.65元，其中公司依法整体变更设立为股份有限公司资本公积转增股本29,992,009.97元；本年以资本公积向全体股东每10股转增62股，资本公积转增股本310,000,000.00元；购买子公司Bellen Europe SAS少数股东49%股权，导致资本公积减少926,618.68元。

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 其他综合收益

项目	2022年12月31日余额	本年发生额					2023年6月30日余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-158,740.00	238,893.12			235,507.78	3,385.34	76,767.78
<b>合计</b>	<b>-158,740.00</b>	<b>238,893.12</b>			<b>235,507.78</b>	<b>3,385.34</b>	<b>76,767.78</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	本年发生额					2022年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-288,894.39	149,500.70			130,154.39	19,346.31	-158,740.00
<b>合计</b>	<b>-288,894.39</b>	<b>149,500.70</b>			<b>130,154.39</b>	<b>19,346.31</b>	<b>-158,740.00</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年发生额					2021年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-213,109.30	-58,353.60	14,972.49		-60,812.60	2,459.00	-288,894.39
<b>合计</b>	<b>-213,109.30</b>	<b>-58,353.60</b>	<b>14,972.49</b>		<b>-60,812.60</b>	<b>2,459.00</b>	<b>-288,894.39</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本年发生额					2020年12月 31日余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-158,241.69	-59,566.99			-54,867.61	-4,699.38	-213,109.30
<b>合计</b>	<b>-158,241.69</b>	<b>-59,566.99</b>			<b>-54,867.61</b>	<b>-4,699.38</b>	<b>-213,109.30</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 29. 盈余公积

项目	2022年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日 余额
法定盈余公积	7,073,533.76			7,073,533.76
<b>合计</b>	<b>7,073,533.76</b>			<b>7,073,533.76</b>

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
法定盈余公积	3,321,240.41	3,752,293.35		7,073,533.76
<b>合计</b>	<b>3,321,240.41</b>	<b>3,752,293.35</b>		<b>7,073,533.76</b>

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	1,030,984.61	2,290,255.80		3,321,240.41
<b>合计</b>	<b>1,030,984.61</b>	<b>2,290,255.80</b>		<b>3,321,240.41</b>

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
法定盈余公积	1,967,740.78	160,547.11	1,097,303.28	1,030,984.61
<b>合计</b>	<b>1,967,740.78</b>	<b>160,547.11</b>	<b>1,097,303.28</b>	<b>1,030,984.61</b>

注：本年盈余公积减少额为本公司整体改制变更为股份有限公司所致。

## 30. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	217,369,733.52	133,177,993.91	58,707,222.85	11,289,682.78
加：年初未分配利润调整数				
本年年初余额	217,369,733.52	133,177,993.91	58,707,222.85	11,289,682.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	55,660,079.47	87,944,032.96	76,761,026.86	34,654,909.93
其他（注）				12,923,177.25
减：提取法定盈余公积		3,752,293.35	2,290,255.80	160,547.11
<b>本年年末余额</b>	<b>273,029,812.99</b>	<b>217,369,733.52</b>	<b>133,177,993.91</b>	<b>58,707,222.85</b>

注：2020年度其他增加为本公司整体改制为股份有限公司所致。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 31. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	314,275,112.30	173,823,198.25
其他业务	41,161.13	38,029.56
<b>合计</b>	<b>314,316,273.43</b>	<b>173,861,227.81</b>

(续)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	493,126,087.13	259,494,308.73
其他业务	186,184.69	
<b>合计</b>	<b>493,312,271.82</b>	<b>259,494,308.73</b>

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	421,370,092.73	222,239,743.84
其他业务	118,009.04	
<b>合计</b>	<b>421,488,101.77</b>	<b>222,239,743.84</b>

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	273,176,867.99	151,051,021.26
其他业务	552,960.48	230,777.84
<b>合计</b>	<b>273,729,828.47</b>	<b>151,281,799.10</b>

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
商品类型				
其中：化学合成 CRO	28,886,929.03	86,089,896.34	83,442,129.55	72,006,066.88
化学合成 CDMO	266,621,778.52	365,789,733.51	289,334,977.84	152,143,038.57
药物分子砌块	18,766,404.75	41,246,457.28	48,592,985.34	49,027,762.54
其他服务	41,161.13	186,184.69	118,009.04	552,960.48
<b>合计</b>	<b>314,316,273.43</b>	<b>493,312,271.82</b>	<b>421,488,101.77</b>	<b>273,729,828.47</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
市场或客户类型				
其中：境内客户	174,223,969.55	168,551,064.01	201,128,793.71	136,658,426.46
境外客户	140,092,303.88	324,761,207.81	220,359,308.06	137,071,402.01
<b>合计</b>	<b>314,316,273.43</b>	<b>493,312,271.82</b>	<b>421,488,101.77</b>	<b>273,729,828.47</b>
按商品转让的时间分类				
其中：按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	298,670,577.62	443,972,178.32	371,720,120.64	249,436,742.00
按照履约进度在一段时间内确认收入	15,645,695.81	49,340,093.50	49,767,981.13	24,293,086.47
<b>合计</b>	<b>314,316,273.43</b>	<b>493,312,271.82</b>	<b>421,488,101.77</b>	<b>273,729,828.47</b>

32. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
房产税	904,310.08	1,497,739.42	388,489.74	211,453.24
城市维护建设税	656,825.12			53,644.57
教育费附加	281,496.48			32,186.74
地方教育费附加	187,664.32			21,457.83
印花税	160,061.27	226,914.73	223,179.36	200,897.34
土地使用税	90,647.99	181,282.51	125,857.83	120,824.00
车船使用税			2,521.80	
其他	9,420.20	17,339.66	28,878.61	23,565.09
<b>合计</b>	<b>2,290,425.46</b>	<b>1,923,276.32</b>	<b>768,927.34</b>	<b>664,028.81</b>

33. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
佣金及推广费	15,370,054.86	17,751,957.65	7,636,319.95	3,491,428.54
人工成本	4,793,185.44	9,754,895.42	11,299,934.38	9,656,051.86
交通差旅费	404,464.34	1,279,235.02	1,071,520.79	628,642.49
广告展览费	261,247.78	51,170.38	174,602.65	234,834.10
服务费	259,830.75	1,308,181.87	919,455.90	729,557.56
房租物业费	76,727.81	283,451.91	252,342.21	243,063.56
其他	467,401.90	800,433.54	639,757.40	298,340.02
<b>合计</b>	<b>21,632,912.88</b>	<b>31,229,325.79</b>	<b>21,993,933.28</b>	<b>15,281,918.13</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 34. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
人工成本	19,854,921.13	35,030,749.62	25,429,349.33	20,566,709.56
股份支付	4,931,507.01	3,852,263.24	15,884,896.51	14,693,644.01
环保费用	4,230,208.93	9,174,742.91	1,799,418.81	913,101.85
折旧及摊销费	2,607,132.11	4,522,369.65	5,418,267.81	2,338,936.24
房租物业及设施维护费	1,282,679.39	3,451,062.82	3,002,927.02	2,536,451.72
业务招待费	780,929.61	1,431,370.46	996,588.19	1,571,792.92
交通差旅费	500,573.17	862,353.03	1,131,283.26	560,550.85
办公费用	451,902.76	986,640.40	1,489,364.20	1,581,927.30
中介机构费	408,248.50	841,418.31	2,161,878.81	2,168,466.16
停工损失		4,267,248.37		
其他	1,429,972.40	5,219,000.28	3,803,935.85	3,518,919.82
<b>合计</b>	<b>36,478,075.01</b>	<b>69,639,219.09</b>	<b>61,117,909.79</b>	<b>50,450,500.43</b>

