



华创合成

NEEQ : 832077

华创合成制药股份有限公司

HC Synthetic Pharmaceutical Co., LTD



半年度报告

2024

## 重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 17 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 20 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 22 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 97 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 97 |

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

## 释义

| 释义项目     |   | 释义  |
|----------|---|---|
| 公司、华创合成  | 指 | 华创合成制药股份有限公司  |
| 天地人和药业   | 指 | 陕西天地人和药业有限公司  |
| 天地人和生物制药 | 指 | 陕西天地人和生物制药有限公司  |
| 报告期      | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日  |
| 报告期末     | 指 | 2024 年 6 月 30 日   |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 开源证券     | 指 | 开源证券股份有限公司  |
| 药品       | 指 | 用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、放射性药品、血清、疫苗、血液制品和诊断药品等                              |
| 药物       | 指 | 药物经过化学结构修饰后得到的在体外无活性或活性较小、在体内经酶或非酶的转化释放出活性药物而发挥药效的化合物   |
| 化学药      | 指 | 一般指通过化学合成或半合成的方法制得的原料药和制剂   |
| 小分子药物    | 指 | 主要是指化学合成药物，通常指分子量小于 1000 的有机化合物   |
| 创新药      | 指 | 含有新的结构、具有明确药理作用且具有临床价值的药品   |
| 原研药      | 指 | 境内外针对某特定通用名的最初申报上市的药品   |
| 仿制药      | 指 | 与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品，批准上市的仿制药品质量和疗效上需与原研药一致  |
| 原料药      | 指 | 用于生产化学制剂的主要原材料，是制剂中的活性药物成分  |
| 医药中间体    | 指 | 用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品   |
| 1 类新药    | 指 | 境内外均未上市的化学创新药，指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品治疗用生物制品，未在国内上市销售的生物制品   |
| 2.1 类新药  | 指 | 含有用拆分或者合成等方法制得的已知活性成份的光学异构体，或者对已知活性成份成酯，或者对已知活性成份成盐（包括含有氢键或配位键的盐），或者改变已知盐类活性成份的酸根、碱基或金属元素，或者形成其他非共价键衍生物（如络合物、螯合物或包合物），且具有明显临床优势的原料药及其制剂 |
| 临床研究     | 指 | 又称临床试验，任何在人体进行的药物系统性研究，   |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
|                |   | 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性，主要包括临床 I 期、II 期、III 期和 IV 期                      |
| 临床前研究          | 指 | 药物被批准开展人体研究前必须开展的研究，通常包括药学研究、动物药理、动物药代和动物安全性评价  |
| I 期临床试验        | 指 | 初步的临床药理学及人体安全性评价试验，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据   |
| II 期临床试验       | 指 | 治疗作用初步评价阶段，其目的是初步评价药物对目标适应证患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据，可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验 |
| III 期临床实验      | 指 | 治疗作用确证阶段，其目的是进一步验证药物对目标适应证患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药品上市许可申请的审查提供充分的依据，一般为具有足够样本量的随机盲法对照试验               |
| IV 期临床试验/上市后研究 | 指 | 新药上市后应用研究阶段，其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的获益与风险关系以及改进给药剂量等                                   |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》         | 指 | 《华创合成制药股份有限公司章程》  |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称          | 华创合成制药股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | HC Synthetic Pharmaceutical Co., LTD                                  |                |  |
|                 | HC Synthetic  |                |  |
| 法定代表人           | 杨成  | 成立时间           | 2009 年 4 月 13 日                              |
| 控股股东            | 控股股东为（杨成）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杨成、苏晓侠），一致行动人为（陕西盛世盘古科技有限公司）          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-医药制造业(C27)-中成药生产(C274)-中成药生产(C2740)                            |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 化学小分子药物研发和技术转让，中成药研发、生产和销售，医药中间体研发和销售                                 |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 华创合成  | 证券代码           | 832077                                       |
| 挂牌时间            | 2015 年 3 月 4 日  | 分层情况           | 创新层  |
| 普通股股票交易方式       | 做市交易  | 普通股总股本(股)      | 148,169,550                                  |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层  |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 王伟丽   | 联系地址           | 陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室 |
| 电话              | 15691886771   | 电子邮箱           | du9701@yeah.net                              |
| 传真              | 15691886771   |                |  |
| 公司办公地址          | 陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室                          | 邮政编码           | 710075                                       |
| 公司网址            | <a href="http://www.hcsynthesis.com/">http://www.hcsynthesis.com/</a> |                |  |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |                |  |
| 注册情况            |   |                |  |
| 统一社会信用代码        | 91610000687952699K  |                |  |

|         |  |              |   |
|---------|--|--------------|---|
| 注册地址    | 陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室 |              |   |
| 注册资本（元） | 148,169,550                                  | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司是一家创新驱动型高新技术医药企业，主营业务为化学创新药的研发、化学仿制药的研发及技术转让，中成药的研发、生产和销售以及医药中间体的生产和销售。

自 2009 年 4 月成立以来，一直致力于化学创新药的研发、化学仿制药的研发及技术转让，并逐步延伸出医药中间体业务。公司在高品质仿制药的质量与疗效一致性研究领域形成研发成果并进行技术转让，公司自成立至今已累计进行了多项技术转让。自 2017 年 5 月开始，公司进入中成药研发、生产和销售领域，目前，公司已形成化学药、中成药和医药中间体三大业务板块，并通过中成药、医药中间体板块为公司化学创新药、仿制药的研发提供稳定现金流支持的方式，构建起“以化学创新药引领发展，以中成药和医药中间体提供稳健经营”的格局。

创新药方面，公司基于十余年来在化学小分子药结构修饰领域积累的研发经验，针对目前上市的药物缺陷进行结构修饰，自主研发具有独立知识产权、药效更强、安全性更高的化学新药。公司重点研发项目中的两个 1 类创新药已进入临床研究阶段，并按照研发计划正常推进中，其中：磷酸左奥硝唑酯二钠项目已完成 III 期临床试验并申报 NDA 等待获批；HCP002 项目目前处于 I 期临床实验阶段。

中成药方面，公司目前拥有 3 项中药创新药临床批件（立康妇炎栓、圣乳灵胶囊和益炎康宁胶囊）及 12 个中成药药品批文。公司 12 个中成药药品批文中，有 5 个产品属于中药独家品种批文（骨愈灵胶囊、倍芪脐贴、双子参洗液、戟生止痛膏、引阳索片），5 个产品属于医保乙类品种批文（骨愈灵胶囊、小儿咽扁颗粒、丹参舒心胶囊、通便灵胶囊和抗骨增生片）。目前骨愈灵胶囊为公司中成药主要销售品种，中成药的销售模式包括直销售模式和配送商模式，其中配送商模式为目前主要的销售模式。公司骨愈灵胶囊 2023 年度市场份额为 4.65%，在 2023 年城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生骨质疏松类中成药排名第六（数据来源：米内网）。

医药中间体方面，医药中间体系用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品，即化药原料药中间体，公司目前供应的中间体主要为左奥硝唑中间体，作为产品持有方和技术方，前期选择与外协供应商合作模式，由公司对外直接销售供应，随着公司原料药车间建设完成并达到正式生产阶段，后期医药中间体的生产将由外协加工转为自主生产加工。

知识产权及荣誉方面，公司一直专注于创新药的研发与创新，致力于研发具有突破性疗效、具备自主知识产权的小分子化学创新药布局，并逐步形成全球知识产权及权益保护，截至报告期末，获得外观设计专利 21 项，授权发明专利 47 项，其中包括中国发明专利授权 37 项和境外发明专利授权 10 项。

公司为陕西省科学技术厅认定的陕西省创新药物研究中心，并于 2022 年 5 月通过了关于陕西省创新药物研究中心（化学药物研究）复审评审。公司曾分别获得：第四届中国创新创业大赛（陕西赛区）生物医药组一等奖、药智网“中国新药研发品牌 50 强”、第一财经“新三板华新奖最佳公司创新奖”、证券时报“新三板最受关注企业”、第七届北交所&新三板年度风云榜评选活动“新三板成长性优质企业”等殊荣，公司董事长兼总经理杨成曾获“2019 年中国医药集团最具影响力人物 100 强”、入选陕西省科学技术厅“陕西省创新人才推进计划科技创新创业人才”、第五届中国新三板年度风云榜评选活动“优秀企业家”。

##### 二、经营计划

报告期内，在新药研发方面，公司持续推进创新药项目研发与技术创新，不断提高新药研发水平，完善和拓展新药开发与技术交易合作渠道。合理配置资源，继续推进公司已立项项目的研发进度，加

快公司已进入临床阶段的两个一类新药的产业化进度，同时持续开发具有自主知识产权的创新药项目；在药品生产与销售方面，依托子公司天地人和药业的独家中药产品，逐步建立完备的销售管理与专业学术推广团队平台，继续扩大销售规模，提升业绩与盈利水平，为公司两个一类新药的产业化打好销售渠道与学术团队基础，进一步提升企业的核心竞争力与可持续发展能力。

#### 1、经营财务数据

报告期内，公司实现营业收入 92,562,316.92 元，较上年同期增长 12.25%；毛利率 78.56%，较上年同期增加 8.81%；公司实现净利润 18,033,745.18 元，较上年同期增长 22.47%；公司资产总额 289,423,559.16 元，较上期期末增长 7.61%；负债总额 32,163,836.84 元，较上期期末增长 9.43%；净资产合计 257,259,722.32 元，较上期期末增长 7.39%；经营活动产生的现金流量净额 16,326,458.39 元，较上年同期减少 45.10%；投资活动产生的现金流量净额-68,697,836.04 元，较上年同期减少 9.48%；筹资活动产生的现金流量净额为 0.00，较上年同期无变化。

#### 2、业务经营状况

报告期内，公司持续推进新药研发进度，多个研发管线同步开展，加快推进重点项目产业化落地的进度。同时持续注重子公司药品的生产与销售推广工作。主打产品骨愈灵胶囊的销售工作稳定推进，销售收入呈现快速增长态势。产品生产方面，严把质量关，所有原材料的采购均通过严格筛选，并对供应商进行质控审计，从源头确保产品的质量上乘，严格按照 GMP 要求开展药品生产工作，从而有效地保证了产品质量。

## （二） 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，对保护和促进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着我国人民生活水平不断提高、人口老龄化加剧、医疗保障制度逐渐完善、居民健康意识逐步增强，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。医药行业被称为永不衰落的朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确，医疗保障覆盖面及保障力度不断加大、人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患者率的不断扩大促使医药需求持续增长，长期看来，医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。

国家对中医药事业高度重视，政策扶持力度不断加大。近几年，中共中央、国务院印发了一系列支持中医药发展的行业政策，反映出了对中医药事业的扶持力度不断加强。2021 年 3 月，国务院总理李克强向十三届全国人大四次会议所作《政府工作报告》指出，推进卫生健康体系建设。坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程，从国家政策层面上再次奠定了中医药的重要地位；2021 年 12 月，国家医疗保障局、国家中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，指出医保支持中医药传承创新发展，将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围，完善适合中医药特点的支付政策；2022 年 3 月，国务院办公厅发布《关于印发“十四五”中医药发展规划的通知》，同时 8 部委联合印发了《关于印发基层中医药服务能力提升工程“十四五”行动计划的通知》，提出了在中医药服务体系、特色人才队伍、传承创新、产业和健康服务业、文化、开放发展、治理水平等方面的具体发展目标。2023 年 1 月，国家药监局就出台《国家药监局关于印发进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展若干措施的通知》，促进全面加强中药全产业链质量管理、全过程审评审批加速、全生命周期产品服务、全方位监管科学创新，促进中医药健康发展；2023 年 2 月，国务院办公厅印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》，提出加大投入与体制机制创新并举，统筹力量集中解决重点领域、重要环节的突出问题，破除制约高质量发展的体制机制障碍，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。

医疗体制的不断完善与改革给医药企业带来更高的挑战。国家卫生医疗体制的持续完善和不断改革，给中医药企业的进一步高质量发展提出了更高的要求。近年来，医药卫生体制改革不断深化，政

