



海融医药

NEEQ : 870070

南京海融医药科技股份有限公司

Nanjing Heron Pharmaceutical Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021 年 1 月，他卡西醇软膏海芙润®在国内首家获批上市。截至报告期末，已完成 24 个省市地区代理协议签署、29 个省市挂网准入，并实现 18 个省市地区销售。报告期内，公司启动电商销售平台搭建，与多家医药电商平台达成合作意向；

2021 年 10 月，公司作为药品上市许可持有人申报的瑞加诺生注射液海诺生®在国内首家获批上市；2021 年 12 月，该产品药品上市许可持有人变更为南京瑞克卫生物医药有限公司；

2、报告期内，公司项目研发及注册进展顺利。镇痛领域 1 类新药 HR1405-01 注射液完成 I 期临床试验进入临床总结阶段；2 类新药注射用 HR1801 完成全部新药临床试验申请的准备工作，并于 2022 年 4 月取得《药物临床试验批准通知书》；酮咯酸氨丁三醇注射液申报生产。活性维生素 D 领域骨化三醇软胶囊、阿法骨化醇片、阿法骨化醇软胶囊等项目申报生产再评审；阿法骨化醇软胶囊、帕立骨化醇软胶囊正在进行国际注册发补研究工作；

3、报告期内，公司完成两次股票定向发行，其中 2021 年第一次股票定向发行为公司员工持股计划，以 24 元/股的价格共计发行股票 1,040,000 股，募集资金 24,960,000 元；2021 年第二次股票定向发行，以 38 元/股的价格共计发行股票 1,580,120 股，募集资金 60,044,560 元。两次股票定向发行完成后，公司总股本由 50,050,749 股增至 52,670,869 股，已于 2021 年 12 月 27 日完成工商变更；

4、报告期内，公司新增专利申请 34 件，其中发明专利申请 21 件（包括 PCT 申请 6 件）、实用新型专利申请 13 件；新增授权专利 7 件，其中发明专利 5 件、实用新型专利 2 件；新增商标申请 45 件，获得商标注册证 14 件；

5、报告期内，公司及全资子公司通过国家高新技术企业重新认定，公司入选“2021 年度南京市培育独角兽企业”、“2021 年度南京市创新型领军企业”，获批“南京市市级企业技术中心”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	32
第五节	股份变动、融资和利润分配	39
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	48
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第八节	财务会计报告	58
第九节	备查文件目录	153

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人晁阳、主管会计工作负责人袁小红及会计机构负责人（会计主管人员）袁小红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	<p>公司目前正处于快速成长期，现行治理结构和内部控制体系运行良好，但随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在经营过程中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。公司实际控制人及董监高人员不断加强现代企业治理理念的学习，逐渐完善公司治理结构、加强质量控制系统建设、优化业务流程，确保在实践中贯彻落实《公司章程》、三</p>

	<p>会制度等治理制度。</p>
<p>控股股东及实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东及实际控制人为晁阳，通过直接和间接控制公司 57.1360%股份的表决权，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行公司治理及内控制度，防范该风险的发生。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 78.28%，对前五大客户销售额占营业收入总额的比例较高，存在客户集中度较高的风险，若一个或多个客户发生对公司不利的变化，将对公司的销售收入或销售回款产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司持续丰富产品线，加大国内外市场开拓力度，拓展客户群体；同时，积极推进自有研发项目开发进程，实现自有研发项目上市销售，降低技术转让/受托技术开发收入，降低客户集中度，提高抗风险能力。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才、尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如未来公司不能提供持续有效的激励措施，随着行业竞争的日趋激烈，公司可能会受到核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司通过执行《研究开发项目考核与奖励规定》、《研究开发项目组管理规定》等与公司发展相适应的人员管理制度，优化人员结构；报告期内，公司实施 2021 年员工持股计划，稳定核心技术人员队伍，为防范和应对人才流失风险提供保障。</p>
<p>合同的执行风险</p>	<p>公司的受托技术开发合同和技术转让合同的执行周期普遍较长，在较长的合同执行过程中，存在由于药物研发效果未达预期、注册申报失败不能拿到药品注册证书、临床研究失败、</p>

	<p>客户研究方向改变等因素导致公司所签署的合同终止或延期的风险。若合同终止或延期，公司未来的收入和经营业绩将受到不利影响，公司将面临应收账款难以收回的风险，甚至有可能面临纠纷或诉讼的风险。公司主要合同中存在风险责任条款、违约条款或退款条款，如因公司自身技术存在瑕疵或行业政策变化等原因触发合同的风险责任条款、违约条款或退款条款，公司将面临退还部分或全部已收取的研发费用、承担违约责任的风险，甚至有可能面临纠纷或诉讼的风险。</p> <p>应对措施：公司已成立专门的产业转化项目组，并成立质量保证部门，在加大自有研发项目开发的同时，确保技术转让、受托技术开发及其他专业技术服务项目的实施。同时，及时深入关注政策变化，保持与客户积极有效的沟通，及时发现并解决可能存在的问题，降低药品开发失败的风险。</p>
<p>产品研发进度不及预期甚至研发失败的风险</p>	<p>医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，药品的研发需要经历临床前研究、临床试验、药品注册等多个环节，公司所推进的药品在其中任一环节未达预期都可能导致延长研发周期、上市时间晚于计划时间、增加研发成本甚至研发失败等情况。同时，公司已有 2 个新药项目正在和即将开展临床试验，在临床过程中若发生非预期的严重不良事件或临床疗效达不到预期，可能导致暂停甚至终止临床研究。前述情况若发生将会影响产品研发进度或导致研发失败，对公司前期投入的回收和预期效益的实现产生影响。</p> <p>应对措施：公司建立规范的研发管理体系，包括研发全生命周期管理、研发质量管理等，采取新药与仿制药双通道并行、原料药和制剂一体化发展的策略，聚焦于活性维生素 D 和镇痛两大领域产品研发。在研发过程中积极识别并控制对技术路线偏差、关键技术难点攻克等重大风险，以降低研发进度不及预期甚至研发失败的风险。</p>
<p>新产品商业化不达预期的风险</p>	<p>药物研发成功后，需要经历市场开拓及学术推广等过程才</p>

	<p>能实现最终的产品上市销售，公司已自建营销团队，但团队构成尚不稳定且市场营销能力尚未被市场验证，若公司营销团队人员大量流失，或营销团队不能紧跟政策动向、把握市场竞争态势，或营销团队的市场推广能力不达预期，公司获准上市的药物未能在医生、患者、医院或医学与医疗领域其他各方取得市场认可，将对公司产品成功实现商业化并获得经济效益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视营销团队组建，并将进一步完善建设更为全面综合的营销团队以进行市场学术推广、销售服务支持等市场开拓活动和制定药品定价、定位、临床使用时机或病人选择等市场策略。公司销售人员将紧跟公司产品领域市场变化，关注各领域药物上市及市场推广的竞争情况，并结合临床医生和患者的实际需求制定相应的市场策略，挖掘潜在市场机遇。</p>
行业监管政策变化的风险	<p>医药行业是关系国计民生的特殊行业，国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗体制改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展。目前，政策对医药行业的影响仍处于适配调整阶段，尤其是随着药品集中带量采购覆盖面不断扩大以及医保支付方式改革的进一步推进，医药行业的流通模式、经营模式等都可能面临进一步的调整。长期来看，带量采购政策将对仿制药行业产生深远影响，对药企质量和成本管控提出了更高的要求，研发技术实力和效率、原料药和中间体的质量和成本在整个制药产业链中的重要性进一步凸显。若公司不能密切关注政策变化，及时调整自身经营策略来应对相关产业政策和行业法规的变化，将可能会对公司的经营产生潜在的不利影响。</p> <p>应对措施：公司坚持新药与临床亟需仿制药并重、研发与生产并行的发展战略，以临床与患者需求为导向，以活性维生</p>



	<p>素 D 衍生物类系列药物研发、热熔挤出技术应用、新型术后非成瘾性镇痛药研发为特色，并持续丰富研发管线，不断提升核心竞争力。药品集中带量采购政策有利于公司产品获批后迅速参与市场竞争。公司将密切关注监管政策变化，加强对政策的解读与分析，推动业务结构不断优化，降低行业政策变化带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>新增“产品研发进度不及预期甚至研发失败的风险”、“新产品商业化不达预期的风险”和“行业监管政策变化的风险”。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、海融医药	指	南京海融医药科技股份有限公司
海融制药	指	南京海融制药有限公司，系股份公司全资子公司
海勃医药	指	海勃（上海）医药科技有限公司，系股份公司控股子公司
锐志医药	指	南京锐志生物医药有限公司，系股份公司控股子公司
灿辰微生物	指	南京灿辰微生物科技有限公司，系股份公司控股子公司锐志医药的控股子公司
睿源鑫	指	南京睿源鑫投资中心（有限合伙），系股份公司机构股东
睿融昇	指	南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系股份公司员工持股计划有限合伙平台
睿融兴	指	南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系股份公司员工持股计划有限合伙平台
睿健投资	指	南京睿健投资管理有限公司，系睿源鑫执行事务合伙人
瑞克卫生物	指	南京瑞克卫生物医药有限公司，系股份公司参股子公司
瑞克卫医疗	指	南京瑞克卫医疗科技有限公司
河北迈科	指	河北迈科生物科技有限公司
股东大会	指	南京海融医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京海融医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京海融医药科技股份有限公司监事会
《股东大会制度》	指	《南京海融医药科技股份有限公司股东大会制度》
《董事会制度》	指	《南京海融医药科技股份有限公司董事会制度》
《监事会制度》	指	《南京海融医药科技股份有限公司监事会制度》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算登记	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《南京海融医药科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京海融医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Heron Pharmaceutical Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	海融医药
证券代码	870070
法定代表人	晁阳

二、 联系方式

董事会秘书	孙晓
联系地址	江苏省南京市江宁区龙眠大道 568 号生命科技小镇北区 10 号楼
电话	025-52731519
传真	025-52731519
电子邮箱	hairong_sx@163.com
公司网址	www.heronpharm.com
办公地址	江苏省南京市江宁区龙眠大道 568 号生命科技小镇北区 10 号楼
邮政编码	211100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 12 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和试验发展-M734 医学研究和试验发展-M7340 医学研究和试验发展
主要业务	药品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	创新药、改良型新药、仿制药研发，医药技术开发、技术转让、技术咨询等服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,670,869
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为晁阳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为晁阳，一致行动人为睿源鑫、睿融昇、睿融兴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115062615801H	否
注册地址	江苏省南京市江宁区龙眠大道 568 号生命科技小镇北区 10 号楼	否
注册资本	5,267.0869 万元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玉虎	沙曙东
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,055,945.43	26,145,904.49	45.55%
毛利率%	35.49%	46.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-83,010,131.25	-43,608,004.66	-90.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-93,581,383.52	-51,944,018.07	-80.16%
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）	-618.76%	-50.35%	-
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）	-697.56%	-59.97%	-
基本每股收益	-1.65	-0.87	-89.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	220,691,844.01	155,108,005.85	42.28%
负债总计	154,867,128.11	98,094,870.61	57.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,107,445.22	50,047,870.47	14.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.00	8.43%
资产负债率%（母公司）	28.82%	25.11%	-
资产负债率%（合并）	70.17%	63.24%	-
流动比率	82.95%	69.29%	-
利息保障倍数	-41.78	-48.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,323,742.81	-34,720,125.43	-36.30%
应收账款周转率	5.95	6.85	-
存货周转率	10.88	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.28%	13.62%	-
营业收入增长率%	45.55%	418.40%	-
净利润增长率%	-84.72%	-16.14%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,670,869	50,050,749	5.23%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	6,496,100.00
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、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	670,621.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,190.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,514,342.71
非经常性损益合计	12,535,874.13
所得税影响数	282,477.09
少数股东权益影响额（税后）	1,682,144.77
非经常性损益净额	10,571,252.27

