



新天地药业
NEWLAND PHARMA

新天地药业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)



2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新天地药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	229,714,682.94	51,134,139.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	561,226,290.11	701,355,103.90
衍生金融资产		
应收票据	133,886,255.03	87,506,134.42
应收账款	117,628,721.03	179,148,335.42
应收款项融资	104,330,563.97	93,803,715.25
预付款项	3,737,731.00	2,360,037.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	289,577.61	257,357.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	23,010,922.23	53,520,312.57
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	1,340,418.71	18,024,276.47
流动资产合计	1,175,165,162.63	1,187,109,413.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



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	250,285,126.27	234,580,358.23
在建工程	74,322,876.35	55,349,959.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,748,391.70	5,587,145.27
无形资产	38,430,496.42	38,773,709.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,582,857.36	1,293,236.48
递延所得税资产		
其他非流动资产	9,496,075.48	11,079,181.15
非流动资产合计	383,865,823.58	346,663,590.26
资产总计	1,559,030,986.21	1,533,773,003.80
流动负债：		
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		11,305,249.66
应付账款	112,036,225.59	95,066,173.99
预收款项		
合同负债	2,732,830.62	4,610,280.18
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	12,933,210.93	14,151,064.59
应交税费	4,815,878.42	903,604.11
其他应付款	23,526,218.09	26,537,987.47
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	2,492,786.52	2,839,893.23
其他流动负债	355,267.98	599,336.42
流动负债合计	158,892,418.15	156,013,589.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,330,252.29	2,881,493.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,170,460.00	10,299,200.00
递延所得税负债	2,490,819.08	5,388,455.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,991,531.37	18,569,148.84
负债合计	172,883,949.52	174,582,738.49
所有者权益：		
股本	200,040,000.00	133,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,782,709.18	791,462,709.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,764,681.65	6,331,107.02
盈余公积	73,351,116.41	63,584,536.68
一般风险准备		
未分配利润	378,470,376.21	361,203,157.45
归属于母公司所有者权益合计	1,383,408,883.45	1,355,941,510.33
少数股东权益	2,738,153.24	3,248,754.98
所有者权益合计	1,386,147,036.69	1,359,190,265.31
负债和所有者权益总计	1,559,030,986.21	1,533,773,003.80

法定代表人：谢建中 主管会计工作负责人：王庆奎 会计机构负责人：王庆奎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	225,986,961.08	43,478,349.37
交易性金融资产	561,226,290.11	701,355,103.90
衍生金融资产		
应收票据	133,886,255.03	87,506,134.42
应收账款	117,628,721.03	179,148,335.42



应收款项融资	104,330,563.97	93,803,715.25
预付款项	3,435,691.50	2,213,565.61
其他应收款	180,824.20	172,560.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,010,922.23	53,520,312.57
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	0.00	17,207,855.99
流动资产合计	1,169,686,229.15	1,178,405,933.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,350,000.00	19,350,000.00
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	247,408,117.32	232,474,818.91
在建工程	72,991,168.11	54,096,816.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,149,530.75	38,708,998.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,888,169.68	6,625,710.23
非流动资产合计	393,786,985.86	351,256,343.56
资产总计	1,563,473,215.01	1,529,662,276.97
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	11,305,249.66
应付账款	111,988,224.26	95,066,173.99
预收款项		
合同负债	2,732,830.62	4,610,280.18
应付职工薪酬	12,019,468.91	13,537,285.18
应交税费	4,796,526.46	892,165.16



其他应付款	23,320,568.69	26,464,732.91
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	355,267.98	599,336.42
流动负债合计	155,212,886.92	152,475,223.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,170,460.00	10,299,200.00
递延所得税负债	6,955,466.61	7,172,823.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,125,926.61	17,472,023.88
负债合计	172,338,813.53	169,947,247.38
所有者权益：		
股本	200,040,000.00	133,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,782,709.18	791,462,709.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,764,681.65	6,331,107.02
盈余公积	73,351,116.41	63,584,536.68
未分配利润	386,195,894.24	364,976,676.71
所有者权益合计	1,391,134,401.48	1,359,715,029.59
负债和所有者权益总计	1,563,473,215.01	1,529,662,276.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	334,146,428.01	347,267,253.98
其中：营业收入	334,146,428.01	347,267,253.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,298,373.24	262,620,549.45
其中：营业成本	198,658,448.43	226,057,642.93



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	3,675,257.03	4,429,972.23
销售费用	1,357,600.65	1,172,190.38
管理费用	19,821,731.84	15,246,844.36
研发费用	18,277,046.38	12,304,666.95
财务费用	-491,711.09	3,409,232.60
其中：利息费用	776,939.56	3,605,738.40
利息收入	936,898.58	188,360.32
加：其他收益	335,340.00	696,435.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,961,223.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	-728,813.79	106,661.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,178,421.62	-4,198,591.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-248,406.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,345,819.40	81,251,209.48
加：营业外收入	18,015.23	694,978.51
减：营业外支出	187,118.37	77,570.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,176,716.26	81,868,617.16
减：所得税费用	11,973,519.51	10,557,655.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,203,196.75	71,310,961.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,203,196.75	71,310,961.73
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	93,713,798.49	71,584,424.75



2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-510,601.74	-273,463.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,203,196.75	71,310,961.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,713,798.49	71,584,424.75
归属于少数股东的综合收益总额	-510,601.74	-273,463.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.72
（二）稀释每股收益	0.47	0.72

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢建中 主管会计工作负责人：王庆奎 会计机构负责人：王庆奎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	334,687,068.60	347,267,253.98
减：营业成本	199,213,833.77	226,057,642.93
税金及附加	3,673,909.88	4,424,264.20
销售费用	1,357,600.65	1,172,190.38
管理费用	16,341,823.15	13,006,918.96
研发费用	14,657,819.62	12,304,666.95
财务费用	-576,119.91	3,306,953.61
其中：利息费用	397,052.31	3,502,310.71
利息收入	931,740.74	185,850.05