## 35. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
人工成本	19,163,600.34	35,302,003.88	24,155,983.44	11,645,459.60
折旧及摊销费	4,265,585.69	9,355,311.71	10,574,740.76	5,549,899.40
材料	2,235,874.30	4,935,472.09	3,601,107.88	5,852,493.43
水电费	904,151.59	2,057,672.28	1,716,566.43	1,327,789.68
房租及物业费	89,841.65	138,046.50	177,836.48	1,479,080.15
其他	319,867.98	1,317,746.60	748,954.23	1,088,673.15
<b>合计</b>	<b>26,978,921.55</b>	<b>53,106,253.05</b>	<b>40,975,189.22</b>	<b>26,943,395.41</b>

## 36. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	1,077,131.30	2,111,173.01	858,873.05	
减: 利息收入	2,879,130.86	1,476,003.99	200,868.32	292,695.92
加: 汇兑损益	-1,372,097.19	-10,736,717.91	2,696,174.93	3,579,126.51
手续费	40,365.81	131,684.28	144,000.64	51,133.23
<b>合计</b>	<b>-3,133,730.94</b>	<b>-9,969,864.61</b>	<b>3,498,180.30</b>	<b>3,337,563.82</b>

## 37. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
二期固定资产投资补贴款	1,621,307.16	3,242,614.32	3,242,614.32	266,964.29

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
北京市顺义区经济和信息化局中小企业发展专项资金	1,055,000.00	1,500,000.00	500,000.00	
宁远药业二期项目补助资金	815,000.00	1,629,999.96	1,629,999.96	1,358,333.34
污水处理厂补贴款	649,330.10	1,298,660.16	108,221.68	
一期固定资产投资补贴款	240,190.24	480,380.52	480,380.52	160,126.83
顺义区人力资源和社会保障局博士后科研资金补贴	240,000.00	280,000.00		
新药研发外包服务平台建设项目(2019)	144,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
个税手续费返还	122,689.07	91,752.14	57,981.79	52,567.32
就业扩岗补助	114,000.00	76,500.00		
北京市高层次留学人才资助经费	100,000.00			
厂房建设补贴款	83,750.00	167,499.96	167,500.00	167,500.00
2020年市级制造业强市奖补专项资金	75,160.00	150,320.04	125,266.70	
2022年制造业强市专项资金智能化改造	73,000.00	12,166.67		
双百计划人才	70,000.00	70,000.00	140,000.00	140,000.00
二期土地平整补助款	55,000.02	110,000.04	110,000.04	91,666.67
北京市顺义区社会保险事业管理中心社保补贴	48,900.00	24,402.00		17,640.00
2021年第一批智能化技术改造财政专项资金工业转型发展专项资金	38,200.00	76,400.03		
2019年市级制造业强市奖补专项资金	33,810.00	67,620.00	67,620.00	56,350.00
2021年市级制造业强市奖补专项资金	32,990.00	65,979.97		
进项税加计抵扣	32,770.18	585,690.84		
北京市顺义区总部企业和临空经济高端人才服务中心2022年度“梧桐工程”高层次人才政策支持资金		540,000.00		
新药研发外包服务平台建设项目(2018)		270,000.00	700,000.00	700,000.00
山东省企业研究开发财政补助资金		227,000.00		
烟台市科学技术局高新技术企业补助		50,000.00		
第一季度制造业企业增产奖励		40,000.00		
一次性吸纳就业补贴款		14,000.00		5,000.00

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
北京市知识产权局 2022 年产权资助金-专利		2,000.00		
新药研发一体化服务平台建设项目			600,000.00	800,000.00
北京市顺义区总部企业和临空经济高端人才服务中心 2021 年度“梧桐工程”高层次人才政策支持资金			540,000.00	
固定资产补偿款			416,000.00	416,000.00
科技局研发补助款			164,000.00	534,000.00
稳岗补贴			60,492.98	291,549.62
专利促进与保护项目经费			43,000.00	
招用本地员工工资性补贴			5,000.00	3,000.00
科技扶持资金				800,000.00
中小企业奖励资金				580,000.00
2020 年企事业单位引才奖补				50,000.00
北京市科学技术协会“企业创新簇建设”项目资助建设经费				50,000.00
北京市顺义区科学技术协会“企业创新簇建设”项目一次性资助建设经费				50,000.00
北京市顺义区科学技术委员会奖金				10,000.00
招远经济技术开发区管理委员会补贴				3,000.00
北京代办处专利资助金				1,000.00
<b>合计</b>	<b>5,645,096.77</b>	<b>11,512,986.65</b>	<b>9,598,077.99</b>	<b>7,044,698.07</b>

38. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品投资收益	2,511,427.51	6,992,161.44	11,356,448.53	8,382,027.21
处置长期股权投资产生的投资收益			16,611.29	
<b>合计</b>	<b>2,511,427.51</b>	<b>6,992,161.44</b>	<b>11,373,059.82</b>	<b>8,382,027.21</b>

39. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-1,543,435.26
其中：理财产品产生的公允价值变动收益				-1,543,435.26

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合计				-1,543,435.26

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-2,354,487.25	-400,510.41	-601,707.16	-1,377,142.32
合计	-2,354,487.25	-400,510.41	-601,707.16	-1,377,142.32

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-2,302,229.44	-6,959,505.19	-3,268,592.97	83,565.17
合计	-2,302,229.44	-6,959,505.19	-3,268,592.97	83,565.17

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	4,050,000.00		3,000,000.00	800,000.00
其他利得	122,172.55	411,747.52	431,154.16	135,121.45
合计	4,172,172.55	411,747.52	3,431,154.16	935,121.45

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	4,050,000.00		3,000,000.00	800,000.00
其他利得	122,172.55	411,747.52	431,154.16	135,121.45
合计	4,172,172.55	411,747.52	3,431,154.16	935,121.45

(2) 政府补助明细

项目	2023年1-6月	来源和依据	与资产/收益相关
北京市顺义区金融服务办公室上市支持资金	4,000,000.00	北京市顺义区金融服务办公室	与收益相关
镇政府走访慰问补贴	50,000.00	北京市顺义区仁和镇人民政府	与收益相关
合计	4,050,000.00		

(续)

项目	2021年度	来源和依据	与资产/收益相关
----	--------	-------	----------

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	来源和依据	与资产/ 收益相关
北京市顺义区金融服务办公室上市支持资金	3,000,000.00	北京市顺义区金融服务办公室	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>		

(续)