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,689,156.59	2,397,290.48	-	-
其他应收款	849,064.08	4,112,960.48	-	-
存货	1,565,922.47	1,543,633.63	-	-
合同资产	-	1,534,155.71	-	-
其他流动资产	12,341,386.46	1,391,080.64	-	-
流动资产合计	52,977,055.70	45,510,647.04	-	-
长期待摊费用	9,399,070.40	8,253,882.57	-	-
其他非流动资产	2,045,582.00	11,343,350.94	-	-
非流动资产合计	61,469,331.87	69,621,912.98	-	-
资产总计	114,446,387.57	115,132,560.02	-	-
合同负债	3,876,237.41	13,172,935.53	-	-
应付职工薪酬	5,832,927.40	6,527,449.74	-	-
应交税费	292,990.39	732,368.92	-	-
其他应付款	9,097,330.81	9,482,658.93	-	-
流动负债合计	45,255,910.39	56,071,837.50	-	-
预计负债	-	1,745,283.02	-	-
非流动负债合计	302,304.26	2,047,587.28	-	-
负债合计	45,558,214.65	58,119,424.78	-	-
资本公积	82,408,517.80	82,449,905.45	-	-
未分配利润	-72,127,339.38	-84,214,727.61	-	-
归属于母公司股东权益合计	62,093,871.05	50,047,870.47	-	-
少数股东权益	6,794,301.87	6,965,264.77	-	-
股东权益合计	68,888,172.92	57,013,135.24	-	-
负债和股东权益总计	114,446,387.57	115,132,560.02	-	-
营业收入	25,360,949.83	26,145,904.49	-	-
营业成本	23,142,023.68	14,060,684.45	-	-
销售费用	4,062,737.58	4,070,587.76	-	-
管理费用	8,804,091.46	10,856,981.96	-	-

研发费用	47,354,616.51	44,700,992.49	-	-
财务费用	942,660.16	941,040.56	-	-
其他收益	5,779,548.65	5,780,155.92	-	-
信用减值损失	-692,305.60	-548,258.90	-	-
资产减值损失	-	-80,745.03	-	-
营业利润	-54,231,800.55	-43,707,094.78	-	-
营业外收入	11,861.70	11,254.42	-	-
利润总额	-54,369,938.85	-43,845,840.36	-	-
净利润	-54,378,549.23	-43,854,450.74	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	16,097,004.43	16,363,537.43	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	6,101,194.64	6,313,675.98	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	19,594,147.22	22,072,341.71	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	45,098,658.58	42,674,515.75	-	-

2、 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

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表主要科目：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预付款项	1,865,407.42	-1,061,249.74		-1,061,249.74	804,157.68
其他流动资产	684,770.64	-684,770.64		-684,770.64	
使用权资产		41,721,466.21		41,721,466.21	41,721,466.21
一年内到期的非流动负债		7,088,583.08		7,088,583.08	7,088,583.08
租赁负债		32,886,862.75		32,886,862.75	32,886,862.75

母公司资产负债表主要科目：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		3,682,329.88		3,682,329.88	3,682,329.88
一年内到期的非流动负债		1,774,100.91		1,774,100.91	1,774,100.91
租赁负债		1,908,228.97		1,908,228.97	1,908,228.97

本次执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响：①公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的和短期的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理；②公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

(2) 会计差错更正

为了使公司财务管理及会计核算更加规范、准确反映公司财务状况及经营成果，海融医药公司在 2021 年度对公司 2020 年度财务数据进行了自查，并根据自查情况，按企业会计准则的规定采用追溯重述更正 2020 年度财务报表项目的确认、计量、列报或披露。

会计差错更正内容及会计处理：

前期会计差错更正：

会计差错更正的内容	对截止 2020 年 12 月 31 日净资产的影响	对 2020 年净利润的影响
对于按时段法确认收入的 CRO 项目，应结转的项目成本错误在存货进行核算和列报	-3,157,204.91	515,730.38
对于按时段法确认收入的 CRO 项目，与收入确认相关的履约进度及项目阶段成本结转存在差错	-8,764,433.92	4,311,037.78
对于按时段法确认收入的 CRO 项目，未考虑亏损合同的确认和核算	-1,745,283.02	1,258,490.56
免税收入对应营业成本中的进项税转出调整	-2,121,312.48	-857,496.14
通过成本费用报销冲抵职工薪酬调整	3,444,175.86	4,800,244.52
跨期费用调整等其他事项	496,091.39	496,091.39
子公司相关事项调整对合并报表少数权益的影响	-27,070.60	
合计	-11,875,037.68	10,524,098.49

对现金流量表的影响：

会计差错更正的内容	现金流量表科目	对 2020 年现金流量表的影响
通过成本费用报销冲抵职工薪酬现金流量影响	收到的其他与经营活动有关的现金	-266,533.00
	购买商品、接受劳务支付的现金	-212,481.34

	支付给职工以及为职工支付的现金	2,478,194.49
	支付的其他与经营活动有关的现金	-2,424,142.83

海融医药公司发生多项前期差错更正事项，具体情况说明如下：

(1) 受托研发服务合同与收入确认相关履约进度确认不当，阶段收入和成本不匹配，本次按收入准则的要求对阶段性履约进度及成本进行前期差错更正：

①公司对按完工进度确认外部委托研发项目的收入确认会计处理理解不足，原来按照里程碑节点确认收入，将各里程碑视为一项单项履约义务并按时点法确认收入，上一里程碑节点至资产负债表日发生的成本计入“存货”核算和列报，不符合企业会计准则的要求。根据财政部 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第14号-收入》，公司自2020年1月1日起执行，为了更好实现与新收入准则的衔接，公司将2020年初的存货结转至前期主营业务成本，对发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入金额；对发生的成本预计不能够得到补偿的，不确认收入。相应对2020年度报表进行追溯调整。

②前期公司在确认收入时按照收款的节点作为履约进度确认收入，但部分项目节点收款金额及比例与项目实际工作量不符，存在履约进度确认不合理，收入成本不匹配的情况。现根据项目的实际工作量重新划分相关阶段的履约进度，并结合实际完成阶段工作量调整相关收入确认金额和比例。相应对2020年度财务报表进行追溯调整。

③公司部分受托研发合同，公司在报告时点对未来还需发生的成本估计不足，未能充分识别亏损合同的情况，进而没有按照会计准则相关规定对亏损合同及时确认预计负债。相应对2020年度财务报表进行追溯调整。

(2) 公司以前年度将自研项目转让给其他企业，并接受委托继续研发，相关项目享受免税政策，公司对于该等免税项目相关的进项税未按时转出，经过自查公司将相关进项税进行转出，并到税务局进行报备和确认。相应对2020年度报表进行追溯调整。

(3) 公司通过材料发票报销的方式取得资金用于支付部分员工奖金以减少个人所得税缴纳及其他零星费用和往来支出。公司对于该等不合规事项进行自查，将所有发票报销的费用全部冲回，并按照实际奖金发放情况，增加账面相关人员薪酬支出，计提应缴纳的个人所得税税金，对于剩余未发完的资金做其他应收款挂账处理。截止本专项说明出具日，上述少缴的个人所得税已全部到税务部门补充缴纳完毕，剩余的款项已转回公司账户。相应对2020年度报表进行追溯调整，并调整了2020年现金流量表。

(4) 其他差错更正：



①公司存在部分费用跨期，主要是房租和督导费等。根据房租使用期限对预付的房租进行合理摊销。相应对2020年度报表进行追溯调整。

②2019年公司员工离职，公司实际控制人回购该员工股份时，回购价格低于当时的最近交易价格，未及时确认股份支付。公司将实际控制人以低价购买的部分进行补充确认股份支付并追溯调整了财务报表。该事项对2020年度净利润、净资产不产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专注于创新药、改良型新药、高端仿制药物研发、生产、销售的高新技术企业。公司以临床与患者需求为导向，坚持创新驱动战略、差异化、产业化与国际化发展战略，立志发展成为具有国际化视野的创新型制药公司。

1、研发模式

(1) 自主研发模式

公司紧紧围绕具有重要临床价值及市场价值的特色品种，开展创新药、结构、剂型、处方工艺等改良型新药以及与原研药品质量和疗效一致的仿制药的自主研发。公司已形成活性维生素D衍生物药物开发特色技术领域，努力发展成为全球领先的专业化活性维生素D衍生物药物供应商。公司致力于打造活性维生素D合成与质量控制技术平台、双螺杆挤出新型药物制剂技术平台、亚微米脂微球技术平台、经皮给药技术平台等核心技术平台，实施知识产权保护，形成公司核心技术优势。

(2) 受托研发模式

公司控股子公司锐志医药主要从事新型抗感染药物、多肽类药物的研发，同时为国内医药企业提供专业优质的药品开发服务和临床研究服务。由锐志医药投资控股的灿辰微生物致力于打造行业领先的药品研发技术服务平台，建成了国内一流的药学微生物质量控制技术服务平台、国内一流的抗菌药物药理学筛选评价服务平台等，提供医药技术开发、技术转让等服务。报告期内，灿辰微生物获得CMA资质认定证书并通过二级生物安全（BSL-2）实验室备案。

2、生产模式

公司严格按照GMP规范管理要求组织生产，全资子公司海融制药为公司产业化基地，目前建有符合GMP标准的原料药、口服固体制剂、小容量注射剂、外用制剂4个生产车间、8条生产线，已取得《药品生产许可证》（AhBhChDh）。随着产品陆续获批上市，为了保证后续产品的商业化生产，报告期内，公司启动建设新租用的南京江北新区生物医药谷加速器四期厂房。同时，报告期内，公司获得江苏省药品监督管理局签发的《药品生产许可证》（Bh），公司已具备作为药品上市许可持有人委托生产企业进行药品生产的条件。

2、采购模式

(1) 研发物料采购模式

研发物料主要包括实验试剂及耗材、仪器设备、配件及辅助材料、原辅料等。由需求部门提出采购需求，采购人员根据采购需求，依据国家或行业标准进行物料供应商的选择，确定供应商后与其签订采购合同并依据合同约定进行付款及发货。物料到货后由物控人员进行检验，检验合格则办理入库手续，检验不合格则按照合同约定办理退换货手续。