策频出，精准施政，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”和“一票制”、带量采购、医保支付改革等医药政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压。与此同时，中药可能进入集采范围、加强合规执法力度、基药扩容等具体措施，给中药制药企业带来了新的挑战。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | <p>2023 年 11 月，华创合成及其子公司天地人和药业分别获得 2023 年度陕西省“专精特新”中小企业认定。</p> <p>2022 年 11 月 4 日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局向华创合成颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202261002136），有效期三年。</p> <p>2023 年 12 月 12 日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局向天地人和药业颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361005368），有效期三年。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 92,562,316.92  | 82,457,531.57  | 12.25% |
| 毛利率%                                     | 78.56%         | 69.75%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 18,033,745.18  | 14,725,437.52  | 22.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 17,023,491.77  | 13,410,736.95  | 26.94% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 7.25%          | 6.61%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.85%          | 6.02%          | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.12           | 0.10           | 20%    |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                     | 289,423,559.16 | 268,953,891.85 | 7.61%  |
| 负债总计                                     | 32,163,836.84  | 29,392,293.33  | 9.43%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 257,259,722.32 | 239,561,598.52 | 7.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.74           | 1.62           | 7.41%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 4.22%          | 5.17%          | -      |
| 资产负债率%（合并）                               | 11.11%         | 10.93%         | -      |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 流动比率          | 4.59          | 4.37          | -            |
| 利息保障倍数        | 0             | 0             | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,326,458.39 | 29,736,873.07 | -45.10%      |
| 应收账款周转率       | 3.71          | 3.49          | -            |
| 存货周转率         | 0.66          | 0.87          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 7.61%         | 10.81%        | -            |
| 营业收入增长率%      | 12.25%        | 59.31%        | -            |
| 净利润增长率%       | 22.47%        | 50.97%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%       |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|-------------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |             |
| 货币资金    | 4,323,914.90  | 1.49%    | 57,077,415.73 | 21.22%   | -92.42%     |
| 应收票据    |               |          |               |          |             |
| 交易性金融资产 | 63,042,939.60 | 21.78%   | 12,628.74     | 0.005%   | 499,102.13% |
| 应收账款    | 23,235,387.04 | 8.03%    | 19,732,378.21 | 7.34%    | 17.75%      |
| 应收款项融资  | 2,670,784.88  | 0.92%    | 1,118,435.00  | 0.42%    | 138.80%     |
| 预付款项    | 7,293,568.73  | 2.52%    | 3,548,543.28  | 1.32%    | 105.54%     |
| 其他应收款   | 4,130,100.00  | 1.43%    | 5,484,692.42  | 2.04%    | -24.70%     |
| 存货      | 30,480,684.79 | 10.53%   | 29,418,163.36 | 10.94%   | 3.61%       |
| 其他流动资产  | 1,833,175.78  | 0.63%    | 1,356,427.17  | 0.50%    | 35.15%      |
| 固定资产    | 45,790,181.93 | 15.82%   | 40,157,358.13 | 14.93%   | 14.03%      |
| 在建工程    | 2,465,948.66  | 0.85%    | 7,778,109.31  | 2.89%    | -68.30%     |
| 无形资产    | 7,484,795.06  | 2.59%    | 7,803,957.80  | 2.90%    | -4.09%      |
| 开发支出    | 45,132,096.94 | 15.59%   | 43,307,431.46 | 16.10%   | 4.21%       |
| 商誉      | 48,395,610.17 | 16.72%   | 48,395,610.17 | 17.99%   |             |
| 长期待摊费用  | 2,019,763.66  | 0.70%    | 2,542,260.05  | 0.95%    | -20.55%     |
| 递延所得税资产 | 474,661.07    | 0.16%    | 450,877.46    | 0.17%    | 5.27%       |
| 其他非流动资产 | 649,945.95    | 0.22%    | 769,603.56    | 0.29%    | -15.55%     |
| 应付账款    | 17,242,991.73 | 5.96%    | 11,262,880.14 | 4.19%    | 53.10%      |
| 合同负债    | 8,449,466.91  | 2.92%    | 9,036,222.75  | 3.36%    | -6.49%      |
| 应付职工薪酬  | 818,568.50    | 0.28%    | 2,671,026.08  | 0.99%    | -69.35%     |
| 应交税费    | 904,270.72    | 0.31%    | 1,688,163.81  | 0.63%    | -46.43%     |
| 其他应付款   | 1,141,806.28  | 0.39%    | 1,264,133.06  | 0.47%    | -9.68%      |
| 递延收益    | 945,405.53    | 0.33%    | 966,915.80    | 0.36%    | -2.22%      |
| 递延所得税负债 | 1,395,990.38  | 0.48%    | 1,462,168.06  | 0.54%    | -4.53%      |

|       |               |        |               |        |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 未分配利润 | 60,377,599.63 | 20.86% | 42,343,854.45 | 15.74% | 42.59% |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|--------|

**项目重大变动原因**

|  |
|--|
| <p>1、本期期末货币资金较上年期末减少92.42%，主要系公司将暂时闲置的流动资金用于购买理财投资，且期末未赎回所致。</p> <p>2、本期期末交易性金融资产较上年期末增加499,102.13%，主要系公司将暂时闲置的流动资金用于购买理财投资，且期末未赎回所致。</p> <p>3、本期期末应收款项融资较上年期末增加138.80%，主要系本期销售回款收到银行承兑汇票较多所致。</p> <p>4、本期期末预付款项较上年期末增加105.54%，主要系本期随着业务开展预付款项较多所致。</p> <p>5、本期期末其他流动资产较上年期末增加35.15%，主要系本期待抵扣、待认证进项税较多所致。</p> <p>6、本期期末在建工程较上年期末减少68.30%，主要系公司库房建设工程本期转固所致。</p> <p>7、本期期末应付账款较上年期末增加53.10%，主要系本期随着销售量的增长，相应的原材料采购业务产生的应付款项较多所致。</p> <p>8、本期期末应付职工薪酬较上年期末减少69.35%，主要系上期期末计提工资、奖金较多所致。</p> <p>9、本期期末应交税费较上年期末减少46.43%，主要系上期期末实现收入较多，相应计提的增值税及附加税等税额亦增加所致。</p> <p>10、本期期末未分配利润较上年期末增加42.59%，主要系本期销售增长，实现净利润为正，相应累计未分配利润较上期增加所致。</p> |
|--|

**(二) 经营情况分析**

**1、 利润构成**

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 92,562,316.92 | -             | 82,457,531.57 | -             | 12.25%             |
| 营业成本   | 19,849,358.33 | 21.44%        | 24,940,498.02 | 30.25%        | -20.41%            |
| 毛利率    | 78.56%        | -             | 69.75%        | -             | -                  |
| 税金及附加  | 1,221,023.31  | 1.32%         | 992,747.72    | 1.20%         | 22.99%             |
| 销售费用   | 42,320,520.95 | 45.72%        | 30,625,541.74 | 37.14%        | 38.19%             |
| 管理费用   | 8,713,817.70  | 9.41%         | 8,132,513.23  | 9.86%         | 7.15%              |
| 研发费用   | 2,405,509.08  | 2.60%         | 1,724,657.57  | 2.09%         | 39.48%             |
| 财务费用   | -14,148.78    | -0.02%        | -277,959.07   | -0.34%        | 94.91%             |
| 其他收益   | 1,197,135.31  | 1.29%         | 717,165.57    | 0.87%         | 66.93%             |
| 投资收益   | 438,203.11    | 0.47%         | 232,474.52    | 0.28%         | 88.50%             |
| 信用减值损失 | -1,529,236.95 | -1.65%        | 109,685.33    | 0.13%         | 1,494.20%          |
| 营业利润   | 18,172,337.80 | 19.63%        | 17,387,895.95 | 21.09%        | 4.51%              |
| 营业外收入  | 91,187.50     | 0.10%         | 220,555.02    | 0.27%         | -58.66%            |
| 营业外支出  | 14,925.02     | 0.02%         | 10,161.98     | 0.01%         | 46.87%             |
| 净利润    | 18,033,745.18 | 19.48%        | 14,725,437.52 | 17.86%        | 22.47%             |

**项目重大变动原因**

1、本期营业收入较上年同期增加 12.25%，主要系本期药品销售及技术转让业务较上期增长较多所致。其中：药品销售收入较上年同期增加 23.68%，技术转让业务收入较上年同期增加 100.00%。

2、本期营业成本较上年同期减少 20.41%，主要系本期新增实现技术转让收入，且技术转让成本较低毛利较高所致，本期技术转让业务毛利率为 99.73%。本期药品销售成本变动相对均衡，较上年同期增加 26.07%。

3、本期销售费用较上年同期增加 38.19%，主要系随着公司销售收入逐年增长，为不断提升药品市场份额，每年市场开发投入亦不断增加所致。

4、本期研发费用较上年同期增加 39.48%，主要系公司本期研发项目开展较多，研发投入较大所致。

5、本期财务费用较上年同期增加 94.91%，主要系公司上期存在计提往来借款利息收入所致。

6、本期其他收益较上年同期增加 66.93%，主要系本期收到政府补助较多所致。

7、本期投资收益较上年同期增加 88.50%，主要系本期闲置流动资金投入理财实现的理财收益较多所致。

8、本期信用减值损失较上年同期增加 1,494.20%，主要系本期应收账款、其他应收款存在计提坏账准备所致。

9、本期营业外收入较上年同期减少 58.66%，主要系本期发生零星偶发业务减少所致。

10、本期营业外支出较上年同期增加 46.87%，主要系本期存在小额赔偿支出所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 92,562,316.92 | 82,457,531.57 | 12.25%  |
| 其他业务收入 |               |               |         |
| 主营业务成本 | 19,849,358.33 | 24,940,498.02 | -20.41% |
| 其他业务成本 |               |               |         |

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%     | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------|--------------|------------|
| 技术开发/转让 | 4,300,000.00  | 11,616.89     | 99.73%   | 100.00%      | 100.00%      | 99.73%     |
| 药品销售    | 88,195,829.06 | 19,698,927.84 | 77.66%   | 23.68%       | 26.07%       | -0.42%     |
| 医药中间体   |               |               |          | -100.00%     | -100.00%     | -16.52%    |
| 受托加工业务  | 66,487.86     | 138,813.60    | -108.78% | -30.04%      | 57.75%       | -116.19%   |

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

本期营业收入总额较上年同期增长 12.25%，本期主营业务收入类型与上年同期相比基本一致，其中：

(1) 本期技术转让收入占总收入比重 4.65%，上年同期未实现技术转让收入，本期发生技术转让业务并达到收入确认条件，较上年同期增长 100.00%；

(2) 本期药品销售收入占总收入比重 95.28%，收入金额较上年同期增加 23.68%，主要系公司持续推进药品市场销售力度，中成药销售量增长较快所致；

(3) 本期暂无医药中间体销售订单，因此医药中间体收入较上年同期减少 100.00%。

(4) 本期受托加工业务收入占总收入比重 0.07%，收入金额较上年同期减少 30.04%，主要系本期受托加工订单较少所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,326,458.39  | 29,736,873.07  | -45.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -68,697,836.04 | -62,751,892.93 | -9.48%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -              | -              |         |

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 45.10%。主要原因分析如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 6.97%，主要系公司本期销售收入较上期增加，相应的销售回款金额亦较上期增加所致。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 92.68%，主要系公司上期收回大额借款还款所致。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 23.60%，主要系部分人员薪资调整及本期发放奖金所致。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 55.06%，主要系本期因业务开展活动较多对外支付金额较大所致。

综上所述，经营活动现金流入本期较上期减少 4.46%，经营活动现金流出本期较上期增加 12.30%，因此本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 9.48%。系因本期投资活动现金流入较上期减少 9.56%，投资活动现金流出较上期减少 3.92%，投资活动现金流入减少幅度大于投资活动现金流出减少幅度，因此本期投资活动产生的现金流量净额较上期有所减少。

3、因本期与上期均未发生筹资活动，因此筹资活动产生的现金流量净额本期与上期均为 0.00，本期与上期无变化。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司 | 主要 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|----|----|------|-----|-----|------|-----|
|------|----|----|------|-----|-----|------|-----|

|                              | 类型    | 业务        |               |                |                |               |              |
|------------------------------|-------|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 天地人和药业                       | 控股子公司 | 药品生产与销售   | 60,000,000.00 | 126,128,927.44 | 101,444,846.00 | 88,262,316.92 | 1,630,759.32 |
| 天地人和生物制药                     | 控股子公司 | 技术开发、技术服务 | 5,000,000.00  | 1,518,347.98   | 1,518,347.98   | 0.00          | 6,090.16     |
| Hcsyn International Co., Ltd | 控股子公司 | 投资        | 50000 美金      | 17,096,722.97  | 17,096,722.97  | 0.00          | -468.95      |
| Hcsyn Usa Co.,Ltd            | 控股子公司 | 技术开发、技术服务 | 75000 美金      | 17,090,075.95  | 17,090,075.95  | 0.00          | 9.52         |

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

| 公司名称              | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------------|----------------|---------------|
| Hcsyn Usa Co.,Ltd | 投资设立           | 目前尚未开展业务      |