项目	2020年度	来源和依据	与资产/ 收益相关
疫情防控资金补助	700,000.00	北京市顺义区科学技术委员会	与收益相关
创新创业大赛区级资助款	100,000.00	上海市闵行区科学技术委员会	与收益相关
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>		

43. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
捐赠支出			40,000.00	144,000.00
其他支出	74,289.50	3,804,546.21	946,042.60	92,567.73
<b>合计</b>	<b>74,289.50</b>	<b>3,804,546.21</b>	<b>986,042.60</b>	<b>236,567.73</b>

注：2022年度其他支出金额主要系公司实验室火灾事件引起的相关人员赔偿、墙体修复等。

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
捐赠支出			40,000.00	144,000.00
其他支出	74,289.50	3,804,546.21	946,042.60	92,567.73
<b>合计</b>	<b>74,289.50</b>	<b>3,804,546.21</b>	<b>986,042.60</b>	<b>236,567.73</b>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当年所得税费用	8,704,097.52	4,694,677.04	13,411,745.74	12,777,975.37
递延所得税费用	-520,820.60	3,156,105.81	132,006.10	-8,213,458.57
<b>合计</b>	<b>8,183,276.92</b>	<b>7,850,782.85</b>	<b>13,543,751.84</b>	<b>4,564,516.80</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本年合并利润总额	63,806,132.30	95,642,087.25	90,440,167.24	39,058,889.36
按适用税率计算的所得税费用	9,570,919.84	14,346,313.09	13,566,025.09	5,858,833.40
子公司适用不同税率的影响	224,570.38	191,620.71	427,308.21	-12,159.79
调整以前期间所得税的影响	-243,827.14	-533,924.99	-205,940.79	-2,188,027.52
非应税收入的影响			-90,000.00	-120,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	777,272.57	746,786.75	2,567,334.75	2,536,409.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-496,034.88	-84,559.62
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,215,654.78	1,639,168.22	1,787,191.67	1,119,155.50
研发加计扣除影响	-3,361,313.51	-5,123,907.03	-4,012,132.21	-2,545,134.73
购置设备、器具加计扣除影响		-3,415,273.90		
<b>所得税费用</b>	<b>8,183,276.92</b>	<b>7,850,782.85</b>	<b>13,543,751.84</b>	<b>4,564,516.80</b>

45. 其他综合收益

详见本附注“六、28.其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收到的各项政府补助	5,807,950.41	4,032,513.92	6,038,469.61	43,831,785.04
预缴企业所得税退回	5,395,894.23			
收到的银行利息	1,213,631.39	691,922.48	200,868.32	292,695.92
收到的代垫款项	83,387.43	104,491.71	1,530,639.61	70,913.26
收到的各种保证金、押金	44,760.00	952,786.42	4,427,695.27	213,735.00
收到的员工工伤补偿及保险赔款		3,009,464.00		
其他	51,910.00	447,927.62	559,470.56	421,314.09
<b>合计</b>	<b>12,597,533.46</b>	<b>9,239,106.15</b>	<b>12,757,143.37</b>	<b>44,830,443.31</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
费用付现	26,775,977.68	43,301,497.44	24,051,689.20	17,725,502.58
支付的职工借款及备用金	140,206.19	219,647.28	734,761.33	460,217.89
支付的各种保证金、押金	65,038.00	167,479.00	3,364,059.10	1,255,006.88
支付的银行手续费	30,839.47	90,081.70	20,492.37	87,119.92
支付的员工工伤补偿款		4,522,888.00		
往来款			1,523,940.00	2,100,945.88
对外捐赠支付的现金			40,000.00	124,000.00
其他	7,515.47	568,893.87	764,345.13	333,167.34
<b>合计</b>	<b>27,019,576.81</b>	<b>48,870,487.29</b>	<b>30,499,287.13</b>	<b>22,085,960.49</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
大额存单利息	667,333.34	698,500.00		
收回银行理财产品保证金		9,323,973.20	4,666,033.83	350,000.00
<b>合计</b>	<b>667,333.34</b>	<b>10,022,473.20</b>	<b>4,666,033.83</b>	<b>350,000.00</b>

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付银行理财产品保证金		10,515,835.94	3,681,166.76	980,759.60
<b>合计</b>		<b>10,515,835.94</b>	<b>3,681,166.76</b>	<b>980,759.60</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,021,059.65	3,664,511.76	2,169,520.38	
<b>合计</b>	<b>2,021,059.65</b>	<b>3,664,511.76</b>	<b>2,169,520.38</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	55,622,855.38	87,791,304.40	76,896,415.40	34,494,372.56
加: 资产减值准备	2,302,229.44	6,959,505.19	3,268,592.97	-83,565.17
信用减值损失	2,354,487.25	400,510.41	601,707.16	1,377,142.32
固定资产折旧	18,552,683.06	36,866,261.36	28,838,978.22	18,838,704.45

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产折旧	4,047,695.34	8,087,203.91	3,684,700.82	
无形资产摊销	443,309.70	906,544.70	725,072.46	568,538.99
长期待摊费用摊销	4,286,206.16	8,674,086.74	3,533,421.97	3,403,688.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	64,900.16	922,083.48	938,712.19	68,659.39
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				1,543,435.26
财务费用(收益以“-”填列)	852,880.43	-5,055,100.41	6,407,325.26	581,501.27
投资损失(收益以“-”填列)	-2,511,427.51	-6,992,161.44	-11,373,059.82	-8,382,027.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-520,820.60	3,156,105.81	112,508.65	-8,213,458.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			19,497.45	
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,040,583.59	-18,021,920.14	-26,599,510.72	-19,027,478.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-53,009,129.59	7,135,254.56	-9,858,547.47	-17,354,233.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,189,029.15	-10,623,554.37	1,675,828.25	38,623,076.23
其他(股份支付费用)	4,931,507.01	3,852,263.24	15,884,896.51	14,693,644.01
经营活动产生的现金流量净额	46,565,821.79	124,058,387.44	94,756,539.30	61,131,999.71
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的年末余额	124,589,562.01	213,561,843.26	345,043,074.34	48,452,000.94
减: 现金的年初余额	213,561,843.26	345,043,074.34	48,452,000.94	37,100,636.17

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-88,972,281.25	-131,481,231.08	296,591,073.40	11,351,364.77

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
现金	124,589,562.01	213,561,843.26	345,043,074.34	48,452,000.94
其中：库存现金	9,674.90	9,437.44	41,225.04	26,211.29
可随时用于支付的银行存款	124,516,291.06	213,476,402.21	344,967,746.12	48,397,721.77
可随时用于支付的其他货币资金	63,596.05	76,003.61	34,103.18	28,067.88
现金等价物				
年末现金和现金等价物余额	124,589,562.01	213,561,843.26	345,043,074.34	48,452,000.94

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
货币资金(注)	112,519,525.32	161,477,574.47		2,480,922.67	大额存单、冻结资金及保证金
固定资产				20,993,151.29	房屋建筑物抵押

注：2023年6月30日的受限货币资金主要为大额存单及理财保证金；2022年12月31日的受限货币资金主要系2022年12月29日购买结构性存款1.2亿元，于起息日2023年1月3日银行划转资金，此期间银行将其作为冻结资金。