加：其他收益	335,340.00	696,435.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,932,972.86	
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		
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）	-728,813.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,179,682.48	-4,196,259.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-248,406.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,488,976.19	83,494,792.28
加：营业外收入	17,615.87	694,978.51
减：营业外支出	187,017.99	77,570.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,319,574.07	84,112,199.96
减：所得税费用	14,653,776.81	11,118,017.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,665,797.26	72,994,182.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,665,797.26	72,994,182.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	97,665,797.26	72,994,182.80



七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	229,957,143.55	156,628,020.90
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	483,279.74	
收到其他与经营活动有关的现金	1,441,679.98	1,451,033.83
经营活动现金流入小计	231,882,103.27	158,079,054.73
购买商品、接受劳务支付的现金	70,730,488.24	68,668,328.64
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		
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	43,417,162.63	35,076,490.91
支付的各项税费	18,914,060.72	43,778,378.16
支付其他与经营活动有关的现金	11,820,427.84	3,287,909.54
经营活动现金流出小计	144,882,139.43	150,811,107.25
经营活动产生的现金流量净额	86,999,963.84	7,267,947.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,062,200,000.00	2,700,000.00
取得投资收益收到的现金	9,961,223.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,072,161,223.60	2,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,085,781.97	21,564,396.47
投资支付的现金	1,922,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		



投资活动现金流出小计	1,961,885,781.97	21,564,396.47
投资活动产生的现金流量净额	110,275,441.63	-18,864,396.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		46,609,290.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54,752,337.99	3,935,000.75
筹资活动现金流入小计	54,752,337.99	50,544,290.75
偿还债务支付的现金		32,886,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,680,000.00	3,490,223.62
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	2,174,486.38	3,327,629.81
筹资活动现金流出小计	68,854,486.38	39,703,853.43
筹资活动产生的现金流量净额	-14,102,148.39	10,840,437.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,732.05	
五、现金及现金等价物净增加额	183,198,989.13	-756,011.67
加：期初现金及现金等价物余额	46,515,693.81	30,398,186.83
六、期末现金及现金等价物余额	229,714,682.94	29,642,175.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,568,067.42	156,628,020.90
收到的税费返还	483,279.74	
收到其他与经营活动有关的现金	4,395,036.06	1,448,523.56
经营活动现金流入小计	235,446,383.22	158,076,544.46
购买商品、接受劳务支付的现金	70,351,334.50	68,593,800.64
支付给职工以及为职工支付的现金	39,434,442.79	34,147,452.00
支付的各项税费	18,912,354.26	43,772,670.13
支付其他与经营活动有关的现金	13,818,343.11	3,017,139.72
经营活动现金流出小计	142,516,474.66	149,531,062.49
经营活动产生的现金流量净额	92,929,908.56	8,545,481.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,051,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,932,972.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,061,132,972.86	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,836,841.32	14,670,922.03
投资支付的现金	1,911,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,000,000.00	7,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,954,636,841.32	22,520,922.03



投资活动产生的现金流量净额	106,496,131.54	-22,520,922.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		46,609,290.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54,752,337.99	3,935,000.75
筹资活动现金流入小计	54,752,337.99	50,544,290.75
偿还债务支付的现金	0.00	32,886,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,680,000.00	3,490,223.62
支付其他与筹资活动有关的现金	397,052.31	1,935,212.41
筹资活动现金流出小计	67,077,052.31	38,311,436.03
筹资活动产生的现金流量净额	-12,324,714.32	12,232,854.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,732.05	
五、现金及现金等价物净增加额	187,127,057.83	-1,742,585.34
加：期初现金及现金等价物余额	38,859,903.25	29,495,860.45
六、期末现金及现金等价物余额	225,986,961.08	27,753,275.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	133,360,000.00				791,462,709.18			6,331,107.02	63,584,536.68		361,203,157.45		1,355,941,510.33	3,248,754.98	1,359,190,265.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	133,360,000.00				791,462,709.18			6,331,107.02	63,584,536.68		361,203,157.45		1,355,941,510.33	3,248,754.98	1,359,190,265.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,680,000.00				-66,680,000.00			433,574.63	9,766,579.73		17,267,218.76		27,467,373.12	-510,601.74	26,956,771.38



(一) 综合收益总额											93,713,798.49		93,713,798.49	-510,601.74	93,203,196.75
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								9,766,579.73			-76,446,579.73		-66,680,000.00		-66,680,000.00
1. 提取盈余公积								9,766,579.73			-9,766,579.73				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-66,680,000.00		-66,680,000.00		-66,680,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	66,680,000.00														-66,680,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,680,000.00														-66,680,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															



5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								433,574.63					433,574.63	433,574.63	
1. 本期提取								764,792.76					764,792.76	764,792.76	
2. 本期使用								-331,218.13					-331,218.13	-331,218.13	
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,040,000.00				724,782,709.18			6,764,681.65	73,351,116.41		378,470,376.21		1,383,408,883.45	2,738,153.24	1,386,147,036.69

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				5,486,701.26			4,560,789.93	50,000.00		242,483,101.18		402,530,592.37	3,845,503.07	406,376,095.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				5,486,701.26			4,560,789.93	50,000.00		242,483,101.18		402,530,592.37	3,845,503.07	406,376,095.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,854,349.34			757,646.85			71,584,424.75		74,196,420.94	-273,463.02	73,922,957.92
(一) 综合											71,5		71,5	-	71,3



收益总额											84,424.75		84,424.75	273,463.02	10,961.73
(二) 所有者投入和减少资本					1,854.34									1,854.34	1,854.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,854.34									1,854.34	1,854.34
4. 其他					9.34									9.34	9.34
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								757,646.85					757,646.85		757,646.85
1. 本期提取								2,134.59					2,134.59		2,134.59