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

公司持续完善治理结构，严格遵守内部控制制度，依法经营管理，忠实履行商业合同，依托专业技术、人才和资源优势，积极推动医药行业的发展与创新。

保障企业职工的健康和确保职工的工作与收入待遇，关系到公司的持续健康发展，也关系到社会的发展与稳定。公司积极扩大企业规模，提供更多的就业岗位，为解决就业问题做出积极贡献。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 行业政策风险          | 医药产业关系到民生健康安全，行业监管严格，政策影响较大，行业相关部门探索从不同角度确立新的行业规则。随着集采步入常态化和制度化、改革支付方式控费、医保准入新常态等一系列政策措施的实施，都将医药行业带入规范调整期，将面临新的竞争与挑战。  |
| 新药研发风险          | 药品研发过程中，面临着技术、财务、管理、生产、环境、市场等多方面的风险影响，形成了药品研发高技术、高投入、高风险、周期长等特征。技术能力、技术效果、技术寿命的不确定性，都将影响产品研发的生产和销售；高投入带来的高风险，易造成资金回收延缓，项目进度延期。同时，医药技术创新的不断加速，新药推陈出新的速度不断加快，加剧了市场竞争力，面临产品被替代的风险。            |
| 产品质量安全风险        | 药品质量责任重大，直接关系到民众用药的健康和生命安全。新《药品管理法》的出台，完善了生产质量管理和控制体系，加大药品监管力度。公司从药品原材料采购、生产、运输等多个环节严格把控，按照质量管理规范要求组织生产，确保药品质量安全。若出现影响产品质量的情况，将对公司的经营和业绩产生巨大的风险。   |
| 市场营销风险          | 目前医药行业的主要营销形态是以传统医药营销模式为主，在 DRG/DIP、带量采购、仿制药一致性评价、临床价值导向等医药新政以及数字产业发展的倒逼、推动下，医药渠道与医药终端市场都正在发生颠覆性的变化，临床渠道和终端的控费从被动到主动，非临床价值、非费效比产品将面临直接、全面淘汰的残酷现实，大量从临床终端涌入非处方药渠道和终端的药品竞争，普药产品将因无竞争优势而被迫退出。 |
| 成本及价格波动风险       | 随着医保控费的深度推进，医药消费控费趋势更加明显。受市场影响，药品原辅料、包装材料价格不断上涨、人力资源成本持续上升、环保要求以及设备设施更新、改造，对市场主体的盈利增长空间构成很大的压力。同时药品集中带量采购的实施、基药目录的调整、药品价格体制的完善，行业整体将面临销售价格下降的风险。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人          | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间       |            | 期初余额      | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额      | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|--------------|-------------|----------------------|------------|------------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
|              |             |                      | 起始日期       | 终止日期       |           |      |      |           |          |         |
| 上海勋和医药科技有限公司 | 无关联关系       | 否                    | 2022年2月16日 | 2023年3月31日 | 5,000,000 |      |      | 5,000,000 | 已事前及时履行  | 否       |

|    |   |   |   |   |           |  |  |           |   |   |
|----|---|---|---|---|-----------|--|--|-----------|---|---|
| 总计 | - | - | - | - | 5,000,000 |  |  | 5,000,000 | - | - |
|----|---|---|---|---|-----------|--|--|-----------|---|---|

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响**

公司对上海勋和医药科技有限公司的借款属于投资款转往来借款，公司分别于 2021 年、2022 年与上海勋和医药科技有限公司签订投资协议，对其累计投资 1500 万元，后因对方未来发展战略的调整，双方协商一致，1,500 万元由投资款转为往来借款。截至目前，对方已经偿还借款本金 1,000 万元，剩余未偿还本金 500 万元，该笔对外借款对公司日常经营无重大不利影响。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额      | 发生金额      |
|------------------------|-----------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |           |           |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |           |           |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |           |
| 其他                     | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额      | 交易金额      |
| 收购、出售资产或股权             |           |           |
| 与关联方共同对外投资             |           |           |
| 提供财务资助                 |           |           |
| 提供担保                   |           |           |
| 委托理财                   |           |           |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额      | 发生金额      |
| 存款                     |           |           |
| 贷款                     |           |           |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

本报告期不存在重大关联交易。

**(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的   | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------|-------------|----------|------------|
| 2024-008 | 投资理财 | 使用闲置资金购买理财产品 | 200,000,000 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司购买理财产品的资金仅限于暂时闲置的自有资金及募集资金，不影响公司日常经营资金需求，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用率，获得一定的投资收益，有利于提升公司整体收益水平，不会影响公司的日常经营。

**(六) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                      | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月4日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年3月4日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月4日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 承诺不存在重大诉讼、仲裁事项；规范关联交易；股份限售等 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年3月4日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 承诺不存在重大诉讼、仲裁事项；规范关联交易；股份限售等 | 正在履行中  |
| 公司         | 2015年3月4日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 承诺不存在违法违规                   | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |             | 本期变动     | 期末     |             |          |
|---------|---------------|-------------|----------|--------|-------------|----------|
|         | 数量            | 比例%         |          | 数量     | 比例%         |          |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 76,736,213  | 51.7895% |        | 76,736,213  | 51.7895% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,241,800  | 23.7848% |        | 35,241,800  | 23.7848% |
|         | 董事、监事、高管      | 18,425      | 0.0124%  | -8,000 | 10,425      | 0.0070%  |
|         | 核心员工          |             |          |        |             |          |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 71,433,337  | 48.2105% |        | 71,433,337  | 48.2105% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 67,950,000  | 45.8596% |        | 67,950,000  | 45.8596% |
|         | 董事、监事、高管      | 329,625     | 0.2225%  |        | 329,625     | 0.2225%  |
|         | 核心员工          |             |          |        |             |          |
| 总股本     |               | 148,169,550 | -        | 0      | 148,169,550 | -        |
| 普通股股东人数 |               |             |          |        |             | 96       |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|----|------|-------|------|-------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|

|    |                |             |         |             |          |            |            |   |   |
|----|----------------|-------------|---------|-------------|----------|------------|------------|---|---|
| 1  | 杨成             | 88,407,000  |         | 88,407,000  | 59.6661% | 67,950,000 | 20,457,000 |   |   |
| 2  | 苏晓侠            | 14,784,800  |         | 14,784,800  | 9.9783%  |            | 14,784,800 |   |   |
| 3  | 周旭煜            | 3,750,000   |         | 3,750,000   | 2.5309%  |            | 3,750,000  |   |   |
| 4  | 黄士芝            | 3,400,782   | -53,090 | 3,347,692   | 2.2594%  |            | 3,347,692  |   |   |
| 5  | 马明星            | 3,000,000   |         | 3,000,000   | 2.0247%  |            | 3,000,000  |   |   |
| 6  | 陕西威信制药有限公司     | 2,795,250   |         | 2,795,250   | 1.8865%  |            | 2,795,250  |   |   |
| 7  | 杨凌尚志生物科技发展有限公司 | 2,697,150   |         | 2,697,150   | 1.8203%  | 2,697,150  | -          |   |   |
| 8  | 窦苗苗            | 2,327,438   | -10000  | 2,317,438   | 1.5640%  |            | 2,317,438  |   |   |
| 9  | 李百惠            | 1,802,400   | -700    | 1,801,700   | 1.2160%  |            | 1,801,700  |   |   |
| 10 | 王娟             | 1,706,250   |         | 1,706,250   | 1.1516%  |            | 1,706,250  |   |   |
|    | 合计             | 124,671,070 | -       | 124,607,280 | 84.0978% | 70,647,150 | 53,960,130 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东中，除杨成先生、苏晓侠女士系夫妻关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务               | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动   | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------------|----|----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
|     |                  |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |        |            |            |
| 杨成  | 董事长、总经理          | 男  | 1979年2月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 | 88,407,000 |        | 88,407,000 | 59.6661%   |
| 强建华 | 董事、副总经理          | 男  | 1978年7月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 |            |        |            |            |
| 张起愿 | 董事               | 男  | 1987年8月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 | 127,125    |        | 127,125    | 0.0858%    |
| 李东兴 | 董事               | 男  | 1966年5月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 |            |        |            |            |
| 刘晓建 | 董事               | 男  | 1983年1月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 |            |        |            |            |
| 戚苏民 | 监事会主席            | 男  | 1966年3月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 | 82,125     |        | 82,125     | 0.0554%    |
| 刘晓鹏 | 监事               | 男  | 1984年11月 | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 | 138,800    | -8,000 | 130,800    | 0.0883%    |
| 赵晓丹 | 监事               | 女  | 1985年1月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 |            |        |            |            |
| 王伟丽 | 财务负责人、董事会秘书、副总经理 | 女  | 1987年5月  | 2023年6月30日 | 2026年6月30日 |            |        |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述董事、监事、高级管理人员中，董事长杨成为公司控股股东、实际控制人，董事张起愿、监事戚

苏民、监事刘晓鹏持有公司少数股份，其他董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，与公司股东之间不存在关联关系。

## （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 26   | 2    | 4    | 24   |
| 财务人员    | 7    | 1    | 1    | 7    |
| 技术人员    | 49   | 10   | 4    | 55   |
| 生产人员    | 38   | 1    | 1    | 38   |
| 销售人员    | 13   | 5    | 5    | 13   |
| 员工总计    | 133  | 19   | 15   | 137  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1 | 4,323,914.90          | 57,077,415.73         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 六、2 | 63,042,939.60         | 12,628.74             |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          |     |                       |                       |
| 应收账款          | 六、3 | 23,235,387.04         | 19,732,378.21         |
| 应收款项融资        | 六、4 | 2,670,784.88          | 1,118,435.00          |
| 预付款项          | 六、5 | 7,293,568.73          | 3,548,543.28          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、6 | 4,130,100.00          | 5,484,692.42          |
| 其中：应收利息       |     | 720,539.93            | 904,143.83            |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、7 | 30,480,684.79         | 29,418,163.36         |
| 其中：数据资源       |     |                       |                       |
| 合同资产          |     |                       |                       |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、8 | 1,833,175.78          | 1,356,427.17          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>137,010,555.72</b> | <b>117,748,683.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 六、9  | 45,790,181.93  | 40,157,358.13  |
| 在建工程           | 六、10 | 2,465,948.66   | 7,778,109.31   |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 六、11 | 7,484,795.06   | 7,803,957.80   |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           | 七、   | 45,132,096.94  | 43,307,431.46  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             | 六、12 | 48,395,610.17  | 48,395,610.17  |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 2,019,763.66   | 2,542,260.05   |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 474,661.07     | 450,877.46     |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 649,945.95     | 769,603.56     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 152,413,003.44 | 151,205,207.94 |
| <b>资产总计</b>    |      | 289,423,559.16 | 268,953,891.85 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 六、16 | 17,242,991.73  | 11,262,880.14  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、17 | 8,449,466.91   | 9,036,222.75   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、18 | 818,568.50     | 2,671,026.08   |
| 应交税费           | 六、19 | 904,270.72     | 1,688,163.81   |
| 其他应付款          | 六、20 | 1,141,806.28   | 1,264,133.06   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         | 六、21 | 1,265,336.79   | 1,040,783.63   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 29,822,440.93  | 26,963,209.47  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              |      |                |                |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              |      |                |                |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              | 六、22 | 945,405.53     | 966,915.80     |
| 递延所得税负债           | 六、14 | 1,395,990.38   | 1,462,168.06   |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 2,341,395.91   | 2,429,083.86   |
| <b>负债合计</b>       |      | 32,163,836.84  | 29,392,293.33  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、23 | 148,169,550.00 | 148,169,550.00 |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、24 | 47,043,716.20  | 47,043,716.20  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            | 六、25 | -335,621.38    |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、26 | 2,004,477.87   | 2,004,477.87   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、27 | 60,377,599.63  | 42,343,854.45  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 257,259,722.32 | 239,561,598.52 |
| 少数股东权益            |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 257,259,722.32 | 239,561,598.52 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 289,423,559.16 | 268,953,891.85 |