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,332,480.10	7.2258	9,628,234.71
欧元	258,846.87	7.8771	2,038,962.68
应收账款			

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
其中：美元	4,109,374.84	7.2258	29,693,520.72
欧元	527,099.00	7.8771	4,152,011.53
其他应收款			
其中：美元	51,751.87	7.2258	373,948.66
应付账款			
其中：美元	450.00	7.2258	3,251.61
欧元	593,681.79	7.8771	4,676,490.83
其他应付款			
其中：美元	17,724.14	7.2258	128,071.09

(续)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,859,558.96	6.9646	82,597,084.33
欧元	649,012.94	7.4229	4,817,558.15
应收账款			
其中：美元	2,657,672.96	6.9646	18,509,629.10
欧元	325,667.40	7.4229	2,417,396.54
其他应收款			
其中：美元	52,870.40	6.9646	368,221.19
应付账款			
其中：美元	450.00	6.9646	3,134.07
欧元	841,559.06	7.4229	6,246,808.75
其他应付款			
其中：美元	1,500.00	6.9646	10,446.90

(续)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,512,640.43	6.3757	98,903,941.59
欧元	736,861.36	7.2197	5,319,917.96
应收账款			
其中：美元	3,687,911.51	6.3757	23,513,017.43
欧元	39,360.00	7.2197	284,167.39
其他应收款			
其中：美元	51,751.87	6.3757	329,954.40

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	4,534.54	6.3757	28,910.87
欧元	39,661.20	7.2197	286,341.97
其他应付款			
其中：美元	2,655.63	6.3757	16,931.50

(续)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,036,613.04	6.5249	6,763,796.41
欧元	4,403,058.87	8.025	35,334,547.43
加元	17,516.60	5.1161	89,616.68
应收账款			
其中：美元	3,103,264.81	6.5249	20,248,492.57
欧元	145,232.00	8.025	1,165,486.80
其他应收款			
其中：美元	51,751.87	6.5249	337,675.78
应付账款			
其中：美元	4,084.54	6.5249	26,651.22
其他应付款			
其中：美元	50,637.53	6.5249	330,404.82

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Bellen Europe SAS	法国	欧元	主要经营货币
Bellen Catalog Inc.	加拿大	美元	主要经营货币
Bellen US CO.	美国	美元	主要经营货币

七、 合并范围的变化

1. 纳入合并范围内子公司

公司名称	纳入合并范围的时间	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)
烟台宁远药业有限公司	2016年	投资设立	100%
上海罕道医药科技有限公司	2017年	投资设立	100%
Bellen Europe SAS	2015年	投资设立	100%
Bellen Catalog Inc.	2017年	投资设立	60%
Bellen US CO.	2018年	投资设立	70%

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Bellen Catalog Inc.	0.00	60.00	子公司注销	2021-11-15	董事会决议	0.00	无	无	无	无	无	14,972.49

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1) 截止 2023 年 6 月 30 日企业集团的构成

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	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100%		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100%		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100%		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70%		投资设立

2) 截止 2022 年 12 月 31 日企业集团的构成

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	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100%		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100%		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100%		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70%		投资设立

2) 截止 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成

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	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100%		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100%		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100%		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70%		投资设立

3) 截止 2020 年 12 月 31 日企业集团的构成

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	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100%		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100%		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100%		投资设立
Bellen Catalog Inc.	加拿大	加拿大	销售	60%		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70%		投资设立

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2023年6月30日少数股东权益余额
Bellen US CO.	30.00%	-37,224.09		92,957.24

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2022年12月31日少数股东权益余额
Bellen US CO.	30.00%	-152,728.56		126,795.99

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2021年12月31日少数股东权益余额
Bellen Catalog Inc.	40.00%	174,174.35		
Bellen US CO.	30.00%	-38,785.81		260,178.24

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
Bellen Catalog Inc.	40.00%	127,637.17		-183,188.09
Bellen US CO.	30.00%	-78,747.42		305,518.79
Bellen Europe SAS	2020年9月30日前持股49%	-209,427.12		

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bellen US CO.	437,928.57		437,928.57	128,071.09		128,071.09

(续表)

子公司名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bellen US CO.	679,506.75	-124,080.30	-112,795.82	-3,214.03

(续)

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2022年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bellen US CO.	433,100.20		433,100.20	10,446.90		10,446.90

(续表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bellen US CO.	1,165,634.25	-509,095.19	-444,607.48	-524,459.78

(续)

子公司名称	2021年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bellen US CO.	884,192.28		884,192.28	16,931.50		16,931.50

(续表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bellen Catalog Inc.	479,888.23	435,435.87	457,970.20	-387,507.77
Bellen US CO.	1,160,532.00	-129,286.04	-151,135.17	-161,945.72

(续)

子公司名称	2020年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bellen Catalog Inc.	453,064.01		453,064.01	911,034.21		911,034.21
Bellen US CO.	1,068,776.99		1,068,776.99	50,381.04		50,381.04

(续表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bellen Catalog Inc.	2,260,810.00	319,092.92	354,315.73	-1,026,625.52
Bellen US CO.	930,703.50	-262,491.41	-336,055.54	-257,820.18

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年公司以现金49,000.00欧元购买Bellen Europe SAS (以下简称“法国子公司”)少数股东49%股权,购买后持股比例变更为100%。

### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	Bellen Europe SAS
现金	388,240.70
购买成本合计	388,240.70
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-538,377.98
差额	926,618.68
其中:调整资本公积	926,618.68

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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,使股东及其它权益投资者的利益最大化。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并进行风险管理,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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和加元有关,除本集团的下属子公司存在以美元或欧元进行采购和销售外,本集团其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、加元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	9,628,234.71	82,597,084.33	98,903,941.59	6,763,796.41
货币资金-欧元	2,038,962.68	4,817,558.15	5,319,917.96	35,334,547.43
货币资金-加元				89,616.68
应收账款-美元	29,693,520.72	18,509,629.10	23,513,017.43	20,248,492.57

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款-欧元	4,152,011.53	2,417,396.54	284,167.39	1,165,486.80
其他应收款-美元	373,948.66	368,221.19	329,954.40	337,675.78
固定资产-欧元	30,489.10	37,396.42	23,442.37	
无形资产-欧元				774.65
应付账款-美元	3,251.61	3,134.07	28,910.87	26,651.22
应付账款-欧元	4,676,490.83	6,246,808.75	286,341.97	
应付职工薪酬-美元				19,641.45
应付职工薪酬-欧元	50,800.68	43,852.34	38,221.52	50,094.22
其他应付款-美元	128,071.09	10,446.90	16,931.50	330,404.82

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截止2023年6月30日美元余额较大，但相关汇率风险在本集团可承受范围内，不会对本集团经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本集团无银行借款、应付债券等带息债务，故利率风险较小。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截止2023年6月30日，应收账款前五名金额合计：71,032,101.22。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2023年6月30日本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
----	------	------	------	------	----