								3.41					3.41		3.41
2. 本期使用								-					-		-
								1,37					1,37		1,37
								6,94					6,94		6,94
								6.56					6.56		6.56
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00			7,341,050.60				5,318,436.78	50,000.00		314,067,525.93		476,727,013.31	3,572,040.05	480,299,053.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,360,000.00				791,462,709.18			6,331,107.02	63,584,536.68	364,976,676.71		1,359,715,029.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,360,000.00				791,462,709.18			6,331,107.02	63,584,536.68	364,976,676.71		1,359,715,029.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,680,000.00				-66,680,000.00			433,574.63	9,766,579.73	21,219,217.53		31,419,371.89
（一）综合收益总额										97,665,797.26		97,665,797.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



额												
4. 其他												
(三) 利润分配								9,766,579.73	-76.44			-66,680,000.00
1. 提取盈余公积								9,766,579.73	9,766,579.73			
2. 对所有者(或股东)的分配									-66,680,000.00			-66,680,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	66,680,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,680,000.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								433,574.63				433,574.63
1. 本期提取								764,792.76				764,792.76
2. 本期使用								-331,218.13				-331,218.13
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,040,000.00				724,782,709.18			6,764,681.65	73,351,116.41	386,195.89		1,391,134,401.48

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00				5,486,701.26			4,560,789.93	50,000.00	242,715.84	6.57	402,763.337.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				5,486,701.26			4,560,789.93	50,000.00	242,715.84	6.57	402,763.337.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,854,349.34			757,646.85		72,994,182.80		75,606,178.99
（一）综合收益总额										72,994,182.80		72,994,182.80
（二）所有者投入和减少资本					1,854,349.34							1,854,349.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,854,349.34							1,854,349.34
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												



积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备							757,6 46.85					757,6 46.85
1. 本期提 取							2,134, 593.4 1					2,134, 593.4 1
2. 本期使 用							- 1,376, 946.5 6					- 1,376, 946.5 6
(六) 其他												
四、本期期 末余额	100,0 00,00 0.00				7,341, 050.6 0		5,318, 436.7 8	50,00 0,000. 00	315,7 10,02 9.37			478,3 69,51 6.75

三、公司基本情况

新天地药业股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河南省长葛市成立的股份有限公司,总部位于长葛市魏武路南段东侧。本公司的控股股东为河南双洎实业有限公司,实际控制人为谢建中。

本公司前身是 2005 年 9 月由潘会平、张建中等 12 名自然人股东成立的河南新天地药业有限公司(以下简称“新天地有限公司”),初始注册资本为人民币 100 万元,于 2005 年 9 月 26 日,郑州正通联合会计师事务所对新天地有限公司注册资本实收情况出具郑正验字 [2005] 第 077 号验资报告。

于 2008 年 11 月潘会平、张建中等 12 名自然人股东将其持有的新天地有限公司 51% 股权转让给河南双洎实业有限公司, 49% 股权转让给长葛市中远商贸有限公司,同时河南双洎实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司对新天地有限公司以货币资金进行等比例增资,增资金额为人民币 1,900 万元,增资后新天地有限公司注册资本变更为人民币 2,000 万元。于 2008 年 11 月 27 日,河南正明联合会计师事务所对新天地有限公司上述增资事项出具豫正变验字 [2008] 第 026 号验资报告。

于 2008 年 12 月,河南双洎实业有限公司以实物资产对新天地有限公司增资人民币 4,600 万元,新天地有限公司注册资本变更为人民币 6,600 万元,本次变更后河南双洎实业有限公司持有新天地有限公司 85.15% 股权,长葛市中远商贸有限公司持有新天地有限公司 14.85% 股权。于 2008 年 12 月 31 日,河南正明联合会计师事务所对新天地有限公司上述增资事项出具豫正变验字 [2008] 第 034 号验资报告。

根据 2009 年 4 月 17 日股东会决议,新天地有限公司整体变更为股份有限公司,并更名为“河南新天地药业股份有限公司”,新天地有限公司全体股东以其拥有的新天地有限公司截止 2008 年 12 月 31 日的净资产折股 99,000,000 股,每股面值人民币 1 元,河南双洎实业有限公司持有本公司 85.15% 股权,长葛市中远商贸有限公司持有本公司 14.85% 股权,股本为人民币 9,900 万元。于 2009 年 4 月 24 日,河南远大会计师事务所有限公司对本公司上述变更出具豫远会验字 (2009) 第 059 号验资报告。本公司于 2009 年 4 月 30 日领取了许昌市工商行政管理局签发的营业执照。



根据 2020 年 8 月 10 日本公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过《关于增加公司注册资本的议案》，本公司注册资本由人民币 9,900 万元增加至人民币 10,000 万元；新增注册资本人民币 100 万元，由自然人李金登以货币出资。于 2020 年 8 月 28 日，许昌市市场监督管理局为本公司本次注册资本变更办理了工商登记手续，并向本公司换发了新的营业执照。于 2021 年 3 月 19 日，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对上述增资事项出具毕马威华振验字第 2100515 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意河南新天地药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1911号），本公司于 2022 年 11 月 16 日起在深圳证券交易所上市交易，证券简称“新天地”，证券代码 301277。本公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,336 万股（每股面值人民币 1 元），每股发行价格人民币 27 元，新增的注册资本为人民币 3,336 万元，变更后的股本为人民币 13,336 万元。于 2022 年 11 月 11 日，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对上述增资事项出具毕马威华振验字第 2201583 号验资报告。于 2022 年 12 月 22 日，长葛市市场监督管理局为本公司本次注册资本变更办理了工商登记手续，并向本公司换发了新的营业执照。

于 2023 年 4 月 24 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司注册资本由人民币 13,336 万元增加至人民币 20,004 万元。本期新增注册资本 6,668 万元，由资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，合计转增 6,668 万股，每股面值人民币 1 元。

根据 2023 年 6 月 8 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于拟变更公司名称的议案》，公司名称变更为“新天地药业股份有限公司”，证券简称及证券代码保持不变。并于 2023 年 6 月 25 日，长葛市市场监督管理局为本次注册资本与企业名称变更办理了工商信息变更登记手续，并向本公司换发了新的营业执照。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的经营范围主要包括：医药中间体、原料药、化学药品制剂的生产、研发和销售（不含危险化学品，且国家禁止经营的产品除外）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