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 561,656.21    | 27,435,062.07 |
| 交易性金融资产      |      | 18,300,000.00 | 1,763.48      |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十五、1 | 6,878,000.00  | 1,140,000.00  |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 540,963.55    | 1,133,009.87  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十五、2 | 4,075,465.30          | 5,434,399.70          |
| 其中：应收利息        |      | 720,539.93            | 904,143.83            |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 2,767,762.82          | 2,447,381.26          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 1,553,348.99          | 1,279,885.89          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>34,677,196.87</b>  | <b>38,871,502.27</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 | 194,473,413.30        | 177,040,600.00        |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 12,982,893.15         | 13,556,992.74         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      | 45,234,918.62         | 43,410,253.14         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>252,691,225.07</b> | <b>234,007,845.88</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>287,368,421.94</b> | <b>272,879,348.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 4,105,550.48          | 4,029,845.34          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 6,569,940.11          | 7,869,940.11          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 287,871.44            | 858,593.64            |
| 应交税费              |  | 35,021.27             | 28,259.94             |
| 其他应付款             |  | 4,649.83              | 197,691.78            |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 220,731.89            | 220,731.89            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>11,223,765.02</b>  | <b>13,205,062.70</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 900,000.00            | 900,000.00            |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>900,000.00</b>     | <b>900,000.00</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>12,123,765.02</b>  | <b>14,105,062.70</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 148,169,550.00        | 148,169,550.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 116,732,495.35        | 116,732,495.35        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,004,477.87          | 2,004,477.87          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 8,338,133.70          | -8,132,237.77         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>275,244,656.92</b> | <b>258,774,285.45</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>287,368,421.94</b> | <b>272,879,348.15</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 92,562,316.92 | 82,457,531.57 |
| 其中：营业收入                       | 六、28 | 92,562,316.92 | 82,457,531.57 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 74,496,080.59 | 66,137,999.21 |
| 其中：营业成本                       | 六、28 | 19,849,358.33 | 24,940,498.02 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、29 | 1,221,023.31  | 992,747.72    |
| 销售费用                          | 六、30 | 42,320,520.95 | 30,625,541.74 |
| 管理费用                          | 六、31 | 8,713,817.70  | 8,132,513.23  |
| 研发费用                          | 六、32 | 2,405,509.08  | 1,724,657.57  |
| 财务费用                          | 六、33 | -14,148.78    | -277,959.07   |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 19,966.83     | 285,307.38    |
| 加：其他收益                        | 六、34 | 1,197,135.31  | 717,165.57    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、35 | 438,203.11    | 232,474.52    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 | -1,529,236.95 | 109,685.33    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、37 |               | 9,038.17      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 18,172,337.80 | 17,387,895.95 |
| 加：营业外收入                       | 六、38 | 91,187.50     | 220,555.02    |
| 减：营业外支出                       | 六、39 | 14,925.02     | 10,161.98     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 18,248,600.28 | 17,598,288.99 |
| 减：所得税费用                       | 六、40 | 214,855.10    | 2,872,851.47  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |

|                          |   |               |               |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   |               |               |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |               |               |
| （5）其他                    |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   |               |               |
| （5）现金流量套期储备              |   |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额            |   |               |               |
| （7）其他                    |   |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.12          | 0.10          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.12          | 0.10          |

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目     | 附注   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 24,335,398.23 | 11,053,482.89 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 242,259.10    | 9,227,549.44  |
| 税金及附加  |      | 69,929.40     | 68,351.47     |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 销售费用                          |      | 554,220.75    |               |
| 管理费用                          |      | 4,141,106.19  | 3,458,967.87  |
| 研发费用                          |      | 1,574,948.52  | 1,093,498.90  |
| 财务费用                          |      | -1,878.05     | -273,790.34   |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 3,886.05      | 277,337.39    |
| 加：其他收益                        |      | 210,105.60    | 1,412.01      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 170,607.66    | 99,710.34     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,651,169.26 | 1,185,185.64  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | 20,108.25     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 16,484,356.32 | -1,214,678.21 |
| 加：营业外收入                       |      |               | 218,856.91    |
| 减：营业外支出                       |      | 13,984.85     | 924.90        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 16,470,371.47 | -996,746.20   |
| 减：所得税费用                       |      |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 16,470,371.47 | -996,746.20   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 16,470,371.47 | -996,746.20   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |
| 5. 其他                         |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |               |               |

|                 |  |               |             |
|-----------------|--|---------------|-------------|
| 7. 其他           |  |               |             |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 16,470,371.47 | -996,746.20 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |             |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |             |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2024 年 1-6 月         | 2023 年 1-6 月          |
|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <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        |      | 96,523,412.58        | 90,232,051.94         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                      |                       |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                      |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                      |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                      |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                       |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                      |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                       |
| 拆入资金净增加额              |      |                      |                       |
| 回购业务资金净增加额            |      |                      |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                      |                       |
| 收到的税费返还               |      | 1,701.24             | 837,171.64            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、41 | 789,459.96           | 10,783,255.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>97,314,573.78</b> | <b>101,852,479.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 15,366,647.32        | 25,514,697.88         |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                      |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                      |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                      |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                      |                       |
| 拆出资金净增加额              |      |                      |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                       |
| 支付保单红利的现金             |      |                      |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 8,166,341.02         | 6,607,007.77          |
| 支付的各项税费               |      | 9,431,025.06         | 9,023,536.41          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、41 | 48,024,101.99        | 30,970,364.05         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>80,988,115.39</b> | <b>72,115,606.11</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>16,326,458.39</b> | <b>29,736,873.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金             |      | 134,110,874.41       | 148,547,445.55        |
| 取得投资收益收到的现金           |      | 444,227.96           | 238,633.54            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |      |                      |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 回的现金净额                    |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                | 207.69         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 134,555,102.37 | 148,786,286.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,156,500.61   | 10,650,239.93  |
| 投资支付的现金                   |  | 197,096,437.80 | 200,886,018.03 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                | 1,921.75       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 203,252,938.41 | 211,538,179.71 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -68,697,836.04 | -62,751,892.93 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</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         |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -382,123.18    |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -52,753,500.83 | -33,015,019.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 57,077,415.73  | 37,135,372.22  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,323,914.90   | 4,120,352.36   |

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 17,000,000.00 | 26,460,470.33 |
| 收到的税费返还               |    | 1,701.24      | 11,435.64     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 247,977.07    | 10,293,765.24 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 17,249,678.31 | 36,765,671.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 124,890.95    | 6,406,514.01  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,820,020.26  | 2,152,445.69  |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 55,368.07             | 72,327.85             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 4,252,377.77          | 2,203,831.97          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,252,657.05</b>   | <b>10,835,119.52</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,997,021.26</b>   | <b>25,930,551.69</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 61,350,000.00         | 104,808,445.55        |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 172,371.14            | 102,275.82            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       | 207.69                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>61,522,371.14</b>  | <b>104,910,929.06</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,309,984.96          | 7,134,235.85          |
| 投资支付的现金                   |  | 97,082,813.30         | 138,207,980.07        |
| 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            |  |                       | 1,921.75              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>98,392,798.26</b>  | <b>145,344,137.67</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-36,870,427.12</b> | <b>-40,433,208.61</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</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            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                       |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                       |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-26,873,405.86</b> | <b>-14,502,656.92</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,435,062.07         | 16,997,997.94         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>561,656.21</b>     | <b>2,495,341.02</b>   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引                         |
|--|--|----------------------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 见附注事项索引说明                  |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二) 财务报表项目附注、九、1、在子公司中的权益。 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |

#### 附注事项索引说明

企业药品销售存在一定的季节性或者周期性特征，原因是公司的骨科产品骨愈灵胶囊适应症为骨折及骨质疏松，而冬季是老年人骨折及骨质疏松高发季节，因此相对来说，下半年的销量大于上半年销量。

## （二） 财务报表项目附注

# 华创合成制药股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

华创合成制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由陕西合成药业有限公司采取整体变更，由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司，设立时股本总额人民币 1,666.00 万股，其中杨成持股 1,516.00 万股，持股比例 91.00%；苏晓侠持股 150.00 万股，持股比例 9.00%。

2015 年 3 月 4 日公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华创合成，证券代码“832077”。

2015 年 8 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向杨成、苏晓侠以及 16 位新股东非公开发行股份 1,447.20 万股，每股发行价格为人民币 1.70 元，募集资金 2,460.24 万元。本次发行后，公司股本总额为 3,113.20 万股，其中杨成持股总额 2,416.00 万股，持股比例 77.605%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 650.00 万股，持股比例 20.879%；其余 16 位新增股东合计持股总额 47.20 万股，持股比例 1.516%。

2016 年 4 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向江苏向日葵医药科技有限公司、施维、杜金良 3 位原股东以及嘉兴嘉信潜龙投资合伙企业（有限合伙）等 6 位新股东非公开发行股份 307.60 万股，每股发行价格为人民币 25.00 元，募集资金 7,690.00 万元。其中转入股本 307.60 万元，余额 7,382.40 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 3,420.80 万股，其中杨成持股总额 2,356.00 万股，持股比例 68.87%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 599.90 万股，持股比例 17.54%；其余股东合计持股总额 464.90 万股，持股比例 13.59%。

2017 年 6 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向杜金良等 4 位原股东以及 3 位新股东非公开发行股份 312.00 万股，每股发行价格为人民币 26.00 元，募集资金 8,112.00 万元。其中转入股本 312.00 万元，余额 7,800.00 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 3,732.80 万股，其中杨成持股总额 2,356.00 万股，持股比例 63.12%，仍是公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 585.30 万股，持股比例 15.68%；其余股东合计持股总额 791.50 万股，持股比例 21.20%。

2018 年 5 月 7 日公司召开股东大会，审议通过了 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 37,328,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，本次分红后公司总股本增至 93,320,000 股。

2019 年 4 月 9 日，根据股东会决议，公司向上海国弘开元投资中心（有限合伙）、陕西威信制药有限公司、杨凌尚志生物科技发展有限公司股东非公开发行 545.97 万股，每股发行价格为人民币 10.40 元，募集资金 5,678.09 万元，其中计入股本 545.97 万元，余额 5,132.12 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 9,877.97 万股，其中杨成持股总额 5,890.00 万股，持股比例 59.63%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 1,349.00 万股，持股比例 13.66%；其余股东合计持股总额 2,684.97 万股，持股比例 27.18%。

2023 年 6 月 8 日，公司召开股东大会，审议通过了 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 98,779,700 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 98,779,700 股，分红后总股本增至 148,169,550 股。

公司所属行业为医药制造业，主要产品及服务项目为化学新药研发、技术转让及技术开发；中成药生产与销售，统一社会信用代码为 91610000687952699K，法定代表人为杨成，公司住所为陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室，公司经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的孙、子公司共 4 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上期相比新增一家公司，为新设立的孙公司 Hcsyn Usa Co.,Ltd。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。

本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目         | 重要性标准               |
|------------|---------------------|
| 重要的逾期利息    | 单项金额在人民币 50.00 万元以上 |
| 重要的在建工程    | 单个项目预算占总资产的 0.50%以上 |
| 重要的资本化研发项目 | 单个项目预算占总资产的 0.50%以上 |

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账

面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                       |
|--------|-------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失 |
| 商业承兑汇票 | 与计量应收账款预期信用损失方法一致             |

##### ② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其全部划分为账龄组合。

##### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其全部划分为账龄组合。

##### ④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为其他应收款组合。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超

过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改

按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计

量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

#### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 15、无形资产

##### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点：1) 化学药品、生物制品：创新药进入三期临床开始资本化，仿制药研发项目取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的仿制药具有临床试验批件或者药品注册批件的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。2) 中药、天然药物：自取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”开始资本化，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

本公司将是否签订技术转让协议作为受托研发和自主研发的划分标准，在公司签订技术转让协议后，将已在开发支出中自主研发的资本化金额转入存货中受托研发进行核算；无明确销售对象已经立项研发的项目按照研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公

司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益

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

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）销售商品合同

公司商品销售收入程序为：为销售部门依据销售合同编制随货同行单，经销售部门经理批准后，通知库房主管人员负责发运货物或向客户移交货物所有权并取得客户收货确认时为收入确认的时点。

#### （2）技术转让或开发收入

收入确认时点在，同时满足下列条件下确认技术转让或开发收入：①签订技术转让或开发合同，明确收费金额及收款条件；②转让技术的技术成果或开发的相关资料已向客户提供；③技术交易合同中存

在特殊性约束条款的，在特殊性约束条款约定的情形消失或完成时确认收入。

技术转让或开发合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如技术转让或开发合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 21、合同成本

本公司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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了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。

本公司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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本

条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减

的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                        | 税率              |
|---------|-----------------------------|-----------------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13.00%、6.00%、0% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税                    | 7.00%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                      | 详见下表            |

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 华创合成制药股份有限公司   | 15.00% |
| 陕西天地人和药业有限公司   | 15.00% |
| 陕西天地人和生物制药有限公司 | 20.00% |

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2022 年复审通过高新技术企业认定，2022 年至 2024 年按照 15% 的税率征收企业所得税。

陕西天地人和药业有限公司 2023 年复审通过高新技术企业认定，2023 年至 2025 年按照 15% 的税率征收企业所得税。

根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条和《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）项：一个纳税年度内居民企业转让技术所得不超过 500 万元的部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政策。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第

6 号) 及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指 2024 年 1 月 1 日, “期末”指 2024 年 6 月 30 日, “本期”指 2024 年 1-6 月, “上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行存款   | 4,323,914.89 | 57,077,390.61 |
| 其他货币资金 | 0.01         | 25.12         |
| 合 计    | 4,323,914.90 | 57,077,415.73 |

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额      |
|------------------------|---------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 63,042,939.60 | 12,628.74 |
| 合 计                    | 63,042,939.60 | 12,628.74 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 24,073,247.55 | 20,638,410.09 |
| 1 至 2 年 | 369,786.54    | 95,006.90     |
| 2 至 3 年 | 49,488.50     | 60,570.60     |
| 3 至 4 年 | 29,565.72     | 57,263.12     |
| 4 至 5 年 | 49,419.40     | 49,782.80     |
| 5 年以上   | 2,204,413.61  | 2,192,039.81  |
| 小 计     | 26,775,921.32 | 23,093,073.32 |
| 减: 坏账准备 | 3,540,534.28  | 3,360,695.11  |
| 合 计     | 23,235,387.04 | 19,732,378.21 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,475,782.40  | 5.51   | 1,475,782.40 | 100      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,300,138.92 | 94.49  | 2,064,751.88 | 8.16     | 23,235,387.04 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 25,300,138.92 | 94.49  | 2,064,751.88 | 8.16     | 23,235,387.04 |
| 合计             | 26,775,921.32 | —      | 3,540,534.28 | —        | 23,235,387.04 |