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	237,109,087.33				237,109,087.33
交易性金融资产	260,418,226.75				260,418,226.75
应收票据	5,050,000.00				5,050,000.00
应收账款	120,209,664.51				120,209,664.51
其他应收款	10,178,340.98				10,178,340.98
<b>金融负债</b>					
应付账款	57,460,935.33				57,460,935.33
合同负债	12,921,292.94				12,921,292.94
其他应付款	1,407,761.43				1,407,761.43
应付职工薪酬	16,466,361.13				16,466,361.13

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值5%	1,978,219.07	1,978,219.07
美元	对人民币贬值5%	-1,978,219.07	-1,978,219.07
欧元	对人民币升值5%	74,708.59	74,708.59
欧元	对人民币贬值5%	-74,708.59	-74,708.59

(续)

项目	汇率变动	2022年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值5%	5,073,067.68	5,073,067.68
美元	对人民币贬值5%	-5,073,067.68	-5,073,067.68
欧元	对人民币升值5%	49,084.50	49,084.50
欧元	对人民币贬值5%	-49,084.50	-49,084.50

(续)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2021年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	6,135,053.55	6,135,053.55
美元	对人民币贬值 5%	-6,135,053.55	-6,135,053.55
欧元	对人民币升值 5%	265,148.21	265,148.21
欧元	对人民币贬值 5%	-265,148.21	-265,148.21

(续)

项目	汇率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,348,663.36	1,348,663.36
美元	对人民币贬值 5%	-1,348,663.36	-1,348,663.36
欧元	对人民币升值 5%	1,822,535.73	1,822,535.73
欧元	对人民币贬值 5%	-1,822,535.73	-1,822,535.73
加元	对人民币升值 5%	4,480.83	4,480.83
加元	对人民币贬值 5%	-4,480.83	-4,480.83

## 十、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及实际控制人

##### 1) 控股股东及实际控制人情况

本公司股权较为分散，无持股50%以上的股东，公司无控股股东。

本公司实际控制人由刘波、陈宇彤、任建华、邢立新、刘建勋、江勇军、苏德泳共七名股东组成，均为公司设立前期创始人，为了公司长期稳定发展，通过签署一致行动协议书，作为一致行动人行使股东权力。截止2023年6月30日，七名股东合计直接持有本公司股份172,347,366.00股，股东刘波、陈宇彤、任建华、刘建勋通过员工持股平台格知天润、天择名流、广元天启间接持有公司股份17,722,655.00股，合计持有公司股份190,070,021.00股，累计占本公司总股本的52.80%。

前述七名自然人股东直接及通过持股平台格知天润、广元天启和天择名流合计实际支配公司表决权比例为55.35%，为公司实际控制人。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
刘波	58,157,316.00	58,157,316.00	16.15	16.15
刘波 (持股平台)	14,533,600.00	14,533,600.00	4.04	4.04
陈宇彤	31,862,074.00	31,862,074.00	8.85	8.85
陈宇彤 (持股平台)	22,617.00	22,617.00	0.01	0.01
任建华	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
任建华 (持股平台)	2,985,501.00	2,985,501.00	0.83	0.83
邢立新	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
刘建勋	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
刘建勋 (持股平台)	180,937.00	180,937.00	0.05	0.05
江勇军	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
苏德泳	6,785,230.00	6,785,230.00	1.88	1.88
<b>合计</b>	<b>190,070,021.00</b>	<b>190,070,021.00</b>	<b>52.80</b>	<b>52.80</b>

(续)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2021年12月31日比例	2020年12月31日比例
刘波	58,157,316.00	58,157,316.00	16.15	16.15
刘波 (持股平台)	14,533,600.00	14,171,721.00	4.04	3.94
陈宇彤	31,862,074.00	31,862,074.00	8.85	8.85
陈宇彤 (持股平台)	22,617.00	22,617.00	0.01	0.01
任建华	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
任建华 (持股平台)	2,985,501.00	2,985,501.00	0.83	0.83
邢立新	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
刘建勋	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
刘建勋 (持股平台)	180,937.00	180,937.00	0.05	0.05
江勇军	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
苏德泳	6,785,230.00	6,785,230.00	1.88	1.88
<b>合计</b>	<b>190,070,021.00</b>	<b>189,708,142.00</b>	<b>52.80</b>	<b>52.70</b>

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 子公司

子公司情况参见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
招远三联交通工程有限公司	公司曾经的董事、现任子公司烟台宁远监事陈建和担任总经理的企业
招远三联化工有限公司	公司曾经的董事、现任子公司烟台宁远监事陈建和担任董事、总经理的企业
苏州信诺维医药科技股份有限公司	公司董事陈海刚曾担任监事的公司
上海盟科药业股份有限公司	公司监事罗英曾任董事、现任监事的企业
盟科医药技术(上海)有限公司	公司监事罗英曾任董事、现任监事的企业上海盟科药业股份有限公司的全资子公司
南京红云生物科技有限公司	公司曾经的董事邢丞担任董事的企业
杏联药业(苏州)有限公司	公司董事陈海刚担任监事的公司
苏州瑞博生物技术股份有限公司	公司监事王俊峰报告期内曾担任董事的企业
北京坤奥基医药科技有限公司	公司监事王俊峰担任其母公司董事的企业
上海奕拓医药科技有限责任公司	公司董事陈海刚报告期内曾担任董事的企业
招远市双庙果品专业合作社	公司曾任董事、现任子公司烟台宁远监事陈建和持股 8.09%并担任董事、总经理的企业招远三联化工有限公司间接控制的企业
Sino Chemsources Limited	报告期内的子公司 Bellen Catalog 的少数股东 Philip Walker 控制的企业
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司	公司实际控制人曾控制的企业, 2021年12月注销
HONGKONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)	公司实际控制人曾控制的企业, 正在注销中
北京风正景祥科技有限公司	公司实际控制人曾控制的企业, 2021年12月注销
上海海和药物研究开发股份有限公司	公司监事罗英曾任董事的企业

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
Sino Chemsources Limited	咨询及推广服务	788,828.71	1,589,798.44	1,030,988.41	855,483.53
招远市双庙果品专业合作社	采购水果等		298,220.00	215,948.00	220,374.00
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司	原材料采购			44,070.80	24,336.29

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
苏州信诺维医药科技股份有限公司	化学合成 CRO、化学合成 CDMO、药物分子砌块	28,865,345.12	16,644,309.56	35,545,916.61	23,684,635.92
上海盟科药业股份有限公司	化学合成 CRO、化学合成 CDMO		3,466,368.13	1,376,814.16	
南京红云生物科技有限公司	化学合成 CRO、化学合成 CDMO、药物分子砌块		1,738,443.03	2,324,299.70	3,770,280.55
上海海和药物研究开发股份有限公司	化学合成 CDMO		273,584.91		
上海奕拓医药科技有限责任公司	化学合成 CDMO		63,773.58	941,870.74	
杏联药业(苏州)有限公司	化学合成 CDMO			3,773,432.59	4,475,343.38
HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)	药物分子砌块			3,115,981.80	53,850.89
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司	药物分子砌块			2,169,815.92	1,331,833.27
北京风正景祥科技有限公司	药物分子砌块				641,592.92
盟科医药技术(上海)有限公司	化学合成 CDMO				95,094.34
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司	服务费				94,845.48
北京坤奥基医药科技股份有限公司	化学合成 CRO				8,849.56