（2）生产物料采购模式

生产物料主要包括生产原辅料、检测试剂及耗材、劳保用品、工程设备及配件等。工程设备类采购由需求部门提出采购需求，采购人员根据设备类型、用途、技术要求、使用条件或环境等具体要求，依据国家或行业标准进行设备供应商的选择，确定供应商后与其签订采购合同并依据合同约定进行付款及发货。设备到货后由采购人员牵头组织需求部门相关人员及工程管理员进行现场核验，核验合格并符合固定资产标准的设备填写《固定资产验收单》提交财务部，核验不合格则按照合同约定办理退换货手续。非工程设备类采购由需求部门每月制定采购计划，采购人员根据采购计划，依据国家或行业标准进行物料供应商的选择，确定供应商后与其签订采购合同并依据合同约定进行付款及发货。物料到货后由物控人员进行检验，检验合格则办理入库手续，检验不合格则按照合同约定办理退换货手续。

4、销售模式

报告期内，公司销售收入主要包括技术服务收入（包括受托技术开发、技术服务等）及产品销售收入（包括药品、原辅料、防疫物资等）。

（1）技术服务收入

对于药品技术转让、技术开发、技术服务等业务，通过国家药品监督管理局网站披露、主动推广及技术交流活动等，将自主研发项目推销给医药企业或承接医药企业技术服务业务，签订技术转让、技术开发、技术服务等合同，获取技术性收入。

（2）产品销售收入

①制剂销售模式

报告期内，公司制剂销售产品主要为活性维生素D衍生物药物海芙润®他卡西醇软膏，该产品公司主要采用精细化招商和互联网销售结合模式进行销售。公司通过参与学术会议、拜访并建立全国专家库等市场活动进行产品宣传与推广；选择具备专业市场推广能力的推广服务商签订推广服务协议，对经销商的资质、经营能力、市场推广能力、终端渠道资源、市场影响力等方面进行考察及评价，筛选合适的经销商负责特定区域的产品推广与销售；同时，公司积极搭建线上电商销售平台，与京东大药房、阿里健康大药房、叮当快药和圆心大药房四家医药电商平台达成合作意向。截至报告期末，公司已完成该产品24个省市地区代理协议签署，实现18个省市地区销售，并在29个省市完成挂网准入；参加全国学术会议4场、省级学术会议5场。

②原辅料销售模式

公司控股子公司海勃医药主要从事公司原料及产品、医药中间体出口以及药用辅料进口等业务，通过行业专业展会、网络推广、直接或间接拜访等方式与客户接洽，达成初步合作意向后，邀请客户对公司进行考察和质量审计，提供样品并进行技术交流，客户考察认可与公司签订合作协议。报告期内，海勃医药实现药用辅料等国内销售和口罩、氧气罐等国际销售，国内业务分布11个省市，国际业务涉及9个国家。2021年4月，海勃医药在中国大陆地区医药及兽药行业独家代理的日光化学贸易（上

海)有限公司中链甘油三酸酯获国家药品监督管理局药品审评中心公示(登记号:F20210000084)。2021年5月和6月,海勃医药分别参展广州原料药展会和郑州中国兽药大会,对其代理的人药和兽药辅料进行推广。

报告期内及报告期后至披露日,公司商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	2021年度南京市培育独角兽企业 - 南京市发展和改革委员会 南京市市级企业技术中心-南京市工业和信息化局 2021年度南京市创新型领军企业-南京市科学技术局
详细情况	<p>1、公司“高新技术企业”认定情况：</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 2 月 21 日发布的《关于对江苏省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司及全资子公司海融制药通过了高新技术企业认定，证书编号分别为 GR202132005818 和 GR202132004963，发证日期为 2021 年 11 月 30 日，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)。根据相关规定，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起连续三个会计年度(即 2021-2023 年度)，公司及全资子公司将继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。本次认定系公司(原高新技术企业资格有效期为 2018 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日)及全资子公司(原高新技术企业资格有效期为 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日)原高新技术企业资格期满后进行的重新认定，不会对公司及全资子公司财务数据产生影响。</p> <p>2、公司“科技型中小企业”认定情况：</p> <p>根据江苏省科学技术厅 2021 年 3 月 20 日发布的《江苏省科技厅关于 2021 年第一批入库科技型中小企业的公告》(苏科高函[2021]24 号)，公司、全资子公司海融制药及控股子公司锐志医药</p>

通过了科技型中小企业认定，入库登记编号分别为 20213201150C004280 、 202132011108004281 和 202132011500002860，有效期一年，认定依据为《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）。科技型中小企业是中华人民共和国科学技术部加快推动民营企业特别是各类中小企业走创新驱动发展道路，增强技术创新能力与核心竞争力的举措。

3、公司“2021 年度南京市培育独角兽企业”认定情况：

根据南京市发展和改革委员会 2021 年 6 月 8 日发布的《2021 年度拟入选南京市独角兽、培育独角兽、瞪羚企业名单公示》，公司入选 2021 年度南京市培育独角兽企业名单，有效期一年，认定依据为《中共南京市委南京市人民政府印发关于新发展阶段全面建设创新名城的若干政策措施的通知》（宁委发[2021]1 号）及实施细则的有关要求。培育独角兽企业作为独角兽企业的后备力量，是南京市对高市值高成长性企业的支持。公司通过南京市培育独角兽企业认定，是公司创新发展水平进一步提升的标志。

4、公司“南京市市级企业技术中心”认定情况：

根据南京市工业和信息化局 2021 年 10 月 29 日发布的《市工信局关于公布第二十三批市级企业技术中心名单的通知》（宁工信科技[2021]118 号），南京海融医药科技股份有限公司技术中心被认定为市级企业技术中心，认定日期为 2021 年 10 月 29 日，有效期三年，认定依据为《南京市市级企业技术中心认定管理办法》和《南京市市级企业技术中心工作指南（试行）》（宁工信规[2020]2 号）。南京市根据产业创新驱动发展和高质量发展需要，对创新能力好、创新机制好、引领示范作用大、信用状况良好、符合条件的企业技术中心予以认定，旨在发挥企业在技术创新中的主体作用，建立健全企业主导产业技术研发创新的体制机制。公司此次通过认定也是公司创新能力的体现。

5、公司“2021 年度南京市创新型领军企业”认定情况：

根据南京市科学技术局 2021 年 11 月 19 日发布的《市科技局

关于公布 2021 年度南京市创新型领军企业培育库动态调整结果的通知》（宁科通[2021]73 号），公司被列入 2021 年度南京市创新型领军企业培育库维持在库企业名单，认定日期为 2021 年 11 月 19 日，有效期一年。创新型领军企业是南京市推动高成长性科技型企业做大做强的一项重要举措，对持续经营能力较强、有明确发展目标和创新发展规划、研发投入强度较大且有在多层次资本市场融资发展意愿的企业进行认定并提供精准化、专业化资本运作服务。公司通过此次动态调整认定，是南京市对于公司作为创新型研发企业的充分认可。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。随着医药卫生体制改革不断深入、医保控费政策频出、新冠肺炎疫情持续点状爆发等因素的持续影响，医药产业的内外部环境发生着复杂而深刻的变化，产品创新、产业优化、行业发展面临着前所未有的挑战。

2021 年是国家“十四五”规划开局之年，《“十四五”医药工业发展规划》明确指出，要以临床需求为导向，大力推动创新产品研发，推动企业围绕尚未满足的临床需求，持续更新《鼓励仿制药品目录》并完善相关配套政策，促进临床急需、专利到期药物的仿制开发；同时鼓励企业加大投入力度，开展创新产品的开发，发展有明确临床价值的改良型新药。国家带量采购政策是近年来的重磅医药政策，该政策通过“以价换量”的原则，倒逼医药产业朝着创新方向升级，加快推进医药产业创新发展。2021 年，经国家组织联采及各省地市联盟集采等广泛试点后，集中带量采购进一步常态化、制度化，集采品种总体呈现出“价降、量升、质优”的特征，极大地减轻了患者用药负担，提高了医保基金的使用效率，有力推进医药行业创新升级进程。

另一方面，随着“碳达峰、碳中和”战略部署的深入实施，以及环境保护税法、排污许可制度的实施和环保督察的常态化，医药企业发展面临的安全环保要求更趋严格，制造业的整体生态环境也将得到持续进一步的改善。在国家推动原料药产业高质量发展、鼓励医药创新、优化和提高药品审评效率等系列政策的鼓励与引导下，整个医药行业也必将进入产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的高质量发展新时代。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	82,286,847.56	37.29%	12,906,118.68	8.32%	537.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,860,829.50	4.02%	2,397,290.48	1.55%	269.62%
存货	2,969,051.38	1.35%	1,543,633.63	1.00%	92.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	23,144,706.22	10.49%	27,061,809.47	17.45%	-14.47%
固定资产	18,696,439.38	8.47%	21,575,175.28	13.91%	-13.34%
在建工程	22,023,260.17	9.98%	-	-	-
无形资产	1,173,761.06	0.53%	1,387,694.72	0.89%	-15.42%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,115,174.95	13.65%	22,813,139.51	14.71%	32.01%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	4,098,343.82	1.86%	3,118,522.28	2.01%	31.42%
合同负债	8,850,233.23	4.01%	13,172,935.53	8.49%	-32.82%
其他应付款	62,216,722.49	28.19%	9,482,658.93	6.11%	556.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初上升了 537.58%，主要原因系 2021 年度公司完成了两次股票定向发行，分别募集资金 24,960,000.00 元、60,044,560.00 元，导致货币资金大幅增加。

2、应收账款较期初上升了 269.62%，主要原因系公司为瑞克卫生物提供技术服务的产品瑞加诺生注射液项目拿到药品注册证书后，达到协议约定的付款节点，新增应收账款 5,954,369.55 元。

3、存货较期初上升了 92.34%，主要原因系年末新增了瑞加诺生注射液产品动态批次获批可售的生产成本。

4、长期股权投资较期初下降了 14.47%，主要原因系对参股公司按权益法确认的投资损失所致。

5、固定资产较期初下降了 13.34%，主要原因系公司当期折旧计提减少了固定资产净值。

6、在建工程年末全额增加，主要原因系新增了全资子公司海融制药 4 号楼车间装修工程，工程总预算 3,000.00 万元，截止年末工程尚未全部完成，当年发生均属新增工程建设。