(续)

| 类别             | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,491,469.40  | 6.46   | 1,491,469.40 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 21,601,603.92 | 93.54  | 1,869,225.71 | 8.65     | 19,732,378.21 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 21,601,603.92 | 93.54  | 1,869,225.71 | 8.65     | 19,732,378.21 |
| 合计             | 23,093,073.32 | —      | 3,360,695.11 | —        | 19,732,378.21 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称               | 期初余额         |              | 期末余额         |              |        |        |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由   |
| 西安药材贸易中心有限公司     | 46,683.00    | 46,683.00    | 46,683.00    | 46,683.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陕西省药材公司城区医药采购供应站 | 231,050.40   | 231,050.40   | 231,050.40   | 231,050.40   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 黑龙江辉瑞医药有限公司      | 204,336.00   | 204,336.00   | 188,649.00   | 188,649.00   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁医药开发有限公司       | 60,000.00    | 60,000.00    | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 通辽市蒙王兴源医药有限责任公司  | 949,400.00   | 949,400.00   | 949,400.00   | 949,400.00   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计               | 1,491,469.40 | 1,491,469.40 | 1,475,782.40 | 1,475,782.40 | —      | —      |

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 24,073,247.55 | 1,203,662.38 | 5.00    |
| 1至2年 | 369,786.54    | 36,978.65    | 10.00   |
| 2至3年 | 49,488.50     | 16,494.52    | 33.33   |
| 3至4年 | 29,565.72     | 29,565.72    | 100.00  |
| 4至5年 | 49,419.40     | 49,419.40    | 100.00  |
| 5年以上 | 728,631.21    | 728,631.21   | 100.00  |
| 合 计  | 25,300,138.92 | 2,064,751.88 | 8.16    |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提 | 1,491,469.40 |            | 15,687.00 |    |    | 1,475,782.40 |
| 组合计提 | 1,869,225.71 | 195,526.17 |           |    |    | 2,064,751.88 |
| 合 计  | 3,360,695.11 | 195,526.17 | 15,687.00 |    |    | 3,540,534.28 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额的比例（%） | 应收账款坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| 共美医药（湖北）有限公司 | 2,047,600.00 | 7.65            | 102,380.00   |
| 河北恒泰医药有限责任公司 | 1,904,300.00 | 7.11            | 95,215.00    |
| 陕西华氏医药有限公司   | 1,338,084.00 | 5.00            | 66,904.20    |
| 西安药材贸易中心有限公司 | 1,261,683.00 | 4.71            | 107,433.00   |
| 威智医药股份有限公司   | 1,200,000.00 | 4.48            | 60,000.00    |
| 合 计          | 7,751,667.00 | 28.95           | 431,932.20   |

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,670,784.88 | 1,118,435.00 |
| 合 计  | 2,670,784.88 | 1,118,435.00 |

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目  | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额  |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 674,342.85 | 800,266.42 |
| 合 计  | 674,342.85 | 800,266.42 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,484,661.47 | 75.20  | 3,314,688.35 | 93.41  |
| 1 至 2 年 | 1,649,947.83 | 22.62  | 172,470.34   | 4.86   |
| 2 至 3 年 | 97,574.84    | 1.34   | 7,819.09     | 0.22   |
| 3 年以上   | 61,384.59    | 0.84   | 53,565.50    | 1.51   |
| 合 计     | 7,293,568.73 | —      | 3,548,543.28 | —      |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------------|
| 北京麦锡哲科技有限公司      | 2,800,000.00 | 38.39               |
| 河北将来健康管理有限公司     | 1,990,000.00 | 27.28               |
| 陕西恒济生物科技有限公司     | 1,500,000.00 | 20.57               |
| 北京中创阳光知识产权代理有限公司 | 398,867.93   | 5.47                |
| 西安市未央区奇发装饰材料经销部  | 79,825.10    | 1.09                |
| 合 计              | 6,768,693.03 | 92.80               |

## 6、其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   | 993,150.68   | 993,150.68   |
| 其他应收款  | 5,223,067.04 | 5,228,261.68 |
| 小 计    | 6,216,217.72 | 6,221,412.36 |
| 减：坏账准备 | 2,086,117.72 | 736,719.94   |
| 合 计    | 4,130,100.00 | 5,484,692.42 |

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 企业间拆借款 | 993,150.68 | 993,150.68 |
| 小 计    | 993,150.68 | 993,150.68 |
| 减：坏账准备 | 272,610.75 | 89,006.85  |
| 合 计    | 720,539.93 | 904,143.83 |

## ②重要逾期利息

| 借款单位         | 期末余额       | 逾期时间      | 逾期原因    | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|------------|-----------|---------|--------------|
| 上海勋和医药科技有限公司 | 720,539.93 | 2023-3-31 | 对方违约未归还 | 未发生明显减值现象    |
| 合 计          | 720,539.93 | —         | —       | —            |

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额      | 本期变动金额     |       |       |            | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-------|------------|------|
|      |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他         |      |
| 应收利息 | 89,006.85 | 183,603.90 |       |       | 272,610.75 |      |
| 合 计  | 89,006.85 | 183,603.90 |       |       | 272,610.75 |      |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 79,994.74    | 76,261.68    |
| 1 至 2 年 | 72.30        | 5,009,000.00 |
| 2 至 3 年 | 5,000,000.00 |              |
| 3 至 4 年 |              | 23,000.00    |
| 4 至 5 年 | 23,000.00    |              |
| 5 年以上   | 120,000.00   | 120,000.00   |
| 小 计     | 5,223,067.04 | 5,228,261.68 |
| 减：坏账准备  | 1,813,506.97 | 647,713.09   |
| 合 计     | 3,409,560.07 | 4,580,548.59 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 拆借款        | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 备用金、押金、保证金 | 35,985.45    | 42,000.00    |
| 单位往来款      | 100,000.00   | 100,000.00   |

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他     | 87,081.59    | 86,261.68    |
| 小 计    | 5,223,067.04 | 5,228,261.68 |
| 减：坏账准备 | 1,813,506.97 | 647,713.09   |
| 合 计    | 3,409,560.07 | 4,580,548.59 |

③按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额         |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,223,067.04 | 100.00 | 1,813,506.97 | 34.72    | 3,409,560.07 |
| 其中：       |              |        |              |          |              |
| 其他应收款组合   | 5,223,067.04 | 100.00 | 1,813,506.97 | 34.72    | 3,409,560.07 |
| 合 计       | 5,223,067.04 | —      | 1,813,506.97 | —        | 3,409,560.07 |

(续)

| 类 别       | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,228,261.68 | 100.00 | 647,713.09 | 12.39    | 4,580,548.59 |
| 其中：       |              |        |            |          |              |
| 其他应收款组合   | 5,228,261.68 | 100.00 | 647,713.09 | 12.39    | 4,580,548.59 |
| 合 计       | 5,228,261.68 | —      | —          | —        | 4,580,548.59 |

A. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
组合中，按其他应收款组合计提坏账准备的

| 名 称     | 期末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 79,994.74    | 3,999.74     | 5        |
| 1 至 2 年 | 72.30        | 7.23         | 10       |
| 2 至 3 年 | 5,000,000.00 | 1,666,500.00 | 33.33    |
| 3 至 4 年 |              |              |          |

| 名称      | 期末余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 4 至 5 年 | 23,000.00    | 23,000.00    | 100     |
| 5 年以上   | 120,000.00   | 120,000.00   | 100     |
| 合计      | 5,223,067.04 | 1,813,506.97 | 34.72   |

## B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额  | 647,713.09     |                      |                      | 647,713.09   |
| 本期计提              | 1,165,793.88   |                      |                      | 1,165,793.88 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,813,506.97   |                      |                      | 1,813,506.97 |

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别    | 期初余额       | 本期变动金额       |       |       |              | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|-------|-------|--------------|------|
|       |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他           |      |
| 其他应收款 | 647,713.09 | 1,165,793.88 |       |       | 1,813,506.97 |      |
| 合计    | 647,713.09 | 1,165,793.88 |       |       | 1,813,506.97 |      |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------------------|------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 上海勋和医药科技有限公司     | 拆借款  | 5,000,000.00 | 2 至 3 年 | 95.73               | 1,666,500.00 |
| 陕西雪龙海姆普德药业股份有限公司 | 往来款  | 100,000.00   | 5 年以上   | 1.91                | 100,000.00   |
| 陕西华虹医药有限公司       | 保证金  | 20,000.00    | 4 至 5 年 | 0.38                | 20,000.00    |
| 武汉福星生物药业有限公司     | 其他   | 20,000.00    | 5 年以上   | 0.38                | 20,000.00    |
| 冯鹏               | 押金   | 6,500.00     | 1 年以内   | 0.12                | 325.00       |
| 合计               | —    | 5,146,500.00 | —       | 98.52               | 1,806,825.00 |

## 7、 存货

## (1) 存货分类

| 项 目    | 期末余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 17,424,590.49 | 12,591.83         | 17,411,998.66 |
| 在产品    | 2,397,808.09  |                   | 2,397,808.09  |
| 库存商品   | 9,419,421.18  |                   | 9,419,421.18  |
| 发出商品   | 427,919.06    |                   | 427,919.06    |
| 合同履约成本 | 823,537.80    |                   | 823,537.80    |
| 委托加工物资 |               |                   |               |
| 合 计    | 30,493,276.62 | 12,591.83         | 30,480,684.79 |

| 项 目    | 期初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 16,961,362.59 | 12,591.83         | 16,948,770.76 |
| 在产品    | 2,712,839.86  |                   | 2,712,839.86  |
| 库存商品   | 8,362,880.76  |                   | 8,362,880.76  |
| 发出商品   | 307,901.26    |                   | 307,901.26    |
| 合同履约成本 | 813,234.23    |                   | 813,234.23    |
| 委托加工物资 | 272,536.49    |                   | 272,536.49    |
| 合 计    | 29,430,755.19 | 12,591.83         | 29,418,163.36 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额      |
|-----|-----------|--------|----|--------|----|-----------|
|     |           | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 原材料 | 12,591.83 |        |    |        |    | 12,591.83 |
| 合 计 | 12,591.83 |        |    |        |    | 12,591.83 |

8、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 799,079.96   | 359,622.34   |
| 待认证进项税额 | 1,034,095.82 | 996,804.83   |
| 预缴企业所得税 |              |              |
| 合 计     | 1,833,175.78 | 1,356,427.17 |

**9、 固定资产**

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 45,790,181.93 | 40,157,358.13 |
| 合 计  | 45,790,181.93 | 40,157,358.13 |

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 其他设备         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额    | 41,857,180.80 | 18,680,994.15 | 2,390,504.76 | 1,992,362.47 | 64,921,042.18 |
| 2、本期增加金额  | 7,094,167.12  | 93,531.85     | 77,707.96    | 406,969.84   | 7,672,376.77  |
| （1）购置     | 326,144.62    | 93,531.85     | 77,707.96    | 406,969.84   | 904,354.27    |
| （2）在建工程转入 | 6,768,022.50  |               |              |              | 6,768,022.50  |
| 3、本期减少金额  |               | 40,743.42     |              | 53,177.00    | 93,920.42     |
| （1）处置或报废  |               | 40,743.42     |              | 53,177.00    | 93,920.42     |
| 4、期末余额    | 48,951,347.92 | 18,733,782.58 | 2,468,212.72 | 2,346,155.31 | 72,499,498.53 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额    | 10,300,112.74 | 12,474,688.39 | 796,983.92   | 1,191,899.00 | 24,763,684.05 |
| 2、本期增加金额  | 1,060,346.39  | 403,864.32    | 192,456.34   | 378,189.90   | 2,034,856.95  |
| （1）计提     | 1,060,346.39  | 403,864.32    | 192,456.34   | 378,189.90   | 2,034,856.95  |
| 3、本期减少金额  |               | 38,706.25     |              | 50,518.15    | 89,224.40     |
| （1）处置或报废  |               | 38,706.25     |              | 50,518.15    | 89,224.40     |
| 4、期末余额    | 11,360,459.13 | 12,839,846.46 | 989,440.26   | 1,519,570.75 | 26,709,316.60 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额    |               |               |              |              |               |
| 2、本期增加金额  |               |               |              |              |               |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额    |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |               |
| 1、期末账面价值  | 37,590,888.79 | 5,893,936.12  | 1,478,772.46 | 826,584.56   | 45,790,181.93 |
| 2、期初账面价值  | 31,557,068.06 | 6,206,305.76  | 1,593,520.84 | 800,463.47   | 40,157,358.13 |

## 10、在建工程

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 2,465,948.66 | 7,778,109.31 |
| 合 计  | 2,465,948.66 | 7,778,109.31 |