纳入公司本期合并报表范围的公司：

序号	子公司名称
1	新天地昭衍(北京)医药技术有限公司
2	新天地昭衍(河南)制药有限公司
3	新天地医药技术研究院(郑州)有限公司
4	新天地(北京)医药技术有限公司

四、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为基础编制财务报表。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础编制财务报表。



五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2023 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司将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作为正常营业周期，本公司主要业务的营业周期通常为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。



当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团的外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。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。

10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、39 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；



- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；



- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(a) 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本集团认为银行存款具有低信用风险。

(c) 信用风险显著增加



本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(d) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(e) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(f) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。



库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11、应收票据

见本附注五、10“金融工具”

12、应收账款

见本附注五、10“金融工具”

13、应收款项融资

见本附注五、10“金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本附注五、10“金融工具”。

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

不适用



17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

不适用

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按本附注五、25 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。



(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备及仪器设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19.00%、9.50%
办公设备及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧；

本集团至少在每年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；

减值测试方法及减值准备计提方法参见本附注五、31；

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认：

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见本附注五、26)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。在建工程以成本减减值准备（参见本附注五、31）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

27、生物资产

不适用



28、油气资产

不适用

29、使用权资产

见本附注五、42“租赁”

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见本附注五、31) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年
软件	5 年
专利权	10 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注五、31) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

31、长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。



可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见本附注五、43 (1)) 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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

项目	摊销年限 (年)
租赁资产改良支出	租赁期与 5 年孰短

33、合同负债

见本附注五、39“收入”

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

不适用



(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

见本附注五、42“租赁”

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。



交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本附注五、10、（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法

(a) 对于向境内客户销售产品，本集团根据销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点或由购货方于本集团仓库自提时，经客户签收后确认收入。

(b) 对于向境外客户销售产品，根据销售合同或订单，在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团



将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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



同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按（本附注五、38）所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（a）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按（本附注五、42）所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（b）本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按（本附注五、10）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用



43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(2) 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(6) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。



除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见本附注五、24 和 30) 和各类资产减值 (参见本附注五、4、5、8、9、21、26) 涉及的会计估计外, 其他主要的会计估计如下:

- (i) 本附注七、41 - 递延所得税资产的确认;
- (ii) 本附注十一 - 金融工具公允价值估值。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应缴增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25% (因纳税主体而异)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新天地药业股份有限公司	15%
新天地昭衍 (北京) 医药技术有限公司	25%
新天地昭衍 (河南) 制药有限公司	25%
新天地医药技术研究院 (郑州) 有限公司	25%
新天地 (北京) 医药技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

- (i) 优惠税率



本公司于 2020 年 12 月 4 日取得编号为“GR202041001638”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司于 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税，其他子公司按 25% 的税率征收企业所得税。

(ii) 研发费用加计扣除

财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日制定下发了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)，根据此公告，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司 2022 年度按照研发费用实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

财政部、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日制定下发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)，根据此通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日制定下发了《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，根据此公告，《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号) 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

财政部、税务总局、科技部于 2022 年 9 月 22 日制定下发了《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，根据此公告，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

本集团子公司新天地医药技术研究院(郑州)有限公司及新天地(北京)医药技术有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日止期间按照研发费用实际发生额的 75% 在税前加计扣除，自 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止期间按照研发费用实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(iii) 购置设备、器具加计扣除

财政部、税务总局、科技部于 2022 年 9 月 22 日制定下发了《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，根据此公告，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司将 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具原值的 100% 在税前加计扣除。

3、其他

无



七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	229,714,682.94	46,515,693.81
其他货币资金	0.00	4,618,446.12
合计	229,714,682.94	51,134,139.93

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	561,226,290.11	701,355,103.90
其中：		
其中：		
合计	561,226,290.11	701,355,103.90

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的结构性存款本金金额为人民币 5.606 亿元，期限均小于 6 个月，年化收益率约为 1.05% - 3.3966%。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,886,255.03	87,506,134.42
合计	133,886,255.03	87,506,134.42

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比



				例					例	
按单项计提坏账准备的应收票据	133,886,255.03	100.00%			133,886,255.03	87,506,134.42	100.00%			87,506,134.42
其中:										
其中:										
合计	133,886,255.03	100.00%			133,886,255.03	87,506,134.42	100.00%			87,506,134.42

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		85,429,802.20
合计		85,429,802.20

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

本集团于 2023 年 6 月 30 日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,973,876.54	6.74%	8,973,876.54	100.00%	0.00	8,973,876.54	4.53%	8,973,876.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,232,865.30	93.26%	6,604,144.27	5.32%	117,628,721.03	188,933,786.98	95.47%	9,785,451.56	5.18%	179,148,335.42
其中：										
合计	133,206,741.84		15,578,020.81	11.69%	117,628,721.03	197,907,663.52	100.00%	18,759,328.10	9.48%	179,148,335.42

按单项计提坏账准备：8,973,876.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	8,368,876.54	100.00%	债务人财务困难
河北太行医药科技有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00%	债务人财务困难
合计	8,973,876.54	8,973,876.54		

按组合计提坏账准备：6,604,144.27



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	122,910,029.72	6,145,501.49	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,020,301.00	204,060.20	20.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	95,904.00	47,952.00	50.00%
3 年以上	206,630.58	206,630.58	100.00%
合计	124,232,865.30	6,604,144.27	

确定该组合依据的说明：

(a) 2023 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款过去期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	122,910,029.72
1 至 2 年	1,625,301.00
2 至 3 年	8,464,780.54
3 年以上	206,630.58
4 至 5 年	8,124.64
5 年以上	198,505.94
合计	133,206,741.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,973,876.54					8,973,876.54
按组合计提坏账准备的应收账款	9,785,451.56	-3,181,307.29				6,604,144.27
合计	18,759,328.10	-3,181,307.29				15,578,020.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	72,754,760.00	54.62%	3,637,738.00
客户二	32,928,082.14	24.72%	1,646,404.11
客户三	8,907,502.81	6.69%	445,375.14
客户四	8,368,876.54	6.28%	8,368,876.54
客户五	5,177,428.00	3.89%	258,871.40
合计	128,136,649.49	96.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	104,330,563.97	93,803,715.25
合计	104,330,563.97	93,803,715.25