7、无形资产期末较期初下降了 15.42%，主要原因系无形资产摊销所致。

8、短期借款较上年末上升了 32.01%，主要原因系公司根据资金使用需求，控股子公司新增短期借款 8,475,200.00 元。

9、应付账款较期初上升了 31.42%，主要原因系年末增加应付工程供应商的货款。

10、合同负债较期初下降了 32.82%，主要原因系锐志医药与河北迈科两家公司的预收货款已逐步转为当期收入。

11、其他应付款较期初上升了 556.11%，主要原因系当期个人股东陈宁借款给公司 30,000,000.00 元，公司收到代理商合作及履约诚意金累计金额 29,638,000.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,055,945.43	-	26,145,904.49	-	45.55%
营业成本	24,550,005.72	64.51%	14,060,684.45	53.78%	74.60%
毛利率	35.49%	-	46.22%	-	-
销售费用	6,207,429.39	16.31%	4,070,587.76	15.57%	52.49%
管理费用	19,750,339.36	51.90%	10,856,981.96	41.52%	81.91%
研发费用	67,623,643.19	177.70%	44,700,992.49	170.97%	51.28%
财务费用	4,028,440.66	10.59%	941,040.56	3.60%	328.08%
信用减值损失	312,461.93	0.82%	-548,258.90	-2.10%	156.99%
资产减值损失	-135,992.64	-0.36%	-80,745.03	-0.31%	-68.42%
其他收益	6,500,115.97	17.08%	5,780,155.92	22.11%	12.46%
投资收益	-3,246,481.49	-8.53%	-211,454.21	-0.81%	-1,435.31%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-80,782,002.56	-212.27%	-43,707,094.78	-167.17%	-84.83%
营业外收入	32,013.03	0.08%	11,254.42	0.04%	184.45%
营业外支出	177,203.37	0.47%	150,000.00	0.57%	18.14%
净利润	-81,008,125.34	-212.87%	-43,854,450.74	-167.73%	-84.72%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长了 45.55%，主要原因系海勃医药当期实现出口防疫物资的销售收入 15,144,000.18 元，与瑞克卫生物、瑞克卫医疗、河北迈科完成受托技术服务收入 13,555,505.35 元。

2、营业成本较上年同期增长了 74.60%，主要原因系海勃医药出口防疫物资对应的产品成本同比增加了 287.49%。

3、销售费用较上年同期增长 52.49%，主要原因系公司产品上市后，销售部逐步增加的人工及差旅费、市场产品宣传推广、销售发货等支出增加，另海勃医药在扩大销售的同时也增加了销售业务服务费用。

4、管理费用较上年同期增长了 81.91%，主要原因系本期确认了与管理费用相关的股份支付 5,489,634.16 元。

5、研发费用较上年同期增长了 51.28%，主要原因系公司研发项目品类增加，新药完成了一期临床期费用的投入。

6、财务费用较上年同期增长了 328.08%，主要原因系本期按新会计准则，当期新增了未确认融资费用 1,709,224.05 元，另公司新增贷款支付南京市江宁区创业融资担保有限责任公司 315,202.41 元的担保费。

7、其他收益较上年同期增长了 12.46%，主要原因系 2021 年各项政府补贴收益增加所致。

8、投资收益较上年同期下降了 1,435.31%，主要原因系公司对外投资的公司亏损所致。

9、营业外支出较上年同期增长了 18.14%，主要原因系公司公益性捐赠支出增加。

10、净利润较上年同期增加亏损 84.72%，主要原因系公司研发项目增加，产品研发周期由临床前期研究，慢慢转入临床研究、中试生产等，投入研发成本不断增加，同时产品商业化也逐步加大投入所致。

(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	38,016,439.67	26,108,168.64	45.61%
其他业务收入	39,505.76	37,735.85	4.69%
主营业务成本	24,548,499.96	14,060,684.45	74.59%
其他业务成本	1,505.76	-	-

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%
受托技术开发项目	13,767,673.28	10,620,268.35	22.86%	-24.38%	10.22%	-51.44%
其他专业技术服务项目	5,272,759.09	2,920,267.16	44.62%	186.99%	80.90%	267.68%
销售商品-产品、原料药、中间体等	3,832,007.12	1,374,291.01	64.14%	241.54%	323.03%	-9.72%
防疫物资贸易	15,144,000.18	9,633,673.44	36.39%	206.44%	287.50%	-26.78%
合计	38,016,439.67	24,548,499.96	35.43%	45.61%	74.59%	23.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、2021 年公司受托技术开发收入较上年下降了 24.38%，2021 年度瑞克卫生物、瑞克卫医疗、河北迈科按照履约进度确认收入，对于履约进度不能合理确定时，公司将已经发生的成本预计到能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认了收入。

2、2021 年其他专业技术服务项目较上年同期增长了 186.99%，主要为灿辰微生物对外提供微生物检测等专业技术服务的客户量在不断增加所致。

3、2021 年公司取得两个药品注册证书后，首次开启产品销售，当年完成产品销售收入 1,256,170.97 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ARAMCO ASIA JAPAN K K	15,144,000.18	39.79%	否
2	南京瑞克卫生物医药有限公司	7,717,051.14	20.28%	是
3	南京瑞克卫医疗科技有限公司	4,266,756.1	11.21%	是
4	河北迈科生物科技有限公司	1,571,698.11	4.13%	是
5	艾美科健（中国）生物医药有限公司	1,092,451.33	2.87%	否
合计		29,791,956.86	78.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海正帆科技股份有限公司	900,000.00	21.96%	否
2	南京佑侨压缩机有限公司	440,000.00	10.74%	否
3	南京医科大学附属逸夫医院	381,300.97	9.30%	否
4	江南大学附属医院	240,905.66	5.88%	否
5	南京诺丹工程技术有限公司	180,000.00	4.39%	否
合计		2,142,206.63	52.27%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,323,742.81	-34,720,125.43	-36.30%
投资活动产生的现金流量净额	1,760,578.66	9,692,419.77	-81.84%
筹资活动产生的现金流量净额	113,154,498.53	17,769,130.71	536.80%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 36.30%，主要原因系：（1）购买商品、接收劳务支付的现金增加了 1,346.02 万元；（2）支付职工及为职工支付的现金增加 1,733.93 万元，主要原因系公司各项业务需求增加，产品市场推广需求增加，人员较上年增加 29.15%，新增员工增加了用工成本所致；（3）支付其他与经营活动有关的现金增加 481.50 万元，主要原因系研发、销售、管理三大费用投入增加所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 81.84%，主要原因系：（1）购建固定资产支付的现金增加 145.40 万元，当期投资支付比投资收到的现金增加 757.50 万元，故本期投资活动产生的净现金流比上年减少。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 536.80%，主要原因系：（1）公司 10 月-12 月期间进行了两次定增，共计募集资金 8,500.46 万元，（2）公司为控股子公司新增银行贷款 847.52 万元，公司股东陈宁给公司提供借款 3,000.00 万元，以上筹资活动增加的现金都是为了进一步满足公司研究开发产品的需求与经营活动所需的资金。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京海融制药有限公司	控股子公司	原料药、化学中间体、药物制剂的生产、销售、出口	100,000,000	84,683,333.01	39,215,189.91	23,603,812.18	61,034,412.69
海勃（上海）医药科技有限公司	控股子公司	化工原料及产品、医药中间体、医疗器械、饲料添加剂等进出口业务	2,000,000	6,518,451.33	3,237,080.43	17,735,778.95	2,058,975.75

南锐生医有限公司	京志生物药 限公司	技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 转让， 药品 研发等	10,000,000	15,458,081.15	10,320,630.83	8,131,070.63	1,126,927.90
南灿微生物技 限公司	京辰生科有 限公司	微生 物检 验检 测等 医药 技术 开发、 技术 服务； 基因 工程 药物 研发等	3,428,600	8,680,076.05	5,540,138.93	5,717,682.50	1,296,892.93
南瑞卫 物药 限公 司	京克生 医有 限公 司	生物 医药 技术 开发、 技术 转让等	16,153,846	687,570.04	-7,588,618.36	297,029.7	- 10,433,507.03

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------



南京瑞克卫生物医药有限公司	与公司主营相关	经营
---------------	---------	----

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构保持独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务等指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，注重人才培养，充分发挥员工的主观能动性，报告期内实施了 2021 年员工持股计划，为有效防范和应对人才流失风险提供了一定保障；公司无违法、违规行为发生。因此，公司具备良好的持续经营能力，不存在对公司影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	四.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	海融制药	8,500,000	0	0	2020年7月30日	2023年7月30日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	海融制药	8,500,000	0	8,500,000	2021年9月2日	2024年9月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	海融制药	10,000,000	0	10,000,000	2021年9月1日	2024年9月1日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况
 适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况
 适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,000,000.00	18,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	27,000,000.00	18,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况
 适用 不适用

为了支持全资子公司业务发展，提升整体竞争力，报告期内，公司为全资子公司海融制药向南京银行股份有限公司江宁支行（以下简称“南京银行江宁支行”）申请借款与南京银行江宁支行签订《保证合同》及《最高额保证合同》，为其提供连带责任保证担保，担保总金额 18,500,000 元，担保期限为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

被担保人基本情况如下：

被担保名称：南京海融制药有限公司

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：是

被担保人是否提供反担保：否

住所：南京市江北新区华康路 122 号

注册地址：南京市江北新区华康路 122 号

注册资本：100,000,000 元

企业类型：有限责任公司

法定代表人：晁阳

主营业务：原料药、化学中间体、药物制剂的生产、销售、出口

成立日期：2015 年 7 月 9 日

关联关系：全资子公司

本次被担保对象为公司控股子公司，公司在担保期限内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控范围之内，公司对其担保不会影响公司及股东利益。本次担保主要用于满足子公司日常生产经营的流动资金需求，有利于促进经营的开展，提升运营及盈利能力，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述担保不构成违规担保，不涉及整改情况。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内尚未发生实际履行担保责任的情形。

(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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	13,555,505.35
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	55,000,000.00	38,500,000.00

注 1：上表中日常性关联交易预计金额和发生金额为不含税金额，均不包含合并范围内母子公司之间或子公司之间发生的关联交易金额。

注 2：公司第二届董事会第九次会议及 2020 年年度股东大会对 2021 年度日常性关联交易进行了预计，其中包括销售产品、商品，提供劳务事项预计金额 20,000,000.00 元。报告期内实际发生额为 13,555,505.35 元，具体包括为向瑞克卫生物提供劳务 7,717,051.14 元；向河北迈科提供劳务 1,571,698.11 元；向瑞克卫医疗提供劳务 4,266,756.10 元。

注 3：公司第二届董事会第九次会议及 2020 年年度股东大会对 2021 年度日常性关联交易进行了预计，其中包括其他事项预计金额 55,000,000.00 元。报告期内，公司在南京银行贷款 13,000,000.00 元，其中 9,000,000.00 元由公司股东晁阳、叶海提供连带责任保证担保；4,000,000.00 元由公司股东晁阳、叶海提供连带责任保证担保，并以晁阳及其配偶张绍华的房产进行抵押。报告期内，全资子公司海融制药在北京银行贷款 2,000,000.00 元，由公司股东晁阳个人提供连带责任保证担保；在南京银行贷款 10,000,000.00 元，由公司和公司股东晁阳、叶海提供连带责任保证担保，并由南京市江宁区创业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保；在南京银行贷款 5,000,000.00 元贷款由公司和公司股东晁阳、叶海提供连带责任保证担保。存续至报告期内的其他事项金额 8,500,000.00 元，为公司股东晁阳、公司为全资子公司海融制药银行贷款提供担保，报告期内已还清。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
资金拆借	0	30,782,395.83

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：

因公司经营需要，2021 年 2 月，公司与关联方股东陈宁女士签订借款协议，借款金额共计人民币 30,000,000.00 元用于公司日常经营，借款期限为自陈宁向公司发放借款之日起 1 年，按银行同期一年期贷款的基准利率计收利息。根据《公司章程》、公司《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》，该事项免于董事会审议及披露。该关联交易对公司经营发展有积极影响。30,000,000.00 元借款已于 2021 年 6 月 4 日前分批全部到账，报告期内，该关联交易实际发生额为 30,782,395.83 元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易，不涉及整改情况。