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 库房工程       |              |      |              | 6,072,330.35 |      | 6,072,330.35 |
| 污水处理工程     | 2,118,242.24 |      | 2,118,242.24 | 790,835.46   |      | 790,835.46   |
| 西安财富中心装修工程 |              |      |              | 567,237.08   |      | 567,237.08   |
| 消防工程       | 347,706.42   |      | 347,706.42   | 347,706.42   |      | 347,706.42   |
| 合 计        | 2,465,948.66 |      | 2,465,948.66 | 7,778,109.31 |      | 7,778,109.31 |

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数（万元） | 年初余额         | 本期增加金额     | 本期转固         | 期末余额 | 资金来源 |
|------|---------|--------------|------------|--------------|------|------|
| 库房工程 | 650.00  | 6,072,330.35 | 307,101.18 | 6,379,431.53 | 0.00 | 自筹资金 |
| 合 计  | 650.00  | 6,072,330.35 | 307,101.18 | 6,379,431.53 | 0.00 | ——   |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 专用技术         | 专利权          | 商标权       | 软件         | 合计            |
|----------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |           |            |               |
| 1、期初余额   | 7,862,096.00 | 4,200,000.00 | 1,609,700.00 | 13,660.00 | 105,352.79 | 13,790,808.79 |
| 2、本期增加金额 |              |              |              |           |            |               |
| 3、本期减少金额 |              |              |              |           |            |               |
| 4、期末余额   | 7,862,096.00 | 4,200,000.00 | 1,609,700.00 | 13,660.00 | 105,352.79 | 13,790,808.79 |
| 二、累计摊销   |              |              |              |           |            |               |
| 1、期初余额   | 1,395,742.77 | 3,033,333.50 | 1,461,681.70 | 8,992.57  | 87,100.45  | 5,986,850.99  |
| 2、本期增加金额 | 106,005.78   | 100,000.02   | 111,013.80   | 682.98    | 1,460.16   | 319,162.74    |
| (1) 计提   | 106,005.78   | 100,000.02   | 111,013.80   | 682.98    | 1,460.16   | 319,162.74    |

| 项 目      | 土地使用权        | 专用技术         | 专利权          | 商标权      | 软件        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| 3、本期减少金额 |              |              |              |          |           |              |
| 4、期末余额   | 1,501,748.55 | 3,133,333.52 | 1,572,695.50 | 9,675.55 | 88,560.61 | 6,306,013.73 |
| 三、减值准备   |              |              |              |          |           |              |
| 1、期初余额   |              |              |              |          |           |              |
| 2、本期增加金额 |              |              |              |          |           |              |
| 3、本期减少金额 |              |              |              |          |           |              |
| 4、期末余额   |              |              |              |          |           |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |          |           |              |
| 1、期末账面价值 | 6,360,347.45 | 1,066,666.48 | 37,004.50    | 3,984.45 | 16,792.18 | 7,484,795.06 |
| 2、期初账面价值 | 6,466,353.23 | 1,166,666.50 | 148,018.30   | 4,667.43 | 18,252.34 | 7,803,957.80 |

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 陕西天地人和药业有限公司    | 60,182,542.26 |         |      | 60,182,542.26 |
| 合 计             | 60,182,542.26 |         |      | 60,182,542.26 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提   | 处置   |               |
| 陕西天地人和药业有限公司    | 11,786,932.09 |      |      | 11,786,932.09 |
| 合 计             | 11,786,932.09 |      |      | 11,786,932.09 |

## 13、长期待摊费用

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加金<br>额 | 本期摊销金<br>额 | 其他减少金<br>额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 装修费  | 1,005,398.86 |            | 249,397.68 |            | 756,001.18   |
| 厂区改造 | 1,536,861.19 | 51,485.15  | 324,583.86 |            | 1,263,762.48 |
| 合 计  | 2,542,260.05 | 51,485.15  | 573,981.54 |            | 2,019,763.66 |

**14、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项 目    | 期末余额          |              | 期初余额          |             |
|--------|---------------|--------------|---------------|-------------|
|        | 可抵扣暂时性 差<br>异 | 递延所得税 资<br>产 | 可抵扣暂时性 差<br>异 | 递延所得税资<br>产 |
| 信用减值准备 | 3,106,409.79  | 465,961.47   | 2,926,342.10  | 438,951.32  |
| 资产减值准备 | 12,591.83     | 1,888.77     | 12,591.83     | 1,888.77    |
| 递延收益   | 45,405.53     | 6,810.83     | 66,915.80     | 10,037.37   |
| 可抵扣亏损  |               |              |               |             |
| 合 计    | 3,164,407.15  | 474,661.07   | 3,005,849.73  | 450,877.46  |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

| 项 目                  | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 应纳税暂时性 差<br>异 | 递延所得税 负<br>债 | 应纳税暂时性 差<br>异 | 递延所得税负<br>债  |
| 非同一控制下企业合并<br>资产评估增值 | 9,306,602.53  | 1,395,990.38 | 9,747,787.08  | 1,462,168.06 |
| 合 计                  | 9,306,602.53  | 1,395,990.38 | 9,747,787.08  | 1,462,168.06 |

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,743,120.62  | 3,992,824.67  |
| 可抵扣亏损    | 25,455,451.31 | 42,220,241.13 |
| 合 计      | 30,198,571.93 | 46,213,065.80 |

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年 份  | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 2,714,494.94  | 2,720,585.10  |    |
| 2025 | 1,160,208.83  | 1,160,208.83  |    |
| 2026 |               |               |    |
| 2027 |               |               |    |
| 2028 |               |               |    |
| 2029 |               | 9,518,538.66  |    |
| 2030 | 10,877,948.15 | 17,829,715.89 |    |
| 2031 |               |               |    |
| 2032 |               |               |    |

| 年 份  | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2033 | 10,702,799.39 | 10,991,192.65 |    |
| 2034 |               |               |    |
| 合 计  | 25,455,451.31 | 42,220,241.13 |    |

### 15、其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付购置长期资产款项 | 649,945.95 |      | 649,945.95 | 769,603.56 |      | 769,603.56 |
| 合 计        | 649,945.95 |      | 649,945.95 | 769,603.56 |      | 769,603.56 |

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 货款     | 9,331,045.20  | 5,644,416.67  |
| 设备款    | 211,869.41    | 365,300.00    |
| 装修及工程款 | 187,124.61    | 47,850.00     |
| 市场开发费  | 7,432,075.47  | 4,544,911.58  |
| 购房款    |               | 572,000.00    |
| 其它     | 80,877.04     | 88,401.89     |
| 合 计    | 17,242,991.73 | 11,262,880.14 |

### 17、合同负债

#### (1) 合同负债情况

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预收技术转让款 | 4,872,000.00 | 6,172,000.00 |
| 预收商品销售款 | 3,577,466.91 | 2,864,222.75 |
| 合 计     | 8,449,466.91 | 9,036,222.75 |

### 18、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 2,671,026.08 | 5,858,333.10 | 7,710,790.68 | 818,568.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 657,205.22   | 657,205.22   |            |
| 三、辞退福利         |              |              |              |            |
| 合计             | 2,671,026.08 | 6,515,538.32 | 8,367,995.90 | 818,568.50 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,671,026.08 | 4,983,336.45 | 6,835,794.03 | 818,568.50 |
| 2、职工福利费       | -            | 561,438.02   | 561,438.02   | -          |
| 3、社会保险费       | -            | 216,982.35   | 216,982.35   | -          |
| 其中：医疗保险费      | -            | 185,877.09   | 185,877.09   | -          |
| 工伤保险费         | -            | 24,513.13    | 24,513.13    | -          |
| 生育保险费         | -            | 6,592.13     | 6,592.13     | -          |
| 4、住房公积金       | -            | 84,384.00    | 84,384.00    | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -            | 12,192.28    | 12,192.28    | -          |
| 合计            | 2,671,026.08 | 5,858,333.10 | 7,710,790.68 | 818,568.50 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 514,218.80 | 514,218.80 |      |
| 2、失业保险费  |      | 142,986.42 | 142,986.42 |      |
| 合计       |      | 657,205.22 | 657,205.22 |      |

## 19、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 397,021.55 | 922,575.11 |
| 企业所得税   | 281,603.26 | 484,244.36 |
| 城市维护建设税 | 44,732.60  | 92,721.68  |
| 教育费附加   | 19,171.11  | 39,737.86  |
| 地方教育附加  | 12,780.74  | 26,491.91  |
| 房产税     | 89,361.19  | 65,903.18  |
| 城镇土地使用税 | 22,578.24  | 22,460.43  |
| 印花税     | 29,442.71  | 25,787.14  |

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 水利建设基金 | 7,569.63   | 8,242.14     |
| 环境保护税  | 9.69       |              |
| 合 计    | 904,270.72 | 1,688,163.81 |

## 20、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,141,806.28 | 1,264,133.06 |
| 合 计   | 1,141,806.28 | 1,264,133.06 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,086,653.30 | 1,017,052.90 |
| 报销未付款  | 55,152.98    | 235,479.76   |
| 其它     |              | 11,600.40    |
| 合 计    | 1,141,806.28 | 1,264,133.06 |

## 21、其他流动负债

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额        | 465,070.37   | 372,348.63   |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 800,266.42   | 668,435.00   |
| 合 计           | 1,265,336.79 | 1,040,783.63 |

## 22、递延收益

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因     |
|------|------------|------|-----------|------------|----------|
| 政府补助 | 966,915.80 |      | 21,510.27 | 945,405.53 | 政府补助专项资金 |
| 合 计  | 966,915.80 |      | 21,510.27 | 945,405.53 | —        |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目      | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|-----------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|----------|
| 技术改造专项资金  | 66,915.80  |          |             | 21,510.27  |            |      | 45,405.53  | 与资产相关    |
| 磷酸左奥硝唑酯二钠 | 900,000.00 |          |             |            |            |      | 900,000.00 | 与资产相关    |
| 合计        | 966,915.80 |          |             | 21,510.27  |            |      | 945,405.53 | —        |

### 23、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 148,169,550.00 |             |    |       |    |    | 148,169,550.00 |

### 24、资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 46,299,760.04 |      |      | 46,299,760.04 |
| 其他资本公积 | 743,956.16    |      |      | 743,956.16    |
| 合计     | 47,043,716.20 |      |      | 47,043,716.20 |

### 25、其他综合收益

| 项目                | 期初余额 | 本期发生金额      |                    |                      |         |          | 期末余额        |
|-------------------|------|-------------|--------------------|----------------------|---------|----------|-------------|
|                   |      | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |             |                    |                      |         |          |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |      | -335,621.38 |                    |                      |         |          | -335,621.38 |
| 其中：外币财务报表折算差额     |      | -335,621.38 |                    |                      |         |          | -335,621.38 |
| 其他综合收益合计          |      | -335,621.38 |                    |                      |         |          | -335,621.38 |

### 26、盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,004,477.87 |      |      | 2,004,477.87 |
| 合 计    | 2,004,477.87 |      |      | 2,004,477.87 |

## 27、未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 42,343,854.45 | 18,096,169.64 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 42,343,854.45 | 18,096,169.64 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 18,033,745.18 | 24,247,684.81 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 期末未分配利润               | 60,377,599.63 | 42,343,854.45 |

## 28、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 92,562,316.92 | 19,849,358.33 | 82,457,531.57 | 24,940,498.02 |
| 合 计  | 92,562,316.92 | 19,849,358.33 | 82,457,531.57 | 24,940,498.02 |

## 29、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 529,096.02   | 424,734.31 |
| 教育费附加   | 226,755.43   | 182,029.00 |
| 地方教育附加  | 151,170.28   | 121,352.65 |
| 水利建设基金  | 44,507.84    | 35,625.44  |
| 房产税     | 155,264.37   | 132,854.67 |
| 土地使用税   | 45,038.67    | 44,920.86  |
| 印花税及其他  | 69,190.70    | 51,230.79  |
| 合 计     | 1,221,023.31 | 992,747.72 |

## 30、销售费用

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 824,857.27    | 1,025,429.57  |
| 市场费       | 40,931,320.28 | 29,202,074.76 |
| 宣传费       | 233,998.20    | 58,798.08     |
| 办公费       | 30,836.93     | 39,303.12     |
| 业务招待费、差旅费 | 260,120.11    | 210,623.21    |
| 车辆费、运输费   | 14,429.35     | 32,663.47     |
| 物料消耗      | 15,306.13     | 41,322.71     |
| 其他        | 9,652.68      | 15,326.82     |
| 合 计       | 42,320,520.95 | 30,625,541.74 |