应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,719,731.00	99.52%	2,346,433.65	99.42%
1 至 2 年	18,000.00	0.48%		0.00%
2 至 3 年				0.00%
3 年以上			13,604.05	0.58%
合计	3,737,731.00		2,360,037.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司期末预付款项余额前五名汇总金额为 2,999,385.00 元，占预付款项期末余额合计数的 80.25%。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	289,577.61	257,357.88
合计	289,577.61	257,357.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



2) 重要逾期利息

单位：元

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
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	106,517.05	95,146.22
其他	197,539.44	175,756.81
合计	304,056.49	270,903.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	



		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	13,545.15			13,545.15
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,657.67			1,657.67
2023 年 6 月 30 日余 额	15,202.82			15,202.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	304,056.49
合计	304,056.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
1 年以内（含 1 年）	13,545.15	1,657.67				15,202.82
合计	13,545.15	1,657.67				15,202.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：



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：元

单位名称	款项的性质	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

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,711,196.58		8,711,196.58	12,196,382.87		12,196,382.87
在产品	7,161,885.69		7,161,885.69	8,761,022.76		8,761,022.76
库存商品	6,642,604.04	174,471.02	6,468,133.02	30,140,408.61		30,140,408.61
周转材料	439,269.38		439,269.38	527,439.59		527,439.59
发出商品	230,437.56		230,437.56	1,895,058.74		1,895,058.74
合计	23,185,393.25	174,471.02	23,010,922.23	53,520,312.57		53,520,312.57

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

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	
库存商品		174,471.02				174,471.02
合计		174,471.02				174,471.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		12,731,796.13
待抵扣及待认证进项税	1,340,418.71	5,292,480.34
合计	1,340,418.71	18,024,276.47

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用



(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,285,126.27	234,580,358.23
合计	250,285,126.27	234,580,358.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	150,077,065.28	179,067,808.47	6,497,438.27	3,359,248.08	339,001,560.10
2.本期增加金额					
(1) 购置	1,696,533.69	6,906,565.02	27,294.35	768,876.36	9,399,269.42
(2) 在建工程转入	18,215,436.68	1,122,434.21		49,000.00	19,386,870.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	22,935.78	413,241.66		132,032.47	568,209.91
4.期末余额	169,966,099.87	186,683,566.04	6,524,732.62	4,045,091.97	367,219,490.50
二、累计折旧					
1.期初余额	34,042,363.93	64,983,494.23	3,186,936.79	2,208,406.92	104,421,201.87



2.本期增加 金额					
(1) 计 提	3,803,747.16	8,379,773.72	438,880.56	160,378.62	12,782,780.06
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废	30.13	213,175.00		130,348.35	343,553.48
4.期末余额	37,846,080.96	73,150,092.95	3,625,817.35	2,238,437.19	116,860,428.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提		73,935.78			73,935.78
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额		73,935.78			73,935.78
四、账面价值					
1.期末账面 价值	132,120,018.91	113,459,537.31	2,898,915.27	1,806,654.78	250,285,126.27
2.期初账面 价值	116,034,701.35	114,084,314.24	3,310,501.48	1,150,841.16	234,580,358.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,322,876.35	55,349,959.84
合计	74,322,876.35	55,349,959.84

(1) 在建工程情况

单位：元

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
原料药生产项目	30,103,811.69		30,103,811.69	26,400,373.61		26,400,373.61
年产 120 吨原料药建设项目	7,689,909.48		7,689,909.48	66,019.42		66,019.42
研发中心建设项目	15,302,634.64		15,302,634.64	10,456,940.55		10,456,940.55
新建原料药仓库项目	7,958,176.80		7,958,176.80	5,131,329.58		5,131,329.58
对甲苯磺酸新建生产线项目				11,296,568.16		11,296,568.16
智能化特色原料药配套产业链项目	10,963,823.74		10,963,823.74	745,584.81		745,584.81
年产 3000 吨原料药侧链改造项目	118,867.92		118,867.92			
其他	2,185,652.08		2,185,652.08	1,253,143.71		1,253,143.71
合计	74,322,876.35		74,322,876.35	55,349,959.84		55,349,959.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
原料药生	70,000,000.0	26,400,373.6	3,703,438.08			30,103,811.6	97.00%	97%				其他



产项目	0	1				9						
年产120吨原料药建设项目	264,204,800.00	66,019.42	7,623,890.06			7,689,909.48	3.00%	3%				募股资金
研发中心建设项目	120,746,700.00	10,456,940.55	4,845,694.09			15,302,634.64	23.00%	23%				募股资金
新建原料药仓库项目	10,000,000.00	5,131,329.58	2,826,847.22			7,958,176.80	88.00%	88%				其他
对甲苯磺酸新建生产线项目	30,000,000.00	11,296,568.16	8,090,302.73	-19,386,870.89		0.00	65.00%	100%				其他
智能化特色原料药配套产业链项目	100,000,000.00	745,584.81	10,218,238.93			10,963,823.74	37.00%	37%				募股资金
年产3000吨原料药侧链改造项目	45,000,000.00		118,867.92			118,867.92	0.12%	0.12%				其他
其他	10,988,000.00	1,253,143.71	932,508.37			2,185,652.08	20.00%	20%				其他
合计	650,939,500.00	55,349,959.84	38,359,787.40	-19,386,870.89		74,322,876.35						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,764,354.76	7,764,354.76
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	286,773.46	286,773.46
4.期末余额	7,477,581.30	7,477,581.30
二、累计折旧		
1.期初余额	2,177,209.49	2,177,209.49
2.本期增加金额	551,980.11	551,980.11
(1) 计提	551,980.11	551,980.11
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,729,189.60	2,729,189.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		