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
<b>拆入</b>			
北京风正景祥科技有限公司	523,940.00	2019-12-5	2021-12-7
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司	600,000.00	2019-10-29	2021-12-7
	400,000.00	2019-12-26	2021-12-7
<b>拆出</b>			
HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)	299,864.00	2019-11-27	2021-12-20
	190,000.00	2019-12-3	2021-12-20

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
	400,000.00	2019-12-6	2021-12-20
	150,000.00	2019-12-13	2021-12-20
	50,000.00	2019-12-18	2021-12-20

注：本公司拆出给关联方 HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED（香港君悦泰科有限公司）资金期间按照年化 4.15% 借款利率，共计利息 87,265.57 元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	9,452,005.51	18,523,302.73	17,436,843.85	14,257,473.35

(4) 其他关联交易

1) 资金豁免

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)			303,908.95	662,778.01
北京风正景祥科技有限公司			110,259.77	115,574.18
烟台蓓景万迪凯新材料有限公司			1,896.26	60,426.55
合计			<b>416,064.98</b>	<b>838,778.74</b>

上述资金豁免系实际控制人控制的关联公司代公司垫付的费用支出，并就已垫付款项进行豁免，计入资本公积。

2) 代缴社保

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
代张鹏飞垫付社保费用				206,520.00
合计				<b>206,520.00</b>

上述代缴社保系公司为实际控制人之一刘波之好友代为缴纳社会保险费、住房公积金。截至报告期末，上述代缴行为已终止且上述代垫款项已归还至公司并支付了资金占用利息。

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州信诺维医药科技股份有限公司	23,100,550.12	1,155,027.51			2,265,987.34	113,299.37	2,484,347.05	124,217.35
应收账款	上海盟科药业股份有限公司			2,091,000.00	104,550.00				
应收账款	杏联药业(苏州)有限公司					1,961,680.00	98,084.00	2,677,864.00	133,893.20
应收账款	烟台禧景万迪凯新材料有限公司							1,906,991.39	95,349.57
应收账款	HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)							50,045.98	2,502.30
应收账款	北京风正景祥科技有限公司							725,000.00	36,250.00
应收账款	南京红云生物科技有限公司					180,000.00	9,000.00	360,000.00	18,000.00
应收账款	上海奕拓医药科技有限责任公司					204,960.00	10,248.00		
预付账款	Sino Chemsources Limited					23,284.44		4,896.00	
其他应收款	HONG KONG JOINTEC CO., LIMITED (香港君悦泰科有限公司)							1,346,734.08	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	苏州信诺维医药科技股份有限公司		2,044,995.15		
应付账款	招远三联交通工程有限公司		58,829.70	58,829.70	58,829.70
应付账款	烟台蓓景万迪凯新材料有限公司				34,400.00
其他应付款	北京风正景祥科技有限公司				523,940.00
其他应付款	烟台蓓景万迪凯新材料有限公司				1,000,000.00
合同负债	上海盟科药业股份有限公司				179,070.80

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付-以权益结算的股份支付

项目	情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照股份授予日最近一次增资的估值确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,698,037.36	
各年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2020年	14,693,644.01
	2021年	15,884,896.51
	2022年	3,852,263.24
	2023年1-6月	4,931,507.01
	合计	39,362,310.77

十二、或有事项

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	116,043,752.98	96.19	5,805,992.08	5.00	110,237,760.90
-合并范围内交易对象组合	4,595,218.61	3.81			4,595,218.61
合计	120,638,971.59	100.00	5,805,992.08	4.81	114,832,979.51

(续)

类别	2022年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	69,861,871.95	92.15	3,547,751.59	5.08	66,314,120.36
-合并范围内交易对象组合	5,949,572.23	7.85			5,949,572.23
<b>合计</b>	<b>75,811,444.18</b>	<b>100.00</b>	<b>3,547,751.59</b>	<b>4.68</b>	<b>72,263,692.59</b>

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	64,901,632.56	94.21	3,245,081.63	5.00	61,656,550.93
-合并范围内交易对象组合	3,992,118.10	5.79			3,992,118.10
<b>合计</b>	<b>68,893,750.66</b>	<b>100.00</b>	<b>3,245,081.63</b>	<b>4.71</b>	<b>65,648,669.03</b>

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	51,062,106.76	90.41	2,844,019.10	5.57	48,218,087.66
-合并范围内交易对象组合	5,418,745.32	9.59			5,418,745.32
<b>合计</b>	<b>56,480,852.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,844,019.10</b>	<b>5.04</b>	<b>53,636,832.98</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,035,298.69	5,801,764.94	5.00
1-2年	8,454.29	4,227.14	50.00
合计	<b>116,043,752.98</b>	<b>5,805,992.08</b>	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,740,409.74	3,487,020.48	5.00
1-2年	121,462.21	60,731.11	50.00
合计	<b>69,861,871.95</b>	<b>3,547,751.59</b>	

(续)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,901,632.56	3,245,081.63	5.00
合计	<b>64,901,632.56</b>	<b>3,245,081.63</b>	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,755,881.76	2,537,794.10	5
1-2年			50
2年以上	306,225.00	306,225.00	100
合计	<b>51,062,106.76</b>	<b>2,844,019.10</b>	

(2) 本年度计提、转回、核销的坏账情况

2022年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2023年6月30日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
3,547,751.59	3,970,275.95		1,712,035.46	5,805,992.08

(续)

2021年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2022年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
3,245,081.63	2,626,438.08		2,323,768.12	3,547,751.59

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

2020年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2021年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
2,844,019.10	1,435,888.88	1,034,826.35		3,245,081.63

(续)

2019年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2020年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	转销或核销	收回或转回	
1,558,295.01	1,302,011.71	16,287.62		2,844,019.10

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2023年6月30 日余额的比 例(%)	坏账准备 2023年6月30 日余额
苏州信诺维医药科技股份有限公司	23,100,550.12	1年以内	19.15%	1,155,027.51
迪哲(江苏)医药股份有限公司	17,469,362.91	1年以内	14.48%	873,468.15
Ventyx Biosciences, Inc.	12,703,100.92	1年以内	10.53%	635,155.05
上海济煜医药科技有限公司	9,507,587.27	1年以内	7.88%	475,379.36
北京加科思新药研发有限公司	8,251,500.00	1年以内	6.84%	412,575.00
<b>合计</b>	<b>71,032,101.22</b>		<b>58.88%</b>	<b>3,551,605.07</b>

(续)

单位名称	2022年12月31 日余额	账龄	占应收账款 2022年12月 31日余额的 比例(%)	坏账准备 2022年12月 31日余额
Siegfried., Ltd	12,985,049.22	1年以内	17.13	649,252.46
上海济煜医药科技有限公司	11,442,756.29	1年以内	15.09	572,137.81
Ventyx Biosciences, Inc.	6,787,977.74	1年以内	8.95	339,398.89
Gilead Sciences, Inc.	4,488,162.36	1年以内	5.92	224,408.12
勤浩医药(苏州)有限公司	3,983,000.00	1年以内	5.25	199,150.00
<b>合计</b>	<b>39,686,945.61</b>		<b>52.35</b>	<b>1,984,347.28</b>