### 31、管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 3,051,211.30 | 2,544,527.25 |
| 办公费    | 679,927.62   | 1,026,533.60 |
| 差旅及交通费 | 1,249,203.27 | 672,792.30   |
| 中介服务费  | 870,951.53   | 574,032.65   |
| 折旧及摊销  | 1,722,361.44 | 1,540,500.05 |
| 租赁费    | 94,912.15    | 152,727.04   |
| 业务招待费  | 760,742.62   | 619,267.44   |
| 物料消耗   | 105,183.66   | 275,437.31   |
| 报废损失   | 6,708.28     | 115,199.71   |
| 修理及检测费 | 167,242.83   | 233,724.62   |
| 停工损失   |              | 354,762.41   |
| 其他     | 5,373.00     | 23,008.85    |
| 合 计    | 8,713,817.70 | 8,132,513.23 |

### 32、研发费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 477,828.00 | 542,513.53 |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 材料费   | 689,806.59   | 785,092.12   |
| 折旧及摊销 | 31,141.21    | 67,514.55    |
| 专利费   | 46,355.92    | 299,811.16   |
| 技术服务费 | 1,160,377.36 | 29,726.21    |
| 合 计   | 2,405,509.08 | 1,724,657.57 |

### 33、财务费用

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息收入   | 19,966.83  | 285,307.38  |
| 手续费及其他 | 5,818.05   | 7,348.31    |
| 合 计    | -14,148.78 | -277,959.07 |

### 34、其他收益

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------------|------------|
| 税务局个税手续费返还      | 1,604.94     | 4,356.01   |
| 稳岗返岗补贴          | 15,664.74    |            |
| 进项税加计抵减         | 585,604.70   |            |
| 确认磷酸左奥硝唑酯二钠递延收益 | 21,510.27    |            |
| 技术改造专项资金        | 61,000.00    | 34,409.56  |
| 中小企业发展专项补助款     |              | 478,400.00 |
| 专精特新政策奖补        | 400,000.00   |            |
| 技术研发项目补助        |              | 200,000.00 |
| 水利建设基金减免税款      | 8,500.66     |            |
| 增值税减免           | 3,250.00     |            |
| 西安市科学技术局高企认定奖励  | 100,000.00   |            |
| 合 计             | 1,197,135.31 | 717,165.57 |

### 35、投资收益

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 438,203.11 | 232,474.52 |
| 合 计                | 438,203.11 | 232,474.52 |

**36、信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -179,839.17   | -395,185.12 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,349,397.78 | 504,870.45  |
| 合 计       | -1,529,236.95 | 109,685.33  |

**37、资产处置收益**

| 项 目      | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|----------|---------------|
| 固定资产处置利得 |       | 9,038.17 |               |
| 合 计      |       | 9,038.17 |               |

**38、营业外收入**

| 项 目            | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           | 9,938.91   |               |
| 其他             | 91,187.50 | 210,616.11 | 91,187.50     |
| 合 计            | 91,187.50 | 220,555.02 | 91,187.50     |

**39、营业外支出**

| 项 目       | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 罚款支出      |           |           |               |
| 捐赠支出      |           |           |               |
| 非流动资产报废损失 | 4,696.02  | 8,026.07  | 4,696.02      |
| 其他        | 10,229.00 | 2,135.91  | 10,229.00     |
| 合 计       | 14,925.02 | 10,161.98 | 14,925.02     |

**40、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 304,816.39 | 1,381,484.78 |
| 递延所得税费用 | -89,961.29 | 1,491,366.69 |
| 合 计     | 214,855.10 | 2,872,851.47 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 18,248,600.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,744,249.27  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 374.85        |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -22,693.59    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,754,750.82 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 247,675.39    |
| 研发费加计扣除的影响                     |               |
| 所得税费用                          | 214,855.10    |

## 41、现金流量表项目

## (1) 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      | 本期发生数      | 上期发生数         |
|----------|------------|---------------|
| 收到经营性往来款 | 109,000.00 | 10,288,553.35 |
| 政府补贴     | 585,165.40 | 478,400.00    |
| 利息收入     | 19,966.84  | 13,181.61     |
| 其它       | 75,327.72  | 3,120.64      |
| 合 计      | 789,459.96 | 10,783,255.60 |

## ②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生数         | 上期发生数         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 48,008,778.89 | 30,963,343.27 |
| 手续费   | 5,097.10      | 4,899.77      |
| 其他    | 10,226.00     | 2,121.01      |

| 项 目 | 本期发生数         | 上期发生数         |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 48,024,101.99 | 30,970,364.05 |

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |               |               |
| 净利润                              | 18,033,745.18 | 14,725,437.52 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 1,529,236.95  | -109,685.33   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,004,445.72  | 1,101,527.39  |
| 无形资产摊销                           | 319,162.74    | 318,078.47    |
| 长期待摊费用摊销                         | 573,981.54    | 403,285.90    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               | -9,038.17     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,696.02      | 8,026.07      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               | -271,917.81   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -438,203.11   | -232,474.52   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -23,783.61    | 1,557,544.36  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -66,177.68    | -66,177.67    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,062,521.43 | 3,008,215.68  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -7,182,802.22 | -5,776,169.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,634,678.29  | 15,080,220.53 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 16,326,458.39 | 29,736,873.07 |
| <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>           |               |               |
| 现金的期末余额                          | 4,323,914.90  | 4,120,352.36  |
| 减：现金的期初余额                        | 57,077,415.73 | 37,135,372.22 |

| 项 目          | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -52,753,500.83 | -33,015,019.86 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| ①现金             | 4,323,914.90 | 57,077,415.73 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 4,323,914.89 | 57,077,390.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 0.01         | 25.12         |
| ②现金等价物          |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |              |               |
| ③期末现金及现金等价物余额   | 4,323,914.90 | 57,077,415.73 |

## 43、租赁

## (1) 本公司作为承租人

## ①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项 目            | 本期租赁费用    |
|----------------|-----------|
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 94,912.15 |

## 七、 研发支出

| 按费用性质列示    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 877,935.36   | 1,062,820.77 |
| 材料费        | 759,738.37   | 2,387,304.84 |
| 折旧及摊销      | 56,049.73    | 120,269.69   |
| 临床试验费      | 996,521.98   | 3,809,364.72 |
| 技术服务费      | 1,406,651.65 | 1,140,144.33 |
| 其他         | 133,277.47   | 584,382.08   |
| 合 计        | 4,230,174.56 | 9,104,286.43 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,405,509.08 | 1,724,657.57 |
| 资本化研发支出    | 1,824,665.48 | 7,379,628.86 |

## 1、符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项 目                | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          | 其中：减值准备金额    |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|
|                    |               | 内部开发支出       | 计提减值 |               |              |
| 圣乳灵胶囊              | 8,722,091.44  | 34994.59     |      | 8,757,086.03  |              |
| 盆炎康宁胶囊             | 4,000,314.48  | 3144.54      |      | 4,003,459.02  | 1,020,878.41 |
| 立康妇炎栓              | 9,273,825.66  | 31841.87     |      | 9,305,667.53  |              |
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 100ml | 2,322,284.39  | 99155.73     |      | 2,421,440.12  |              |
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 250ml | 2,319,856.52  | 96462.96     |      | 2,416,319.48  |              |
| 磷酸左奥硝唑酯二钠          | 16,669,058.97 | 1,559,065.79 |      | 18,228,124.76 |              |
| 合 计                | 43,307,431.46 | 1,824,665.48 |      | 45,132,096.94 | 1,020,878.41 |

①重要的资本化研发项目

| 项目                 | 研发进度               | 预计完成时间  | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据        |
|--------------------|--------------------|---------|------------|----------|-------------------|
| 圣乳灵胶囊              | 待开展临床III期          | 2025 年度 | 药品生产上市销售   | 取得临床批件   | 取得临床批件            |
| 盆炎康宁胶囊             | 待开展临床II期           | 2026 年度 | 药品生产上市销售   | 取得临床批件   | 取得临床批件            |
| 立康妇炎栓              | 待开展临床III期          | 2025 年度 | 药品生产上市销售   | 取得临床批件   | 取得临床批件            |
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 100ml | 上市许可持有人变更之生产场地变更阶段 | 2024 年度 | 药品生产上市销售   | 取得生产批件   | 取得生产批件            |
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 250ml | 上市许可持有人变更之生产场地变更阶段 | 2024 年度 | 药品生产上市销售   | 取得生产批件   | 取得生产批件            |
| 磷酸左奥硝唑酯二钠          | 已申报 NDA 待获批        | 2025 年度 | 药品生产上市销售   | 进入临床III期 | 取得药物临床试验补充申请批准通知书 |

②开发支出减值准备

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 减值测试情况   |
|--------|--------------|------|------|--------------|----------|
| 盆炎康宁胶囊 | 1,020,878.41 |      |      | 1,020,878.41 | 经测试，存在减值 |
| 合计     | 1,020,878.41 |      |      | 1,020,878.41 |          |

2、重要的外购在研项目

| 项目名称   | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|--------|-------------|-------------------|
| 圣乳灵胶囊  | 药品生产上市销售    | 取得临床批件            |
| 盆炎康宁胶囊 | 药品生产上市销售    | 取得临床批件            |
| 立康妇炎栓  | 药品生产上市销售    | 取得临床批件            |

|                    |          |        |
|--------------------|----------|--------|
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 100ml | 药品生产上市销售 | 取得生产批件 |
| 硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 250ml | 药品生产上市销售 | 取得生产批件 |

## 八、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

本报告期，本公司新设立的一家孙公司 Hcsyn Usa Co.,Ltd。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

| 子公司名称                       | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 取得方式     |
|-----------------------------|---------------|-------|-----|---------|----------|----|----------|
|                             |               |       |     |         | 直接       | 间接 |          |
| 陕西天地人和生物制药有限公司              | 5,000,000.00  | 西安    | 西安  | 技术服务    | 100.00   |    | 设立       |
| 陕西天地人和药业有限公司                | 60,000,000.00 | 渭南    | 渭南  | 药物生产及销售 | 100.00   |    | 非同一控制下合并 |
| Hcsyn International Co.,Ltd | 5 万美元         | 开曼    | 开曼  | 项目投资    | 100.00   |    | 设立       |
| Hcsyn Usa Co.,Ltd           | 7.5 万美金       | 美国    | 美国  | 研发      | 100.00   |    | 设立       |

## 十、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时

可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

### (1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要为浮动利率银行借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、 信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## 3、 流动性风险

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

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人杨成和苏晓侠，两人为配偶关系，两人合计持有公司 70.0831% 股份。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系      |
|--------------|------------------|
| 陕西盛世盘古科技有限公司 | 实际控制人杨成 100%控股公司 |
| CHENG LTD    | 实际控制人杨成 100%控股公司 |
| 王伟丽          | 董事会秘书、财务总监、副总经理  |
| 李东兴          | 董事               |
| 张起愿          | 董事               |
| 刘晓建          | 董事               |
| 强建华          | 董事、副总经理          |
| 刘晓鹏          | 职工监事             |
| 赵晓丹          | 监事               |
| 戚苏民          | 监事会主席            |

#### 4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方（简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用）

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费   |
|-------|--------|-----------|------------|
| 杨成    | 房屋租赁   |           | 120,000.00 |
| 苏晓侠   | 房屋租赁   | 30,000.00 | 25,000.00  |

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 80.75 万元 | 65.80 万元 |

#### 5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----------|------|
| 预付款项： |           |      |
| 苏晓侠   | 30,000.00 |      |
| 合 计   | 30,000.00 |      |

(2) 应付项目

| 项目名称   | 期末余额   | 期初余额       |
|--------|--------|------------|
| 应付账款：  |        |            |
| 杨成     |        | 572,000.00 |
| 合计     |        | 572,000.00 |
| 其他应付款： |        |            |
| 赵晓丹    | 180.00 |            |
| 合计     | 180.00 |            |

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,240,000.00 | 1,200,000.00 |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 小计      | 7,740,000.00 | 1,700,000.00 |
| 减：坏账准备  | 862,000.00   | 560,000.00   |
| 合计      | 6,878,000.00 | 1,140,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,740,000.00 | 100.00 | 862,000.00 | 11.14    | 6,878,000.00 |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合           | 7,740,000.00 | 100.00 | 862,000.00 | 11.14    | 6,878,000.00 |
| 合计             | 7,740,000.00 | —      | 862,000.00 | —        | 6,878,000.00 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,700,000.00 | 100.00 | 560,000.00 | 32.94    | 1,140,000.00 |
| 其中：            |              |        |            |          |              |
| 账龄组合           | 1,700,000.00 | 100.00 | 560,000.00 | 32.94    | 1,140,000.00 |
| 合计             | 1,700,000.00 | —      | 560,000.00 | —        | 1,140,000.00 |

①期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项目    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,240,000.00 | 362,000.00 | 5.00     |
| 5 年以上 | 500,000.00   | 500,000.00 | 100.00   |
| 合计    | 7,740,000.00 | 862,000.00 | 11.14    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 560,000.00 | 302,000.00 |       |    |    | 862,000.00 |

| 类别 | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |            | 期末余额 |
|----|------------|------------|-------|----|------------|------|
|    |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他         |      |
| 合计 | 560,000.00 | 302,000.00 |       |    | 862,000.00 |      |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|------------------|--------------|
| 陕西天地人和药业有限公司   | 6,040,000.00 | 78.04            | 302,000.00   |
| 威智医药股份有限公司     | 1,200,000.00 | 15.50            | 60,000.00    |
| 江苏国丹生物制药股份有限公司 | 500,000.00   | 6.46             | 500,000.00   |
| 合计             | 7,740,000.00 | 100.00           | 862,000.00   |