3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,748,391.70		4,748,391.70
2.期初账面价值	5,587,145.27		5,587,145.27

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,411,109.59	60,000.00	976,436.43	48,447,546.02
2.本期增加金额				
(1) 购置			227,414.15	227,414.15
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	47,411,109.59	60,000.00	1,203,850.58	48,674,960.17
二、累计摊销				
1.期初余额	9,405,157.86	500.00	268,178.87	9,673,836.73
2.本期增加金额				
(1) 计提	474,111.12	3,000.00	93,515.90	570,627.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	9,879,268.98	3,500.00	361,694.77	10,244,463.75



三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	37,531,840.61	56,500.00	842,155.81		38,430,496.42
2.期初账面 价值	38,005,951.73	59,500.00	708,257.56		38,773,709.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		



合计						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	1,293,236.48	5,733,384.84	443,763.96		6,582,857.36
合计	1,293,236.48	5,733,384.84	443,763.96		6,582,857.36

其他说明

30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,841,668.53	2,376,822.66	18,772,873.25	2,816,377.28
可抵扣亏损	17,852,866.28	4,463,216.57	7,133,011.00	1,783,252.75
递延收益	10,170,460.00	1,525,569.00	10,299,200.00	1,544,880.00
合计	43,864,994.81	8,365,608.23	36,205,084.25	6,144,510.03



(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	71,749,891.96	10,762,483.79	75,531,332.20	11,329,699.83
交易性金融资产公允价值变动	626,290.11	93,943.52	1,355,103.90	203,265.59
合计	72,376,182.07	10,856,427.31	76,886,436.10	11,532,965.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-8,365,608.23		-6,144,510.03	
递延所得税负债	-8,365,608.23	2,490,819.08	-6,144,510.03	5,388,455.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	4,243,230.89		4,243,230.89	7,662,659.87		7,662,659.87
预付设备款	4,644,938.79		4,644,938.79	2,822,445.15		2,822,445.15
租赁押金	607,905.80		607,905.80	594,076.13		594,076.13
合计	9,496,075.48		9,496,075.48	11,079,181.15		11,079,181.15

其他说明：



32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,305,249.66
合计		11,305,249.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。



36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	110,185,264.44	93,095,636.28
能源	1,408,754.61	1,501,506.51
其他	442,206.54	469,031.20
合计	112,036,225.59	95,066,173.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,732,830.62	4,610,280.18
合计	2,732,830.62	4,610,280.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,043,673.41	40,680,626.12	39,442,649.37	12,805,696.66
二、离职后福利-设定提存计划	107,391.18	2,946,326.08	2,926,202.99	127,514.27
合计	14,151,064.59	43,626,952.20	42,368,852.36	12,933,210.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	14,014,383.43	36,948,997.02	35,724,679.62	12,790,066.03
2、职工福利费		1,503,247.06	1,503,247.06	
3、社会保险费	14,654.98	1,358,621.03	1,359,596.68	15,630.63
其中：医疗保险费	12,479.88	1,280,630.88	1,280,630.88	12,479.88
工伤保险费	2,175.10	78,965.80	77,990.15	3,150.75
4、住房公积金	14,635.00	626,718.00	612,083.00	
5、工会经费和职工教育经费		243,043.01	243,043.01	
合计	14,043,673.41	40,680,626.12	39,442,649.37	12,805,696.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	104,136.80	2,824,309.44	2,804,796.16	123,650.08
2、失业保险费	3,254.38	122,016.64	121,406.83	3,864.19
合计	107,391.18	2,946,326.08	2,926,202.99	127,514.27

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,628,457.17	0.00
企业所得税	1,003,238.72	0.00
土地使用税	340,294.41	340,294.41
其他	843,888.12	563,309.70
合计	4,815,878.42	903,604.11

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,526,218.09	26,537,987.47
合计	23,526,218.09	26,537,987.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	18,915,272.63	22,535,459.90
技术服务费		2,684,905.66
销售返利	3,548,456.40	303,014.66
运输费	467,371.31	140,229.41
其他	595,117.75	874,377.84
合计	23,526,218.09	26,537,987.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,492,786.52	2,839,893.23
合计	2,492,786.52	2,839,893.23

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与合同负债相关的进项税	355,267.98	599,336.42
合计	355,267.98	599,336.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,330,252.29	2,881,493.45
合计	1,330,252.29	2,881,493.45

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：



50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	10,299,200.00		128,740.00	10,170,460.00	
合计	10,299,200.00		128,740.00	10,170,460.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	与资产相关/与收益相关
土地三通一平扶持资金	10,299,200.00			128,740.00			10,170,460.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,360,000.00			66,680,000.00		66,680,000.00	200,040,000.00

其他说明：

公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司注册资本由人民币 13,336 万元增加至人民币 20,004 万元。本期新增注册资本 6,668 万元。



54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	782,518,803.18		66,680,000.00	715,838,803.18
其他资本公积	8,943,906.00			8,943,906.00
合计	791,462,709.18		66,680,000.00	724,782,709.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2023 年 4 月 24 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司由资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，合计转增 6,668 万股，资本公积本期减少 6,668 万元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,331,107.02	764,792.76	331,218.13	6,764,681.65
合计	6,331,107.02	764,792.76	331,218.13	6,764,681.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部联合印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)，本集团作为危险品使用企业，按照相关规定计提和使用安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,584,536.68	9,766,579.73		73,351,116.41
合计	63,584,536.68	9,766,579.73		73,351,116.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积，法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,203,157.45	242,483,101.18
调整后期初未分配利润	361,203,157.45	242,483,101.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,713,798.49	132,304,592.95
减：提取法定盈余公积	9,766,579.73	13,584,536.68
应付普通股股利	66,680,000.00	
期末未分配利润	378,470,376.21	361,203,157.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,870,604.28	196,319,879.85	344,251,143.01	224,445,618.16
其他业务	3,275,823.73	2,338,568.58	3,016,110.97	1,612,024.77
合计	334,146,428.01	198,658,448.43	347,267,253.98	226,057,642.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