(续)

单位名称	2021年12月 31日余额	账龄	占应收账款 2021年12月 31日余额的 比例(%)	坏账准备 2021年12月 31日余额
------	-------------------	----	--------------------------------------	---------------------------

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
诺华集团	8,559,384.42	1年以内	12.42	427,969.22
Enanta Pharmaceuticals, Inc.	8,204,985.18	1年以内	11.91	410,249.26
迪哲(江苏)医药股份有限公司	7,999,400.00	1年以内	11.61	399,970.00
腾盛博药医药技术(北京)有限公司	7,302,500.00	1年以内	10.60	365,125.00
Bellen Europe SAS	3,999,271.31	1年以内	5.81	
<b>合计</b>	<b>36,065,540.91</b>		<b>52.35</b>	<b>1,603,313.48</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款2020年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
诺华集团	12,108,351.90	1年以内	21.44	605,417.60
Davos Chemical Corp	9,555,366.77	1年以内	16.92	477,768.34
Bellen Europe SAS	4,892,827.02	1年以内	8.66	
上海济煜医药科技有限公司	4,148,280.62	1年以内	7.34	207,414.03
杏联药业(苏州)有限公司	2,677,864.00	1年以内	4.74	133,893.20
<b>合计</b>	<b>33,382,690.31</b>		<b>59.10</b>	<b>1,424,493.17</b>

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2023年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	56,681,287.07	100.00			56,681,287.07
<b>合计</b>	<b>56,681,287.07</b>	<b>100.00</b>			<b>56,681,287.07</b>

(续)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	49,902,049.05	100.00			49,902,049.05
<b>合计</b>	<b>49,902,049.05</b>	<b>100.00</b>			<b>49,902,049.05</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	44,374,665.07	100.00			44,374,665.07
<b>合计</b>	<b>44,374,665.07</b>	<b>100.00</b>			<b>44,374,665.07</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-款项性质组合	87,219,132.06	100.00			87,219,132.06
<b>合计</b>	<b>87,219,132.06</b>	<b>100.00</b>			<b>87,219,132.06</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款项	47,311,469.27	43,090,564.15	37,846,624.53	80,112,231.11
保证金、押金(注)	5,170,634.68	5,171,634.68	5,925,689.96	5,719,616.42
出口退税款	4,193,476.05	1,585,282.29	600,062.39	
垫付款	4,749.47	50,499.24		
职工借款及备用金	957.60	4,068.69	2,288.19	40,550.45
往来款				1,346,734.08
<b>合计</b>	<b>56,681,287.07</b>	<b>49,902,049.05</b>	<b>44,374,665.07</b>	<b>87,219,132.06</b>

注：公司2023年6月30日、2022年末、2021年末、2020年末保证金、押金，主要系公司租赁办公楼的房租保证金。

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	17,443,573.73	8,956,163.50	23,598,987.41	68,472,188.01
1-2年	7,315,313.28	22,832,800.01	15,734,471.42	18,213,950.35
2-3年	22,832,800.01	15,734,471.42	4,508,212.54	9,200.00
3-4年	9,086,600.05	2,378,614.12	9,200.00	523,793.70
4-5年	3,000.00		523,793.70	
合计	<b>56,681,287.07</b>	<b>49,902,049.05</b>	<b>44,374,665.07</b>	<b>87,219,132.06</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款2023年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
上海罕道医药科技有限公司	往来款	46,196,624.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	81.50	
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,035,911.02	1-2年、3-4年	8.88	
应收出口退税款	出口退税款	4,193,476.05	1年以内	7.40	
烟台宁远药业有限公司	往来款	1,010,566.24	1年以内、1-2年	1.78	
Bellen US CO	往来款	104,278.50	1年以内	0.18	
合计		<b>56,540,856.34</b>		<b>99.74</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2022年月31日余额
上海罕道医药科技有限公司	往来款	42,946,624.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	86.06	
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,036,911.02	1年以内、2-3年	10.09	
应收出口退税款	出口退税款	1,585,282.29	1年以内	3.18	
烟台宁远药业有限公司	往来款	143,939.62	1年以内	0.29	

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2022年月31日余额
北京市顺义区人力资源保障局	垫付款	50,499.24	1年以内	0.10	
<b>合计</b>		<b>49,763,256.70</b>		<b>99.72</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
上海罕道医药科技有限公司	往来款	37,846,624.53	1年以内、1-2年、2-3年	85.29	
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,042,211.02	1年以内、1-2年	11.36	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金、押金	761,855.28	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	1.72	
应收出口退税款	出口退税款	600,062.39	1年以内	1.35	
北京京顺食品有限公司	押金	50,000.00	1年以内	0.11	
<b>合计</b>		<b>44,300,753.22</b>		<b>99.83</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
烟台宁远药业有限公司	往来款	59,966,509.88	1年以内、1-2年	68.75	
上海罕道医药科技有限公司	往来款	20,094,174.52	1年以内、1-2年	23.04	
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	5,015,911.02	1年以内	5.75	
香港君悦泰科有限公司	往来款	1,346,734.08	1年以内、1-2年	1.54	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金、押金	662,592.12	1-2年、2-3年、3-4年	0.76	
<b>合计</b>		<b>87,085,921.62</b>		<b>99.84</b>	

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额			2021年12月31日余额			2020年12月31日余额			
	账面余额	减值准备	账面余额									
对子公司投资	360,936,617.70		360,936,617.70	360,936,617.70		360,936,617.70	360,936,617.70		360,936,617.70	261,332,113.70		261,332,113.70
合计	<b>360,936,617.70</b>		<b>360,936,617.70</b>	<b>360,936,617.70</b>		<b>360,936,617.70</b>	<b>360,936,617.70</b>		<b>360,936,617.70</b>	<b>261,332,113.70</b>		<b>261,332,113.70</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备 2023年6月30日 余额
烟台宁远药业有限公司	332,719,626.00			332,719,626.00		
上海罕道医药科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
Bellen US CO.	2,196,810.00			2,196,810.00		
Bellen Europe SAS	1,020,181.70			1,020,181.70		
合计	<b>360,936,617.70</b>			<b>360,936,617.70</b>		

(续)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备 2022年12月31日余额
烟台宁远药业有限公司	332,719,626.00			332,719,626.00		
上海罕道医药科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
Bellen US CO.	2,196,810.00			2,196,810.00		
Bellen Europe SAS	1,020,181.70			1,020,181.70		
<b>合计</b>	<b>360,936,617.70</b>			<b>360,936,617.70</b>		

(续)

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备 2021年12月31日余额
烟台宁远药业有限公司	232,719,626.00	100,000,000.00		332,719,626.00		
上海罕道医药科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
Bellen US CO.	2,196,810.00			2,196,810.00		
Bellen Europe SAS	1,020,181.70			1,020,181.70		
Bellen Catalog Inc.	395,496.00		395,496.00			
<b>合计</b>	<b>261,332,113.70</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>395,496.00</b>	<b>360,936,617.70</b>		