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

临时公告索引	事项类型	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
2021-035	对外投资	南京海融制药有限公司	40,000,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司经营发展需要，为增强全资子公司资金实力及经营能力，公司拟向全资子公司海融制药增资 4,000 万元人民币，本次增资完成后海融制药注册资本由 6,000 万元人民币增加至 10,000 万元人民币。本次增资是出于公司整体发展规划考虑，进一步促进海融制药业务增长发展，符合公司及全体股东利益。本事项已经公司第二届董事会第十一次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过，并

于 2021 年 10 月 8 日完成工商变更登记。

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《南京海融医药科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）》及相关议案，同意公司实施 2021 年员工持股计划，并由睿融昇和睿融兴作为员工持股平台与公司签订《定向发行认购协议书》，以附生效条件股票定向发行的方式发行股票 104 万股，发行价格 24 元/股，锁定期自本次员工持股计划认购的公司股票登记至合伙企业名下之日起至海融医药完成 IPO（指公司股票未来在上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所公开发行上市的行为）后 36 个月期限届满之日止。若公司未能于 2027 年 12 月 31 日前完成 IPO（指公司股票未来在上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所公开发行上市的行为），则本次员工持股计划的锁定期自员工持股计划认购的公司股票登记至合伙企业名下之日起 72 个月期限届满之日止。此次股票定向发行已于 2021 年 11 月 4 日通过中国结算登记完成了新增股份登记，并于 2021 年 11 月 10 日完成工商变更登记。

本次员工持股计划的参与对象为与公司或子公司签订劳动合同的员工，包括公司的董事（不含外部董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、核心技术（业务）员工等，参与人数共计 65 人，其中包括董事（不含外部董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员共计 8 人。本次员工持股计划通过参与对象直接持有合伙企业份额从而间接持有公司股票的形式设立，存续期为 20 年。

(八) 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	2016 年 6 月 8 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺本人或本人控制的其他企业将尽可能避免或减少与海融医药发生交易；将杜绝一切非法占用海融医药资金、资产的行为，在任何情况下，不要求海融医药向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 8 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺本人或本人控制的其他企业将尽可能避免或减少与海融医药发生交易；将杜绝	正在履行中

					一切非法占用海融医药资金、资产的行为，在任何情况下，不要求海融医药向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。	
董监高	2016年6月9日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺本人或本人控制的其他企业将尽可能避免或减少与海融医药发生交易；将杜绝一切非法占用海融医药资金、资产的行为，在任何情况下，不要求海融医药向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本股东或本股东控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与海融医药主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不产生任何与海融医药产品相同或相似的产品等。	正在履行中
其他股东	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本股东或本股东控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与海融医药主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不产生任何与海融医药产品相同或相似的产品等。	正在履行中
其他股东	2021年9月9日	-	发行	限售承诺	承诺本次认购新增股份的锁定期为自新增股份完成股票登记手续之日起至海融医药完成 IPO（指公司股票未来在上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所公开发行上市的行为）后 36 个月期限届满之日止。如公司未能在 2027 年 12 月 31 日前完成 IPO，则认购方本次认购新增股份的锁定期自新增股份完成股票登记手续之日起	正在履行中

					至 72 个月期限届满之日止。	
其他股东	2021 年 11 月 3 日	-	发行	限售承诺	承诺本人/企业通过本次股票发行中取得的海融医药全部股份，自该等股份完成之日起自愿锁定 24 个月。上述股份因海融医药分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述限售安排，锁定至上述该等股票登记完成之日起 24 个月期满。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司相关承诺主体均不涉及上表情形。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	抵押	1,900,063.33	0.86%	汇票保证金
总计	-	-	1,900,063.33	0.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金抵押，用于开具银行承兑汇票，支付工程货款，缓解公司营运资金的压力，有利于公司的经营发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	27,504,824	54.9539%	660,007	28,164,831	53.4733%
	其中：控股股东、实际控制人	4,706,807	9.4041%	540,007	5,246,814	9.9615%
	董事、监事、高管	1,928,482	3.8531%	0	1,928,482	3.6614%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,545,925	45.0461%	1,960,113	24,506,038	46.5267%
	其中：控股股东、实际控制人	16,760,450	33.4869%	-660,007	16,100,443	30.5680%
	董事、监事、高管	5,785,475	11.5592%	0	5,785,475	10.9842%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		50,050,749	-	2,620,120	52,670,869	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年 9 月 27 日 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书>的议案》。本次定向发行为公司实施 2021 年员工持股计划，发行对象为员工持股平台睿融昇和睿融兴，认购数量 1,040,000 股，认购价格为人民币 24 元/股，认购金额 24,960,000.00 元（详见公司于 2021 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行认购结果公告》，公告编号 2021-044）。本次股票发行完成后公司股本增至 51,090,749 股。已于 2021 年 11 月 10 日完成工商变更登记。

公司 2021 年 11 月 18 日 2021 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2021 年第二次股票定向发行说明书>的议案》。本次定向发行共有 6 名新增合格投资者和 1 名在册股东参与认购新增股份，认购数量 1,580,120 股，认购价格为人民币 38 元/股，认购金额 60,044,560.00 元（详见公司于 2021 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，公告编号 2021-061）。本次股票发行完成后公司股本增至 52,670,869 股。已于 2021 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	晁阳	21,467,257	-120,000	21,347,257	40.5295%	16,100,443	5,246,814	10,000,000	0
2	叶海	7,713,957	0	7,713,957	14.6456%	5,785,475	1,928,482	0	0
3	南京睿源鑫投资中心 (有限合伙)	7,706,818	0	7,706,818	14.6320%	0	7,706,818	0	0
4	贵少峰	7,038,386	- 2,002,030	5,036,356	9.5619%	0	5,036,356	0	0
5	陈宁	4,473,286	0	4,473,286	8.4929%	0	4,473,286	0	0
6	安立峰	0	2,133,707	2,133,707	4.0510%	131,677	2,002,030	0	0
7	南京动平衡投资管理 有限公司 - 南京锋扬 创业投资合伙	879,900	0	879,900	1.6706%	0	879,900	0	0

	企业 (有 限合 伙)								
8	徐国 平	771,045	-8,500	762,545	1.4478%	0	762,545	0	0
9	南京 睿融 昇企 业管 理咨 询合 伙企 业 (有 限合 伙)	0	559,000	559,000	1.0613%	559,000	0	0	0
10	南京 睿融 兴企 业管 理咨 询合 伙企 业 (有 限合 伙)	0	481,000	481,000	0.9132%	481,000	0	0	0
合计		50,050,649	1,043,177	51,093,826	97.0058%	23,057,595	28,036,231	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

睿源鑫的普通合伙人睿健投资系晁阳、叶海投资企业，其执行事务合伙人代表张绍华为晁阳配偶，晁阳、叶海为其有限合伙人；睿融昇和睿融兴的执行事务合伙人为晁阳，叶海为睿融昇有限合伙人。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年第一次股票定向发行	2021 年 9 月 9 日	2021 年 11 月 5 日	24	1,040,000	睿融昇、睿融兴	不适用	24,960,000	新药研发项目和补充流动资金
2021 年第二次股票定向发行	2021 年 11 月 3 日	2021 年 12 月 23 日	38	1,580,120	上海风起实业投资有限公司、游锦军、李广沛、孙丽、蒋红萍、安立峰、侯志斌	不适用	60,044,560	研发项目投入和补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票定向发行	2019 年 11 月 25 日	55,000,000	7,306,998.00	否	-	-	已事前及时履行
2021 年第一次股	2021 年 11 月 2 日	24,960,000	15,844,345.37	否	-	-	已事前及时履行

票定向发行							
2021 年第二次股票定向发行	2021 年 12 月 20 日	60,044,560	6,310,000.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、2019 年度第一次股票发行募集资金使用详情

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 10 月 21 日出具的编号为 XYZH/2019NJA10249 《验资报告》显示，公司收到本次股票发行所募集的资金人民币 55,000,000.00 元，扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 54,710,000.00 元。募集资金存放于募集资金专用账户（开户行：南京银行城南支行，银行账号：0152200000001430）。

报告期内，募集资金全部用于新药研发项目、对全资子公司海融制药增资及补充公司流动资金，募集资金的实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人等情形，亦不存在变更募集资金投资项目的情况。报告期内使用募集资金总额 7,306,998.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，累计使用募集资金总额 55,100,553.01 元（其中包含发行费用 290,000.00 元），累计募集资金利息收入 71,303.01 元，累计理财产品投资收益 29,250.00 元，尚余募集资金 0.00 元。该账户已于 2021 年 12 月 22 日销户。

2、2021 年度第一次股票发行募集资金使用详情

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 27 日出具的编号为 XYZH/2021NJAA10325 《验资报告》显示，公司收到本次股票发行所募集的资金人民币 24,960,000.00 元，扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 24,670,000.00 元。募集资金存放于募集资金专用账户（开户行：南京银行江宁支行，银行账号：0178200000003472）。

报告期内，募集资金全部用于新药研发项目和补充流动资金，募集资金的实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人等情形，亦不存在变更募集资金投资项目的情况。报告期内使用募集资金总额 15,844,345.37 元。截至 2021 年 12 月 31 日，累计使用募集资金总额 15,844,345.37 元（其中包含发行费用 290,000.00 元），累计募集资金利息收入 6,548.02 元，募集资金余额为 9,122,202.65 元。

3、2021 年度第二次股票发行募集资金使用详情

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 8 日出具的编号为 XYZH/2021NJAA10334 《验资报告》显示，公司收到本次股票发行所募集的资金人民币 60,044,560.00

元，扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 59,734,560.00 元。募集资金存放于募集资金专用账户（开户行：南京银行江宁支行，银行账号：0178250000003554）。

报告期内，募集资金全部用于研发项目投入和补充流动资金，募集资金的实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人等情形，亦不存在变更募集资金投资项目的情况。报告期内使用募集资金总额 6,310,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，累计使用募集资金总额 6,310,000.00 元（其中包含发行费用 310,000.00 元），累计募集资金利息收入 7,329.56 元，募集资金余额为 53,741,889.56 元。

为了提高公司闲置募集资金使用效率，2019 年 12 月 25 日公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于授权经营管理层使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高公司闲置募集资金的使用效率，在不影响正常经营、募集资金正常使用计划的前提下，公司拟使用不超过人民币 5,000 万元（含 5,000 万元）的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品，在上述额度内，资金可以循环滚动使用，经公司决策程序批准，由财务部门具体操作（详见公司于 2019 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》，公告编号 2019-043）。公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权经营管理层使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高公司闲置募集资金的使用效率，在不影响公司正常经营、募集资金正常使用计划的前提下，公司拟授权经营管理层使用不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元）的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品，在上述额度内，资金可以循环滚动使用（详见公司于 2021 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》，公告编号 2021-004）。