城市维护建设税	1,236,551.72	1,651,269.43
教育费附加	529,950.74	707,686.89
资源税	652,640.33	633,008.79
土地使用税	680,588.82	680,588.82
其他	575,525.42	757,418.30
合计	3,675,257.03	4,429,972.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,625.47	460,310.28
出口代理佣金	223,374.30	112,273.61
差旅费	269,085.37	191,901.76
广告展览费	102,210.38	196,894.12
其他	313,305.13	210,810.61
合计	1,357,600.65	1,172,190.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,744,168.39	6,925,089.63
折旧与摊销	4,020,363.34	3,250,417.84
中介服务费	2,366,737.35	664,550.25
业务招待费	1,313,224.70	767,495.61
安全生产费	535,522.01	505,610.50
广告宣传费	399,049.47	
药品上市申请注册费	367,200.00	
物料消耗	227,471.87	159,301.62
股份支付		1,854,349.34
其他	1,847,994.71	1,120,029.57
合计	19,821,731.84	15,246,844.36

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,074,731.54	5,067,610.40
材料费用	4,716,697.94	5,557,713.60
折旧与摊销	1,671,626.50	1,112,721.70
委外研发费用	1,620,000.00	340,000.00



燃料与动力	304,288.69	59,430.60
其他	889,701.71	167,190.65
合计	18,277,046.38	12,304,666.95

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	397,052.31	3,502,310.71
租赁负债的利息支出	88,505.27	103,427.69
存款及应收款项的利息收入	-936,898.58	-188,360.32
净汇兑(收益)/损失	-71,301.77	-39,050.83
其他财务费用	30,931.68	30,905.35
合计	-491,711.09	3,409,232.60

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地三通一平扶持资金摊销	128,740.00	128,740.00
许昌市公共就业服务中心稳岗补贴	100,000.00	
许昌市科技创新奖励	100,000.00	100,000.00
河南省就业见习管理补贴	6,600.00	397,100.00
河南省职业技能鉴定补贴		70,595.00
合计	335,340.00	696,435.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,961,223.60	
合计	9,961,223.60	

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明



70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-728,813.79	106,661.15
合计	-728,813.79	106,661.15

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,695.77	3,889.03
应收账款坏账损失	3,180,117.39	-4,202,480.23
合计	3,178,421.62	-4,198,591.20

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-174,471.02	
五、固定资产减值损失	-73,935.78	
合计	-248,406.80	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	4,535.40		4,535.40
其他	13,479.83	694,978.51	13,302.84
合计	18,015.23	694,978.51	18,015.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元



补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	187,017.99	62,914.47	187,017.99
滞纳金及罚款支出	100.38	6,806.31	100.38
其他		7,850.05	
合计	187,118.37	77,570.83	187,118.37

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,871,155.82	9,706,160.80
递延所得税费用	-2,897,636.31	851,494.63
合计	11,973,519.51	10,557,655.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,176,716.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,776,507.44
子公司适用不同税率的影响	-714,285.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,046.29
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	-86.96
研发费用加计扣除的影响	-3,214,661.48
所得税费用	11,973,519.51

其他说明：



77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	936,100.98	188,360.32
收到的政府补助款	206,600.00	567,695.00
其他	298,979.00	694,978.51
合计	1,441,679.98	1,451,033.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发技术服务费	3,087,140.50	
广告宣传费	2,625,005.80	196,894.12
中介费用	2,261,869.22	1,037,305.02
业务招待费	486,479.59	945,143.32
差旅费	535,480.38	237,618.04
安全管理费用	485,491.19	
水电、物业费、租金	477,797.62	
银行手续费	31,271.26	30,905.35
保险费	79,196.00	8,817.60
其他	1,750,696.28	831,226.09
合计	11,820,427.84	3,287,909.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方票据转让或贴现融资款	54,752,337.99	3,935,000.75
合计	54,752,337.99	3,935,000.75

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁租金及押金	1,777,434.07	1,392,417.40
支付应收票据贴现手续费	397,052.31	
支付中介机构上市服务款		1,935,212.41
合计	2,174,486.38	3,327,629.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,203,196.75	71,310,961.73
加：资产减值准备	-2,930,014.82	4,198,591.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,782,571.22	10,307,396.62
使用权资产折旧	551,980.11	936,636.06
无形资产摊销	559,467.54	562,043.32
长期待摊费用摊销	443,763.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	187,017.99	62,914.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	728,813.79	-106,661.15
财务费用（收益以“—”号填列）	485,557.58	3,605,738.40



投资损失（收益以“-”号填列）	-9,961,223.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,680,279.04	851,494.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-217,357.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,509,390.34	35,541,475.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,601,040.05	-133,231,263.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,864,972.37	10,745,363.89
安全生产费	201,886.97	757,646.85
递延收益摊销	-128,740.00	-128,740.00
股份支付费用		1,854,349.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,999,963.84	7,267,947.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
应付票据背书支付工程设备款	21,356,646.96	5,411,308.79
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	229,714,682.94	29,642,175.16
减：现金的期初余额	46,515,693.81	30,398,186.83
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	183,198,989.13	-756,011.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	



其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,714,682.94	46,515,693.81
可随时用于支付的银行存款	229,714,682.94	46,515,693.81
三、期末现金及现金等价物余额	229,714,682.94	46,515,693.81

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	85,429,802.20	已背书票据
合计	85,429,802.20	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			



港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河南省就业见习管理补贴	6,600.00	其他收益	6,600.00
土地三通一平扶持资金摊销	128,740.00	其他收益	128,740.00
许昌市公共就业服务中心稳岗补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
许昌市科技创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他



八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金		
应收款项		



存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：



(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：



4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新天地昭衍(北京)医药技术有限公司	北京	北京	研发	60.00%		设立
新天地昭衍(河南)制药有限公司	河南	河南	药品生产		60.00%	设立
新天地医药技术研究院(郑州)有限公司	河南	河南	研发	100.00%		设立
新天地(北京)医药技术有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至期末公司无重要的非全资子公司