注：本年增加为本公司对子公司烟台宁远药业有限公司新增投资款；本年减少为处置子公司 Bellen Catalog Inc. 长期股权投资。

(续)

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备 2020年12月31日余额
烟台宁远药业有限公司	232,719,626.00			232,719,626.00		
上海罕道医药科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
Bellen US CO.	2,196,810.00			2,196,810.00		
Bellen Europe SAS	631,941.00	388,240.70		1,020,181.70		
Bellen Catalog Inc.	395,496.00			395,496.00		
<b>合计</b>	<b>260,943,873.00</b>	<b>388,240.70</b>		<b>261,332,113.70</b>		

## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	300,541,327.07	227,898,296.91
其他业务	276,791.15	268,127.65
<b>合计</b>	<b>300,818,118.22</b>	<b>228,166,424.56</b>

(续)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	487,007,756.77	364,817,491.31
其他业务	1,090,351.94	853,861.06
<b>合计</b>	<b>488,098,108.71</b>	<b>365,671,352.37</b>

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	408,054,229.79	307,429,742.87
其他业务	722,498.98	751,881.80
<b>合计</b>	<b>408,776,728.77</b>	<b>308,181,624.67</b>

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	269,666,328.63	192,725,326.16
其他业务	760,955.60	514,200.77
<b>合计</b>	<b>270,427,284.23</b>	<b>193,239,526.93</b>

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
商品类型				
其中: 化学合成 CRO	28,886,929.03	85,616,021.36	83,093,677.49	71,682,301.81
化学合成 CDMO	264,885,257.95	364,009,839.33	285,035,846.88	150,130,875.51
药物分子砌块	6,769,140.09	37,381,896.08	39,924,705.42	47,853,151.31
其他服务	276,791.15	1,090,351.94	722,498.98	760,955.60
<b>合计</b>	<b>300,818,118.22</b>	<b>488,098,108.71</b>	<b>408,776,728.77</b>	<b>270,427,284.23</b>

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
市场或客户类型				
其中：境内客户	174,459,599.57	169,455,231.26	201,699,282.75	135,545,542.22
境外客户	126,358,518.65	318,642,877.45	207,077,446.02	134,881,742.01
<b>合计</b>	<b>300,818,118.22</b>	<b>488,098,108.71</b>	<b>408,776,728.77</b>	<b>270,427,284.23</b>
按商品转让的时间分类				
其中：按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	285,172,422.41	438,758,015.21	359,008,747.64	246,134,197.76
按照履约进度在一段时间内确认收入	15,645,695.81	49,340,093.50	49,767,981.13	24,293,086.47
<b>合计</b>	<b>300,818,118.22</b>	<b>488,098,108.71</b>	<b>408,776,728.77</b>	<b>270,427,284.23</b>

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财收益	2,503,597.94	6,987,346.65	11,338,676.40	8,350,259.09
处置长期股权投资产生的投资收益			-395,496.00	
<b>合计</b>	<b>2,503,597.94</b>	<b>6,987,346.65</b>	<b>10,943,180.40</b>	<b>8,350,259.09</b>

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年9月18日由本集团董事会批准报出。

北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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,本集团非经常性损益如下:

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-64,900.16	-922,083.48	-938,712.19	-68,659.39
计入当期损益的政府补助	9,695,096.77	11,512,986.65	12,598,077.99	7,844,698.07
公司持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产取得的投资收益	2,511,427.51	6,992,161.44	11,373,059.82	6,838,591.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,783.21	-2,470,715.21	383,823.75	-32,786.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,302,720.00	-3,857,000.00
小计	<b>12,254,407.33</b>	<b>15,112,349.40</b>	<b>18,113,529.37</b>	<b>10,724,843.74</b>
减: 所得税影响额	1,840,419.49	2,277,219.62	3,673,695.37	2,419,820.98
少数股东权益影响额(税后)			274,397.24	2,717.92
合计	<b>10,413,987.84</b>	<b>12,835,129.78</b>	<b>14,165,436.76</b>	<b>8,302,304.84</b>

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	5.29	0.15	0.15
	2022年度	9.02	0.24	0.24
	2021年度	8.70	0.21	0.21
	2020年度	5.43	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	4.30	0.13	0.13
	2022年度	7.70	0.21	0.21
	2021年度	7.09	0.17	0.17
	2020年度	4.13	0.07	0.07

北京六合宁远医药科技股份有限公司

二〇二三年九月十八日



证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青, 110059573

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2023年03月04日

登记机关

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CHINA



姓名: 田娟  
性别: 女  
出生日期: 1968-12-29  
工作单位: 辽宁捷信合伙会计师事务所  
身份证号: 370104196812290368

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书注册合格有效, 持续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this time was.

年度检验通过

注册编号: 2101010030573  
事务所名称: 辽宁捷信合伙会计师事务所  
注册日期: 2010年12月24日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书注册合格, 持续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 田娟  
证书编号: 21010100013

2009年12月30日

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

同意变更  
Agree the holder to be transferred from

原事务所: 辽宁捷信 (CPA)  
原注册日期: 2008年8月21日

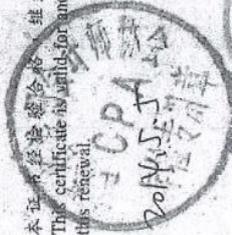
新事务所: 信永中和 (CPA)  
新注册日期: 2010年12月24日



姓名 梁晓燕  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1966-9-1  
 Date of birth  
 工作单位 永中和会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 1011088660901602  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

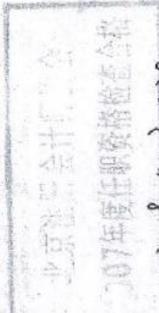


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名：梁晓燕  
 证书编号：100000931251



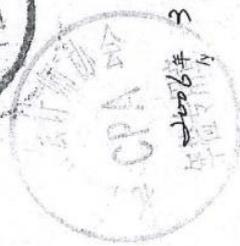
2008年3月20日



CPA 执业检验合格  
 BICPA  
 2017

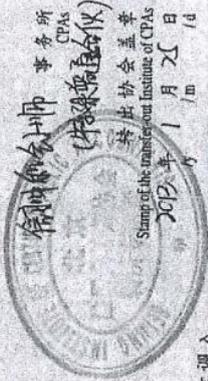


2006年3月1日

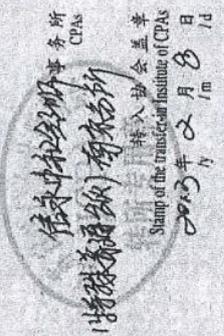


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from.



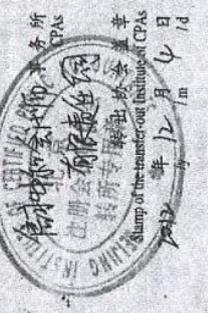
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to.



证书编号：100000931251  
 No. of Certificate  
 批准注册协会：北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期：2008年1月25日  
 Date of Issuance

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from.



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to.