报告期内，公司未使用闲置募集资金购买理财产品。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款/晁阳个人担保	北京银行中山南路支行	短期借款	2,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	4.35%
2	南京市江宁区创业融资担保有限责任公司担保、海融医药担保、晁阳叶海担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	10,000,000.00	2021年9月7日	2022年9月7日	4.35%
3	海融医药担保、晁阳叶海担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	5,000,000.00	2021年9月15日	2022年9月15日	4.35%
4	信用贷款/晁阳叶海担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	9,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月12日	4.35%
5	晁阳房产抵押/晁阳叶海担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	2,100,000.00	2021年3月17日	2022年3月17日	4.35%
6	信用贷款/郑	南京银行江宁	短期借款	1,000,000.00	2021年6月18日	2022年6月18日	4.35%

	枫徐然担保	科学园支行					
7	信用贷款/郑枫徐然担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	500,000.00	2021年6月18日	2022年6月18日	4.35%
8	信用贷款/郑枫徐然担保	南京银行江宁科学园支行	短期借款	475,200.00	2021年11月9日	2022年11月9日	4.35%
合计	-	-	-	30,075,200.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否 为失 信联 合惩 戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
晁阳	董事长	男	否	1972 年 7 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
叶海	董事/总经理	男	否	1976 年 5 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
陆晨光	董事/副总经理	男	否	1963 年 11 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
邢建伟	董事/副总经理	男	否	1973 年 7 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
孙晓	董事/董事会秘书	女	否	1983 年 6 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
田宏伟	董事	男	否	1984 年 3 月	2021 年 2 月 3 日	2022 年 6 月 27 日
贵少波	董事	男	否	1973 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
贾丽沙	监事会主席	女	否	1957 年 4 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
徐丽	监事	女	否	1980 年 12 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
许泽安	监事	男	否	1988 年 10 月	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日
袁小红	财务负责人	女	否	1971 年 9 月	2020 年 12 月 2 日	2022 年 6 月 27 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事贵少波为股东贵少峰的兄弟；董事晁阳、叶海投资的企业睿健投资系股东睿源鑫的普通合伙人，睿源鑫的执行事务合伙人代表张绍华为晁阳配偶，董事晁阳、叶海、陆晨光、邢建伟、孙晓、田宏伟、监事贾丽沙、徐丽、高级管理人员袁小红为睿源鑫的有限合伙人；董事晁阳为股东睿融昇、睿融兴的执行事务合伙人，董事叶海、邢建伟、孙晓、高级管理人员袁小红为睿融昇的有限合伙人，董事陆晨光、田宏伟、监事贾丽沙为睿融兴的有限合伙人；监事许泽安为股东南京动平衡之家创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜亦民	董事	离任	无	因个人原因离职
田宏伟	无	新任	董事	原董事离职，经股东大会选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

田宏伟，男，1984年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年6月，毕业于沈阳药科大学药物制剂专业，获学士学位。2006年6月至2008年5月，任青松（天津）国际贸易有限公司西北区域经理；2008年6月至2017年6月，任南京优科医药集团股份有限公司销售总监；2016年7月至今，任北京悦泽生物医药技术中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年11月至2020年3月，任北京美得欣医药管理咨询有限公司执行董事；2016年12月至2020年3月，任北京美得欣医药科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2017年5月至2017年10月，任南京美得欣医药科技有限公司监事；2017年7月至2019年3月，任上海美得欣医药科技有限公司法定代表人；2017年7月至2019年12月，任北京美得欣医药科技有限公司总经理；2020年1月至2020年12月，任南京海融医药科技股份有限公司营销总监；2021年1月至今，任南京海融制药有限公司营销总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交	否	-



易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人袁小红具备由中华人民共和国人事部批准和颁发的专业技术资格证书（证书编号：0154352），具有会计专业知识背景并已从事会计工作 28 余年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	0	15
行政人员	13	11	2	22
财务人员	6	0	0	6
技术人员	88	51	28	111
生产人员	66	32	11	87
销售人员	12	5	1	16
员工总计	199	100	42	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士	5	6
硕士	48	74
本科	99	110
专科	42	58
专科以下	5	9
员工总计	199	257

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法规及规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，按月向员工支付薪酬。公司员工薪酬结合工龄、岗位评价、绩效考核、年终收益进行不定期调整，其中绩效考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和管理水平。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资和岗位评价与绩效考核外，还设有节日福利、优秀员工福利、研发项目奖、年终效益奖等激励措施，提高员工积极性和稳定性。

2、培训计划

公司注重人才引进及员工的技能提升，建立了完善的培训制度，对不同层次人员进行相应的合理的培训，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，包括：新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能与管理培训、专业技术培训等。公司根据每个部门的培训需求，制作年度培训计划，并按照计划进行培训，不断提升员工整体素质、能力和工作效率，以保障公司经营的可持续发展，实现企业与员工共赢。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的规定建立了现代企业治理制度，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡的公司治理结构。

公司根据《公司章程》制定了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》等各项制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合法律法规及《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务；控股股东及实际控制人行为规范，没有以任何方式影响公司的独立性；公司严格按照《公司章程》及相关制度规定的程序进行董事改选工作；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关治理制度规定的程序和规则进行。公司治理及内部控制健全，未出现违法、违规现象和重大缺陷治理及内控缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，建立规范的现代法人治理结构，以保护股东特别是中小股东的权利。

首先，制定了《股东大会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

其次，公司建立并实施了《信息披露管理制度》，严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信

息披露规则》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，依法保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

综上，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保护股东特别是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事改选、对外投资、关联交易、重大决策、财务决策等均依照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司共进行 2 次《公司章程》的修订：

1、公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书>的议案》以及《关于修改<公司章程>的议案》，对公司章程中涉及的注册资本、股份数额等相应条款予以修订。具体内容如下：

修订前：第一章第六条 公司注册资本为人民币 5,005.0749 万元。”“第三章第十九条 公司股份总数为 5,005.0749 万股，公司的股本结构为：普通股 5,005.0749 万股。”

修订后：第一章第六条 公司注册资本为人民币 5,109.0749 万元。”“第三章第十九条 公司股份总数为 5,109.0749 万股，公司的股本结构为：普通股 5,109.0749 万股。”

上述公司章程修改情况严格按照《公司法》等各项法律法规执行审议程序，并及时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，公告编号：2021-026、2021-027、2021-029、2021-040。已于 2021 年 11 月 10 日完成工商变更登记。

2、公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议以及 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2021 年第二次股票定向发行说明书>的议案》以及《关于修改<公司章程>的议案》，对公司章程中涉及的注册资本、股份数额等相应条款予以修订。具体内容如下：

修订前：“第一章第六条 公司注册资本为人民币 5,109.0749 万元。”“第三章第十九条 公司股份总数为 5,109.0749 万股，公司的股本结构为：普通股 5,109.0749 万股。”

修订后：“第一章第六条 公司注册资本为人民币 5,267.0869 万元。”“第三章第十八条 公司股

份总数为 5,267.0869 万股，公司的股本结构为：普通股 5,267.0869 万股。”

上述公司章程修改情况严格按照《公司法》等各项法律法规执行审议程序，并及时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，公告编号：2021-051、2021-052、2021-054、2021-057。已于 2021 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

除上述内容调整外，《公司章程》其他条款不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	《公司治理规则》第二十六条仅适用于股东人数超过 200 人的挂牌公司，报告期内，公司股东人数未超过 200 人，无需对《公司治理规则》第二十六条所列重大事项对中小股东的表决情况单独计票并披露。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会制度》的规定，规范股东大会的召集、召开及表决程序，并形成决议。确保所有股东享有平等地位，并充分行使权利，报告期内按《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定，应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

(2) 董事会

截至报告期末，公司有7名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》等法律法规的要求，报告期内公司严格执行《公司章程》、《董事会制度》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，确保了董事会运作和决策的规范性。全体董事都能已发行使职权，勤勉履行职责，切实维护公司全体股东的利益。

(3) 监事会

报告期内公司有3名监事，其中1名为职工代表监事，人数及结构符合《公司法》等法律法规要求，监事会根据《监事会制度》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，依法行使职权，勤勉履行职责，独立的对公司生产经营情况、财务情况以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司全体股东的合法权益。

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极履行监督义务，对定向发行股票、实施员工持股计划、前期会计差错更正、定期报告编制审核等事项以及公司董监高履职的合法合规性进行监督参与和监督公司各项事务。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系，能够自主运作并独立承担责任和风险；具有独立面向市场自主经营的能力；不存在同业竞争情形。

1、业务独立性

公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与关联方之间不存在实质上的同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司合法拥有完整的独立于控股股东及其他关联方进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标及专利技术资产。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东及其下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东及其他关联方占用公司经营场所、设备、商标及专利技术资产的情况。

3、人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的管理人员、销售人员、研发人员和技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与公司业务相同或相似的业务，未在与公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害公司利益的活动。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

5、机构独立性

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有研发中心、项目管理部、财务部、行政部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，根据相关法律、法规规定，并结合公司实际情况，公司于 2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司对 2020 年财务报表进行了前期会计差错更正，此次差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，差错更正后能够更加准确地反映公司的实际经营状况，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。公司于 2022 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议审议并通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并提交 2021 年年度股东大会审议此项议案。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2022NJAA10154	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玉虎	沙曙东
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>南京海融医药科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了南京海融医药科技股份有限公司（以下简称海融医药公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海融医药公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海融医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>		

海融医药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海融医药公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海融医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海融医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玉虎

中国注册会计师：沙曙东

中国 北京

二〇二二年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	82,286,847.56	12,906,118.68
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	-	19,760,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	8,860,829.50	2,397,290.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	350,694.50	804,157.68
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、5	4,808,135.53	4,112,960.48
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	2,969,051.38	1,543,633.63
合同资产	六、7	2,669,539.92	1,534,155.71
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	3,444,898.38	706,310.00
流动资产合计	-	105,389,996.77	43,764,626.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、9	23,144,706.22	27,061,809.47
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、10	18,696,439.38	21,575,175.28
在建工程	六、11	22,023,260.17	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、12	34,022,079.26	41,721,466.21
无形资产	六、13	1,173,761.06	1,387,694.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、14	5,392,435.44	8,253,882.57
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	六、16	10,849,165.71	11,343,350.94
非流动资产合计	-	115,301,847.24	111,343,379.19
资产总计	-	220,691,844.01	155,108,005.85
流动负债：			
短期借款	六、17	30,115,174.95	22,813,139.51
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	六、18	3,800,000.00	-
应付账款	六、19	4,098,343.82	3,118,522.28
预收款项	-	-	-
合同负债	六、20	8,850,233.23	13,172,935.53
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、21	9,217,924.45	6,527,449.74
应交税费	六、22	1,164,144.47	732,368.92
其他应付款	六、23	62,216,722.49	9,482,658.93
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	六、24	7,592,617.13	7,088,583.08
其他流动负债	六、25	-	224,762.59
流动负债合计	-	127,055,160.54	63,160,420.58
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	六、26	27,124,733.91	32,886,862.75
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、27	416,981.13	1,745,283.02
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、15	270,252.53	302,304.26
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	27,811,967.57	34,934,450.03
负债合计	-	154,867,128.11	98,094,870.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	52,670,869.00	50,050,749.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、29	169,899,491.45	82,449,905.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、30	1,761,943.63	1,761,943.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、31	-167,224,858.86	-84,214,727.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	57,107,445.22	50,047,870.47