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用



(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		



少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的		



公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用



4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。



本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本集团董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价应收账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

于 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	561,226,290.11			561,226,290.11
银行理财产品	561,226,290.11			561,226,290.11
（六）应收款项融资			104,330,563.97	104,330,563.97
持续以公允价值计量的资产总额	561,226,290.11		104,330,563.97	665,556,854.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。



3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

2023 年 1-6 月，持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本集团持有的结构性存款，由于相关产品的期限短，本集团根据对这些产品的盈利预期，采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2023 年 1-6 月，本集团上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

2023 年 1-6 月，本集团不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南双洎实业有限公司	长葛市建设路南段	农作物、食用菌、花卉苗木种植；初级农产品批发；农产品种植技术研发、技术咨询	人民币 1,000.00 万	63.21%	63.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢建中。

其他说明：



无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢建中	最终控股方
赵淑敏	最终控股方的配偶
长葛市中远商贸有限公司	本公司非控股股东
李金登	本公司非控股股东、董事会秘书
新天地大健康科技集团股份有限公司	受同一最终控股方控制
河南葛天置业有限公司	受同一最终控股方控制
河南长葛农村商业银行股份有限公司	最终控股方担任董事

其他说明

李金登先生已于 2023 年 7 月 14 日辞去公司董事、董事会秘书职务。(巨潮资讯网公告编号：2023-067)

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：



单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新天地医药技术研究院(郑州)有限公司	机器设备及仪器设备	540,640.59	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------



关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,910,471.79 ¹	3,461,578.37

注：1 本期较去年同期变动较大的原因是 2022 年 1-6 月存在股份支付金额 1,513,457.94 元。

(8) 其他关联交易

本集团在关联方河南长葛农村商业银行股份有限公司开立银行账户，并存入银行存款。于资产负债表日，本集团存放于该关联方的银行存款账户余额为 2,794.01 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

不适用



8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无



十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用



4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

在本集团客户中，2023 年 1-6 月本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户为 3 个(2022 年度：2 个)；约占本集团总收入 61.15% (2022 年度：44.18%)。



十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,973,876.54	6.74%	8,973,876.54	100.00%		8,973,876.54	4.53%	8,973,876.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,232,865.30	93.26%	6,604,144.27	5.32%	117,628,721.03	188,933,786.98	95.47%	9,785,451.56	5.18%	179,148,335.42
其中：										
合计	133,206,741.84		15,578,020.81	11.69%	117,628,721.03	197,907,663.52	100.00%	18,759,328.10	9.48%	179,148,335.42

按单项计提坏账准备：8,973,876.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	8,368,876.54	100.00%	债务人财务困难
河北太行医药科技有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00%	债务人财务困难
合计	8,973,876.54	8,973,876.54		

按组合计提坏账准备：6,604,144.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	122,910,029.72	6,145,501.49	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,020,301.00	204,060.20	20.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	95,904.00	47,952.00	50.00%
3 年以上	206,630.58	206,630.58	100.00%
合计	124,232,865.30	6,604,144.27	

确定该组合依据的说明：

(a) 2023 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明



根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款过去期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,910,029.72
1 至 2 年	1,625,301.00
2 至 3 年	8,464,780.54
3 年以上	206,630.58
4 至 5 年	8,124.64
5 年以上	198,505.94
合计	133,206,741.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,973,876.54					8,973,876.54
按组合计提坏账准备的应收账款	9,785,451.56	-3,181,307.29				6,604,144.27
合计	18,759,328.10	-3,181,307.29				15,578,020.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：



单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	72,754,760.00	54.62%	3,637,738.00
客户二	32,928,082.14	24.72%	1,646,404.11
客户三	8,907,502.81	6.69%	445,375.14
客户四	8,368,876.54	6.28%	8,368,876.54
客户五	5,177,428.00	3.89%	258,871.40
合计	128,136,649.49	96.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	180,824.20	172,560.88
合计	180,824.20	172,560.88

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元



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
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	190,341.26	181,643.03
合计	190,341.26	181,643.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			9,082.15	9,082.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				



--转入第三阶段			9,082.15	9,082.15
本期计提			434.91	434.91
2023 年 6 月 30 日余额			9,517.06	9,517.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	190,341.26
合计	190,341.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
员工借支	9,082.15	434.91				9,517.06
合计	9,082.15	434.91				9,517.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余



				末余额合计数的比例	额
社保金个人部分	社保金	83,824.21	1 年以内	44.04%	4,191.21
李战杰	借款	80,000.00	1 年以内	42.03%	4,000.00
杨宗霖	备用金	20,000.00	1 年以内	10.51%	1,000.00
田浩	备用金	6,474.05	1 年以内	3.40%	323.70
张韶	其他	43.00	1 年以内	0.02%	2.15
合计		190,341.26		100.00%	9,517.06

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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	26,350,000.00		26,350,000.00	19,350,000.00		19,350,000.00
合计	26,350,000.00		26,350,000.00	19,350,000.00		19,350,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新天地昭衍(北京)医药技术有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
新天地医药技术研究院	7,150,000.00	5,000,000.00				12,150,000.00	



(郑州) 有限公司							
新天地 (北京) 医药技术有限公司	6,200,000.00	2,000,000.00				8,200,000.00	
合计	19,350,000.00	7,000,000.00				26,350,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,870,604.28	196,319,879.85	344,251,143.01	224,445,618.16
其他业务	3,816,464.32	2,893,953.92	3,016,110.97	1,612,024.77
合计	334,687,068.60	199,213,833.77	347,267,253.98	226,057,642.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分				



类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,932,972.86	
合计	9,932,972.86	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-187,017.99	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	335,340.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套	9,232,409.81	主要系购买银行结构性存款产生的收



期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		益与持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,914.85	
减：所得税影响额	1,412,651.97	
少数股东权益影响额	8,475.22	
合计	7,977,519.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.43	0.43

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无