## 2、其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   | 993,150.68   | 993,150.68   |
| 其他应收款  | 5,042,556.83 | 5,052,321.97 |
| 小计     | 6,035,707.51 | 6,045,472.65 |
| 减：坏账准备 | 1,960,242.21 | 611,072.95   |
| 合计     | 4,075,465.30 | 5,434,399.70 |

## ①应收利息分类

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 企业间拆借款 | 993,150.68 | 993,150.68 |
| 小计     | 993,150.68 | 993,150.68 |
| 减：坏账准备 | 272,610.75 | 89,006.85  |
| 合计     | 720,539.93 | 904,143.83 |

## ②重要逾期利息

| 借款单位         | 期末余额       | 逾期时间      | 逾期原因    | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|------------|-----------|---------|--------------|
| 上海勋和医药科技有限公司 | 720,539.93 | 2023-3-31 | 对方违约未归还 | 未发生明显减值现象    |
| 合计           | 720,539.93 | —         | —       | —            |

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额     |       |       |            | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-------|------------|------|
|      |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他         |      |
| 应收利息 | 89,006.85 | 183,603.90 |       |       | 272,610.75 |      |
| 合计   | 89,006.85 | 183,603.90 |       |       | 272,610.75 |      |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 22,484.53    | 23,321.97    |
| 1至2年   | 72.30        | 5,009,000.00 |
| 2至3年   | 5,000,000.00 | 20,000.00    |
| 5年以上   | 20,000.00    |              |
| 小计     | 5,042,556.83 | 5,052,321.97 |
| 减：坏账准备 | 1,687,631.46 | 522,066.10   |
| 合计     | 3,354,925.37 | 4,530,255.87 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 资金拆借款  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他     | 42,556.83    | 52,321.97    |
| 小计     | 5,042,556.83 | 5,052,321.97 |
| 减：坏账准备 | 1,687,631.46 | 522,066.10   |
| 合计     | 3,354,925.37 | 4,530,255.87 |

#### ③按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额         |        |              |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,042,556.83 | 100.00 | 1,687,631.46 | 33.47   | 3,354,925.37 |
| 其中：       |              |        |              |         |              |
| 其他应收款组合   | 5,042,556.83 | 100.00 | 1,687,631.46 | 33.47   | 3,354,925.37 |
| 合计        | 5,042,556.83 | —      | 1,687,631.46 | —       | 3,354,925.37 |

(续)

| 类别        | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,052,321.97 | 100.00 | 522,066.10 | 10.33    | 4,530,255.87 |
| 其中：       |              |        |            |          |              |
| 其他应收款组合   | 5,052,321.97 | 100.00 | 522,066.10 | 10.33    | 4,530,255.87 |
| 合计        | 5,052,321.97 | —      | 522,066.10 | —        | 4,530,255.87 |

A. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款组合中，按其他应收款组合计提坏账准备的

| 名称      | 期末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 22,484.53    | 1,124.23     | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 72.30        | 7.23         | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 5,000,000.00 | 1,666,500.00 | 33.33    |
| 5 年以上   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00   |
| 合计      | 5,042,556.83 | 1,687,631.46 | 33.47    |

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计           |
|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额  | 522,066.10     |                       |                       | 522,066.10   |
| 本期计提              | 1,165,565.36   |                       |                       | 1,165,565.36 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,687,631.46   |                       |                       | 1,687,631.46 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|--------------|---------|----------------------|--------------|
| 上海勋和医药科技有限公司 | 资金拆借款 | 5,000,000.00 | 2 至 3 年 | 99.15                | 1,666,500.00 |
| 武汉福星生物药业有限公司 | 其他    | 20,000.00    | 5 年以上   | 0.40                 | 20,000.00    |
| 社保公积金        | 其他    | 15,056.83    | 1 年以内   | 0.30                 | 756.46       |

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|--------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 冯鹏           | 押金   | 6,500.00     | 1 年以内 | 0.13                | 325.00       |
| 陕西金松物业管理有限公司 | 押金   | 1,000.00     | 1 年以内 | 0.02                | 50.00        |
| 合计           | —    | 5,042,556.83 | —     | 100.00              | 1,687,631.46 |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 194,473,413.30 |      | 194,473,413.30 | 177,040,600.00 |      | 177,040,600.00 |
| 合计     | 194,473,413.30 |      | 194,473,413.30 | 177,040,600.00 |      | 177,040,600.00 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位                       | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 陕西天地人和生物制药有限公司              | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 陕西天地人和药业有限公司                | 172,040,600.00 |               |      | 172,040,600.00 |          |          |
| Hcsyn International Co.,Ltd |                | 17,432,813.30 |      | 17,432,813.30  |          |          |
| 合计                          | 177,040,600.00 | 17,432,813.30 |      | 194,473,413.30 |          |          |

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |            | 上期发生额         |              |
|------|---------------|------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本         | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 24,300,000.00 | 242,259.10 | 11,053,482.89 | 9,227,549.44 |
| 其他业务 | 35,398.23     |            |               |              |
| 合计   | 24,335,398.23 | 242,259.10 | 11,053,482.89 | 9,227,549.44 |

### 5、投资收益

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 170,607.66 | 99,710.34 |

| 项 目 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | 170,607.66 | 99,710.34 |

## 十六、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额          | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -4,696.02    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 608,280.61   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 438,203.11   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 80,958.50    |    |
| 小计   | 1,122,746.20 |    |
| 减：所得税影响额   | 112,492.79   |    |
| 合 计  | 1,010,253.41 |    |

### 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 7.25          | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.85          | 0.11   | 0.11   |

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -4,696.02           |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 608,280.61          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 438,203.11          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 80,958.50           |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>1,122,746.20</b> |
| 减：所得税影响数  | 112,492.79          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>1,010,253.41</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

| 发行 | 发行 | 募集金额 | 报告期内使 | 是否 | 变更用途情况 | 变更用途的募 | 变更用 |
|----|----|------|-------|----|--------|--------|-----|
|----|----|------|-------|----|--------|--------|-----|

| 次数            | 情况报告书披露时间       |               | 用金额          | 变更募集资金用途 |   | 集资金金额         | 途是否履行必要决策程序 |
|---------------|-----------------|---------------|--------------|----------|---|---------------|-------------|
| 2019 年第一次股票发行 | 2019 年 5 月 17 日 | 56,780,880.00 | 1,674,000.00 | 是        | <p>(1) 将原用于新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验费 5,000,000 元变更用于磷酸左奥硝唑酯二钠的 II 期临床实验, 剩余 21,686,000 元继续用于新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验;</p> <p>(2) 将原用于新药 HCP007 的临床前研究、注册申报及临床实验费 15,054,256.66 元变更用于支付收购控股子公司天地人和药业部分股权款, 将原本用于新药 HCP007 的临床前研究、注册申报及临床实验费用 6,611,743.34 元用于偿还短期借款;</p> <p>(3) 将原用于补充部分流动资金的 1,088,256.66 元用于偿还短期借款, 剩余 7,340,623.34 元继续用于补充部分流动资金; 将本募集资金专户中利用暂时闲置募集资金理财所产</p> | 27,754,256.66 | 已事前及时履行     |

|  |  |  |  |  |                                     |  |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  |  | 生的收益及专户日常利息收入（扣除手续费）全部用于补充公司部分流动资金。 |  |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|--|

**募集资金使用详细情况**

公司 2019 年度募集资金总额为 56,780,880.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，该募集资金尚未使用完毕，募集资金专户余额为 205,546.02 元。募集资金具体情况如下： 单位：元

| 项目                                   | 金额                   |
|--------------------------------------|----------------------|
| <b>一、募集资金总额</b>                      | <b>56,780,880.00</b> |
| <b>二、存款利息（扣除手续费）</b>                 | <b>695,087.71</b>    |
| <b>三、理财收益</b>                        | <b>194,837.53</b>    |
| <b>四、已使用募集资金总额</b>                   | <b>57,465,259.22</b> |
| <b>（一）磷酸左奥硝唑酯二钠临床实验</b>              | <b>5,000,000.00</b>  |
| 1、2019 年 11 月支付北京因瑞达医药科技有限公司款        | 100,000.00           |
| 2、2022 年 6 月支付临床试验第三方服务机构款项          | 3,744,000.00         |
| 3、2022 年 7 月支付生物样本保存费用               | 93,835.44            |
| 4、2022 年 8 月支付临床试验中心立项审查费            | 10,300.00            |
| 5、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理费              | 5,300.00             |
| 6、2022 年 9 月支付临床试验中心审查费              | 5,400.00             |
| 7、2022 年 9 月支付医用冷藏箱款项                | 75,000.00            |
| 8、2022 年 9 月支付双道注射泵款项                | 39,600.00            |
| 9、2022 年 9 月支付临床试验第三方服务机构款项          | 350,000.00           |
| 10、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理费             | 5,300.00             |
| 11、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理审查费           | 5,300.00             |
| 12、2022 年 10 月支付临床试验中心临床试验费用         | 48,495.50            |
| 13、2022 年 10 月付临床试验中心临床试验首笔款         | 182,696.46           |
| 14、2022 年 11 月付临床试验中心临床试验首笔款         | 44,949.94            |
| 15、2022 年 11 月付临床试验中心临床试验首笔款         | 44,717.24            |
| 16、2022 年 12 月付临床试验中心伦理审评费           | 7,725.00             |
| 17、2022 年 12 月付临床试验中心首笔试验经费          | 32,932.42            |
| 18、2022 年 12 月付临床试验中心款伦理审查费          | 2,197.81             |
| 19、2023 年 1 月付临床试验中心临床试验费            | 135,472.87           |
| 20、2023 年 2 月付临床试验中心临床试验费            | 66,777.32            |
| <b>（二）新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验</b> | <b>21,486,100.00</b> |
| 1、2019 年 6 月支付江苏双创联合医药科技有限公司款        | 13,860,000.00        |
| 2、2019 年 12 月支付江苏双创联合医药科技有限公司款       | 5,940,000.00         |
| 3、2023 年 12 月支付临床用药品货款               | 12,100.00            |
| 4、2024 年 2 月支付委托加工费                  | 368,000.00           |
| 5、2024 年 2 月支付委托加工费                  | 76,000.00            |
| 6、2024 年 5 月支付临床前研究费                 | 1,230,000.00         |

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>(三) 支付收购控股子公司天地人和药业部分股权款</b> | <b>15,054,256.66</b> |
| 1、2019年6月支付杨凌尚志生物科技发展有限公司       | 7,480,000.00         |
| 2、2019年6月支付陕西威信制药有限公司           | 7,574,256.66         |
| <b>(四) 偿还短期借款</b>               | <b>7,700,000.00</b>  |
| 1、2019年6月偿还西安百淞医药科技有限公司借款       | 7,700,000.00         |
| <b>(五) 补充部分流动资金</b>             | <b>8,224,902.56</b>  |
| 1、2019年11月支付办公场所租金              | 300,000.00           |
| 2、2019年12月国海证券股份有限公司督导费         | 150,000.00           |
| 3、2019年12月南京迈拓医药科技有限公司服务费       | 700,000.00           |
| 4、2020年1月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款   | 2,000,000.00         |
| 5、2020年3月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款   | 2,500,000.00         |
| 6、2020年3月付会计师事务所审计费             | 260,000.00           |
| 7、2020年4月付左奥硝唑原料药采购首付款          | 300,000.00           |
| 8、2020年5月付左奥硝唑原料药采购尾款           | 279,700.00           |
| 9、2020年5月付公司办公场所租金              | 300,000.00           |
| 10、2020年5月付左奥硝唑质量技术服务费          | 385,438.00           |
| 11、2020年6月付会计师事务所审计费            | 280,000.00           |
| 12、2020年6月付评估师事务所资产评估费          | 50,000.00            |
| 13、2020年6月付左奥硝唑起始物料采购费          | 183,113.00           |
| 14、2020年6月付律师事务所律师费             | 30,000.00            |
| 15、2020年8月付样品保存费                | 93,835.00            |
| 16、2022年9月支付微生物检验耗材款项           | 96,040.00            |
| 17、2022年10月内部转账发放工资             | 182,434.86           |
| 18、2022年10月支付保险费用               | 25,200.00            |
| 19、2022年10月支付临床试验中心审查费          | 13,692.78            |
| 20、2023年1月付购买临床试验用设备费           | 15,600.00            |
| 21、2023年2月付临床试验中心临床试验费          | 79,848.92            |
| <b>五、尚未使用的募集资金余额</b>            | <b>205,546.02</b>    |

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用