少数股东权益	-	8,717,270.68	6,965,264.77
所有者权益（或股东权益）合计	-	65,824,715.90	57,013,135.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	220,691,844.01	155,108,005.85

法定代表人：晁阳

主管会计工作负责人：袁小红

会计机构负责人：袁小红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	68,164,215.70	9,797,949.45
交易性金融资产	-	-	2,990,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	43,028,730.06	32,161,913.59
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	76,576.13	133,521.63
其他应收款	十三、2	5,559,430.03	3,757,994.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	28,399.23	-
合同资产	-	2,524,820.16	3,448,334.65
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	119,382,171.31	52,289,713.75
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	103,870,852.22	67,787,955.47
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	-	5,752,398.94	6,903,603.65
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-



使用权资产	-	2,312,249.78	3,682,329.88
无形资产	-	17,453.22	28,270.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	847,457.59	2,354,197.63
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	5,163,085.13	3,944,604.84
非流动资产合计	-	117,963,496.88	84,700,961.95
资产总计	-	237,345,668.19	136,990,675.70
流动负债：			
短期借款	-	11,114,753.75	12,299,183.26
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	3,800,000.00	-
应付账款	-	1,568,894.52	1,133,346.61
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,122,502.27	4,099,934.70
应交税费	-	707,424.23	454,821.67
其他应付款	-	36,341,899.84	3,905,254.73
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	7,725,000.00	8,825,000.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,419,079.14	1,774,100.91
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	67,799,553.75	32,491,641.88
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	-	592,112.82	1,908,228.97
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	592,112.82	1,908,228.97
负债合计	-	68,391,666.57	34,399,870.85
所有者权益（或股东权益）：			

股本	-	52,670,869.00	50,050,749.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	157,369,006.15	69,919,420.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,761,943.63	1,761,943.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-42,847,817.16	-19,141,307.93
所有者权益（或股东权益）合计	-	168,954,001.62	102,590,804.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	237,345,668.19	136,990,675.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	-	38,055,945.43	26,145,904.49
其中：营业收入	六、32	38,055,945.43	26,145,904.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	122,268,051.76	74,792,697.05
其中：营业成本	六、32	24,550,005.72	14,060,684.45
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、33	108,193.44	162,409.83
销售费用	六、34	6,207,429.39	4,070,587.76
管理费用	六、35	19,750,339.36	10,856,981.96
研发费用	六、36	67,623,643.19	44,700,992.49
财务费用	六、37	4,028,440.66	941,040.56
其中：利息费用	-	1,891,833.30	886,809.02
利息收入	-	43,644.50	132,552.57
加：其他收益	六、38	6,500,115.97	5,780,155.92

投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-3,246,481.49	-211,454.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-3,917,103.25	-1,701,217.62
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、40	312,461.93	-548,258.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-135,992.64	-80,745.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-80,782,002.56	-43,707,094.78
加：营业外收入	六、42	32,013.03	11,254.42
减：营业外支出	六、43	177,203.37	150,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-80,927,192.90	-43,845,840.36
减：所得税费用	六、44	80,932.44	8,610.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,008,125.34	-43,854,450.74
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）	-	-81,008,125.34	-43,854,450.74
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）		2,002,005.91	-246,446.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,010,131.25	-43,608,004.66
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-

(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-81,008,125.34	-43,854,450.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-83,010,131.25	-43,608,004.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	2,002,005.91	-246,446.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-1.65	-0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-1.65	-0.87

法定代表人：晁阳

主管会计工作负责人：袁小红

会计机构负责人：袁小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、4	53,956,292.70	56,380,767.55
减：营业成本	十三、4	8,905,453.43	8,440,197.95
税金及附加	-	27,915.90	64,313.70
销售费用	-	877,242.39	2,090,933.27
管理费用	-	14,056,745.73	5,897,469.99
研发费用	-	53,846,777.60	37,281,015.11
财务费用	-	1,477,047.80	342,801.41
其中：利息费用	-	1,324,495.41	426,250.56
利息收入	-	37,177.13	79,777.82
加：其他收益	-	4,113,003.71	2,419,828.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-2,917,107.61	-1,004,668.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-3,917,103.25	-1,701,217.62
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）	-	571,320.09	-563,017.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-83,032.19	-24,141.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-23,550,706.15	3,092,037.22
加：营业外收入	-	-	1,500.14
减：营业外支出	-	155,803.08	150,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-23,706,509.23	2,943,537.36
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-23,706,509.23	2,943,537.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-23,706,509.23	2,943,537.36
（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	-	-23,706,509.23	2,943,537.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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	-	28,217,452.61	19,939,900.28
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	-	1,262,495.82	298,199.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	30,387,323.52	16,363,537.43
经营活动现金流入小计	-	59,867,271.95	36,601,637.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,773,905.68	6,313,675.98
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	-	39,411,638.38	22,072,341.71
支付的各项税费	-	515,964.30	261,229.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	47,489,506.40	42,674,515.75
经营活动现金流出小计	-	107,191,014.76	71,321,762.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-47,323,742.81	-34,720,125.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	265,328,000.00	264,300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	670,621.76	1,026,722.66
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	-	265,998,621.76	265,326,722.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,670,043.10	17,215,997.61
投资支付的现金	-	245,568,000.00	238,418,305.28
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	-	264,238,043.10	255,634,302.89
投资活动产生的现金流量净额	-	1,760,578.66	9,692,419.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	85,004,560.00	5,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	5,100,000.00
取得借款收到的现金	-	27,975,200.00	22,782,857.30
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	142,979,760.00	27,882,857.30
偿还债务支付的现金	-	20,682,857.30	9,210,691.20



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,099,744.73	903,035.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	8,042,659.44	-
筹资活动现金流出小计	-	29,825,261.47	10,113,726.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	113,154,498.53	17,769,130.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-110,668.83	-171,901.54
五、现金及现金等价物净增加额	-	67,480,665.55	-7,430,476.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	12,906,118.68	20,336,595.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	80,386,784.23	12,906,118.68

法定代表人：晁阳

主管会计工作负责人：袁小红

会计机构负责人：袁小红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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	-	61,818,220.47	16,677,237.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,655,360.12	3,609,396.18
经营活动现金流入小计	-	68,473,580.59	20,286,633.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,600,689.14	13,091,479.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,504,181.13	12,457,742.46
支付的各项税费	-	27,915.90	99,819.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,797,377.12	15,654,238.62
经营活动现金流出小计	-	85,930,163.29	41,303,280.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,456,582.70	-21,016,647.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	126,110,000.00	76,146,959.25
取得投资收益收到的现金	-	249,995.64	696,549.23
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	-	126,359,995.64	76,843,508.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	159,075.48	5,480,235.14
投资支付的现金	-	163,120,000.00	70,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	163,279,075.48	75,490,235.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-36,919,079.84	1,353,273.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	85,004,560.00	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	12,282,857.30
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	124,004,560.00	12,282,857.30
偿还债务支付的现金	-	10,182,857.30	717,142.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	543,671.79	439,105.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,396,370.00	-
筹资活动现金流出小计	-	13,122,899.09	1,156,248.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	110,881,660.91	11,126,608.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-39,795.45	8,187.92
五、现金及现金等价物净增加额	-	56,466,202.92	-8,528,577.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,797,949.45	18,326,526.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	66,264,152.37	9,797,949.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,050,749.00	-	-	-	82,449,905.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-84,214,727.61	6,965,264.77	57,013,135.24
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	50,050,749.00	-	-	-	82,449,905.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-84,214,727.61	6,965,264.77	57,013,135.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,620,120.00	-	-	-	87,449,586.00	-	-	-	-	-	-83,010,131.25	1,752,005.91	8,811,580.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,010,131.25	2,002,005.91	-
（二）所有者投入和减少资本	2,620,120.00	-	-	-	87,449,586.00	-	-	-	-	-	-	-	90,069,706.00
1. 股东投入的普通股	2,620,120.00	-	-	-	81,818,402.25	-	-	-	-	-	-	-	84,438,522.25
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	-	-	-	-	5,631,183.75	-	-	-	-	-	-	-	5,631,183.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250,000.00	-250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250,000.00	-250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



四、本期末余额	52,670,869.00	-	-	-	169,899,491.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-	167,224,858.86	8,717,270.68	65,824,715.90
---------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---	----------------	--------------	---------------

项目	2020 年													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	50,050,749.00	-	-	-	82,449,905.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-	40,606,722.95	380,257.61	94,036,132.74
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	50,050,749.00	-	-	-	82,449,905.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-	40,606,722.95	380,257.61	94,036,132.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,608,004.66	6,585,007.16	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,608,004.66	-246,446.08	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,831,453.24	6,831,453.24



1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,831,453.24	6,831,453.24
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	50,050,749.00	-	-	-	82,449,905.45	-	-	-	1,761,943.63	-	-	84,214,727.61	6,965,264.77	57,013,135.24

法定代表人：晁阳

主管会计工作负责人：袁小红

会计机构负责人：袁小红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,050,749.00	-	-	-	69,919,420.15	-	-	-	1,761,943.63	-	-	19,141,307.93	102,590,804.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,050,749.00	-	-	-	69,919,420.15	-	-	-	1,761,943.63	-	-	19,141,307.93	102,590,804.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,620,120.00	-	-	-	87,449,586.00	-	-	-	-	-	-	23,706,509.23	66,363,196.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,706,509.23	-23,706,509.23



(二) 所有者投入和减少资本	2,620,120.00	-	-	-	87,449,586.00	-	-	-	-	-	-	90,069,706.00
1. 股东投入的普通股	2,620,120.00	-	-	-	81,818,402.25	-	-	-	-	-	-	84,438,522.25
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	-	-	-	-	5,631,183.75	-	-	-	-	-	-	5,631,183.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	52,670,869.00	-	-	-	157,369,006.15	-	-	-	1,761,943.63	-	-	42,847,817.16	168,954,001.62

项目	2020 年												
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,050,749.00	-	-	-	69,919,420.15	-	-	-	1,761,943.63	-	-	22,084,845.29	99,647,267.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,050,749.00	-	-	-	69,919,420.15	-	-	-	1,761,943.63	-	-	22,084,845.29	99,647,267.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,943,537.36	2,943,537.36	2,943,537.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,943,537.36	2,943,537.36	2,943,537.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,050,749.00	-	-	-	69,919,420.15	-	-	-	1,761,943.63	-	- 19,141,307.93	102,590,804.85

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

1.概况

南京海融医药科技股份有限公司（以下简称公司）是由南京海融医药科技有限公司（下称有限公司）整体变更方式设立的股份有限公司。公司成立于 2013 年 3 月 12 日，公司统一社会信用代码：91320115062615801H，注册资本为 5267.0869 万元人民币，法定代表人晁阳，公司住所为南京市江宁区龙眠大道 568 号生命科技小镇北区 10 号楼。

经营范围：医药技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；新药研发，药物中间体研发及产品销售；药品及实验室耗材销售；自营和代理各类商品与技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司股票于 2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870070，股票简称：海融医药。

2.历史沿革

（1）有限公司设立

2013 年 3 月 12 日，晁阳、叶海两名自然人共同出资设立南京海融医药科技有限公司，取得南京市江宁区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：320121000249297）。公司设立时公司注册资本为 200.00 万元。其中晁阳货币出资 100.00 万元，占注册资本的 50%；叶海货币出资 100.00 万元，占注册资本的 50%。本此出资经江苏天宁会计师事务所有限公司出具“苏宁验（2012）JA-249 号”《验资报告》审验。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	100.00	50.00
2	叶海	100.00	50.00
合计		200.00	100.00

（2）有限公司第一次增资

2013 年 8 月 31 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 200.00 万增加至 210.5263 万元，新增注册资本为 10.5263 万元，由南京江宁科技创业投资集团有限公司以货币资金出资，共投入资金 100 万元，其中 10.5263 万元计入注册资本，其余 89.4737 万元计入资本公积。2013 年 9 月 30 日，本次增资经江苏天宁会计师事务所有限公司出具“苏宁验（2013）XD-011 号”《验资报告》审验。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
----	------	---------	---------

1	晁阳	100.00	47.50
2	叶海	100.00	47.50
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	5.00
合计		210.5263	100.00

(3) 有限公司第二次增资

2014 年 1 月 8 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 210.5263 万增加至 215.9263 万元，新增注册资本 5.40 万元，由徐国平以货币资金出资，共投入货币 75.00 万元，其中 5.40 万元计入注册资本，其余 69.60 万元计入资本公积。2014 年 1 月 14 日，本次增资经江苏天宁会计师事务所有限公司出具“苏宁验（2014）XE-035 号”《验资报告》审验。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	100.00	46.31
2	叶海	100.00	46.31
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	4.87
4	徐国平	5.40	2.50
合计		215.9263	100.00

(4) 有限公司第三次增资

2015 年 4 月 18 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 215.9263 万增加至 221.7543 万元，新增注册资本 5.828 万元，由南京睿源鑫投资中心（有限合伙）以货币出资。共计投入货币 53.9816 万元，其中 5.828 万元计入注册资本，其余 48.1536 万元计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	100.00	45.09
2	叶海	100.00	45.09
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	4.75
4	徐国平	5.40	2.44
5	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	5.828	2.63
合计		221.7543	100.00

(5) 有限公司第一次股权转让

2015 年 12 月 18 日，公司召开股东会，同意叶海将其持有的 10.00% 股权转让给晁阳，转让价款为 22.1754 万元。2015 年 12 月 19 日，上述股权转让双方分别签订了《股权转让协议》。

本次股权转让的具体情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	122.1754	55.09
2	叶海	77.8246	35.09
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	4.75

4	徐国平	5.40	2.44
5	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	5.828	2.63
合计		221.7543	100.00

（6）有限公司第四次增资

2015 年 12 月 31 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 221.7543 万增加至 269.9079 万元，新增注册资本为 48.1536 万元，由南京睿源鑫投资中心（有限合伙）以货币出资。共投入货币 446.0184 万元，其中 48.1536 万元计入注册资本，其余 397.8648 万元计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	122.1754	45.27
2	叶海	77.8246	28.83
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	3.90
4	徐国平	5.40	2.00
5	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	53.9816	20.00
合计		269.9079	100.00

（7）有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 5 月 20 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（苏亚审[2016]887 号），审定原有限公司 2016 年 4 月 30 日的账面净资产为人民币 15,517,983.07 元。

2016 年 5 月 22 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了《评估报告》（万隆评报字(2016)第 1406 号），截至 2016 年 4 月 30 日，原有限公司净资产评估价值为人民币 1,592.70 万元。

2016 年 5 月 23 日，公司召开股东会，同意南京海融医药科技有限公司整体变更为南京海融医药科技股份有限公司。2016 年 6 月 8 日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员，并审核了公司筹办情况的报告，将南京海融医药科技有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经审计后的净资产 15,517,983.07 元折合成 2,699,079 股份（每股面值 1 元），其余 12,818,904.07 计入资本公积。2016 年 6 月 9 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚验[2016]44 号《验资报告》，审验确认本次整体变更事项。

2016 年 7 月 4 日，公司领取了南京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320115062615801H）。

股份公司设立时，股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	122.1754	45.27
2	叶海	77.8246	28.83

3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	10.5263	3.90
4	徐国平	5.40	2.00
5	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	53.9816	20.00
合计		269.9079	100.00

(8) 股份有限公司第一次增资

2018 年 10 月 16 日,公司召开的 2018 年第三次临时股东大会决议及通过的《关于<南京海融医药科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<定向发行认购协议书>的议案》、《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》的规定,公司向自然人投资者陈宁定向发行人民币普通股股票 31.3286 万股,每股面值 1 元,每股发行价格人民币 143.64 元。其中自然人陈宁本次投入货币资金 45,000,401.00 元,扣除已知各项发行费用人民币 452,830.20 元,实际募集资金净额为人民币 44,547,570.80 元;其中新增注册资本(实收资本)为人民币 313,286.00 元,资本公积(股本溢价)为人民币 44,234,284.80 元。

(9) 资本公积转增资本

2019 年 4 月 26 日公司召开的股东大会审议通过了《2018 年年度权益分派方案》,以公司现有总股本 3,012,365 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 132.786030 股。

转增后公司股东股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	股权比例(%)
1	晁阳	2,084.32	48.46
2	叶海	771.40	17.93
3	南京江宁科技创业投资集团有限公司	150.30	3.49
4	徐国平	77.10	1.79
5	南京睿源鑫投资中心(有限合伙)	770.78	17.92
6	陈宁	447.33	10.40
合计		4,301.23	100.00

(10) 股份有限公司第二次增资

2019 年 9 月 12 日,贵少峰与公司签订了《南京海融医药科技股份有限公司 2019 年第一次定向发行股票认购协议书》,以货币方式认购公司股份 7,038,386 股,认购价格为 7.81 元/股,募集资金 55,000,000.00 元。该协议经 2019 年 9 月 30 日召开的南京海融医药科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

本次发行完成后,公司股东股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	股权比例(%)
1	晁阳	2,084.32	41.64
2	叶海	771.40	15.41

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
3	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	770.78	15.40
4	贵少峰	703.84	14.06
5	南京江宁科技创业投资集团有限公司	150.30	3.00
6	陈宁	447.33	8.94
7	徐国平	77.10	1.54
合计		5,005.07	100.00

（11）股份公司第三次增资

2021年9月8日公司董事会、监事会审议通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书>的议案》，2021年9月27日股东大会通过了上述议案。本次定向增发目的是通过持股平台授予员工股份。公司向南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别定向发行人民币普通股559,000股、481,000股，每股面值1元，发行价格采用董事会召开前90个交易日平均交易价格为24元/股，认购金额分别为1,341.60万元、1,154.40万元。本次共募集资金人民币2,496.00万元，其中新增注册资本（实收资本）为人民币104万元，资本公积（股本溢价）为人民币2,392.00万元。

2021年10月27日，本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2021NJAA10325”《验资报告》审验。

本次发行完成后，公司股东股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	2,134.73	41.78
2	叶海	771.40	15.10
3	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	770.68	15.08
4	贵少峰	503.64	9.86
5	陈宁	447.33	8.76
6	安立峰	200.20	3.92
7	南京动平衡投资管理有限公司—南京锋扬创业投资合伙企业（有限合伙）	87.99	1.72
8	徐国平	77.10	1.51
9	南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	55.90	1.09
10	南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	48.10	0.94
11	南京动平衡之家创业投资合伙企业（有限合伙）	12.00	0.23
12	杨大龙	0.01	0.00
合计		5,109.07	100.00

(12) 股份公司第四次增资

2021 年 11 月 3 日公司董事会、监事会审议通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2021 年第二次股票定向发行说明书>的议案》，议案决定向游锦军、李广沛、蒋红萍、孙丽、侯志斌、安立峰、上海风起实业投资有限公司 7 位投资者定向增发股票。2021 年 11 月 18 日股东大会通过了上述议案。本次共定向发行 1,580,120.00 股，每股面值 1 元，发行价格为 38 元/股。本次募集资金为 6,004.46 万元，其中新增注册资本（实收资本）为人民币 158.01 万元，资本公积（股本溢价）为人民币 5,846.44 万元。

2021 年 12 月 8 日，本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2021NJAA10334”《验资报告》审验。

本次发行完成后，公司股东股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
1	晁阳	2,134.73	40.5295
2	叶海	771.40	14.6456
3	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	770.68	14.6320
4	贵少峰	503.64	9.5619
5	陈宁	447.33	8.4929
6	安立峰	213.37	4.0510
7	南京动平衡投资管理有限公司—南京锋扬创业投资合伙企业（有限合伙）	87.99	1.6706
8	徐国平	76.80	1.4582
9	南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	55.90	1.0613
10	南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	48.10	0.9132
11	游锦军	39.50	0.7500
12	上海风起实业投资有限公司	26.34	0.5000
13	李广沛	26.34	0.5000
14	蒋红萍	26.34	0.5000
15	孙丽	13.17	0.2500
16	侯志斌	13.17	0.2500
17	南京动平衡之家创业投资合伙企业（有限合伙）	12.00	0.2278
18	杜保国	0.19	0.0036
19	钱祥丰	0.06	0.0011
20	刘春晖	0.03	0.0006
21	杨大龙	0.01	0.0002
22	王云	0.02	0.0004
合计		5,267.09	100.0000

二、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及子公司4家，具体内容如下：

序号	企业名称	注册资本	投资比例	主营业务
1	南京海融制药有限公司 (下称海融制药)	10,000.00 万元	100.00%	原料药、化学中间体、药物制剂的生产、销售、出口
2	海勃(上海)医药科技有限公司 (下称海勃医药)	200.00 万元	75.00%	化工原料及产品、医药中间体、医疗器械、饲料添加剂等进出口业务
3	南京锐志生物医药有限公司	1,000.00 万元	51.50%	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；药品研发等
4	南京灿辰微生物科技有限公司	342.86 万元	53.33%	微生物检验检测等医药技术开发、技术服务；基因工程药物研发等

三、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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司管理层认为，本公司目前研发管线较广，亏损较大，但本公司具有良好的技术研发能力和较为配套的生产、研发、销售体系，具有较强的融资能力，因此公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的报告期末财务状况、报告期经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历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。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 分类和计量

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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- ③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。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本公司区别下列情况进行处理：

a.在初始确认时，金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b.在初始确认时，金融资产的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

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。

2) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本公司对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的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。进行指定后，公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益(包括处置时)。作为投资回报的股利收入在本公司同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

①本公司收取股利的权利已经确立；

②与股利相关的经济利益很有可能流入本公司；

③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4) 金融资产减值

本公司对于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投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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控制。

本公司重新商定或修改金融资产合同，导致合同现金流发生变化时，本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本公司将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本公司将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本公司也

要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本公司根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时，仍使用初始实际利率（或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时，本公司基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期，或该权利已转移且(i)本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬；或(ii)本公司既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且本公司并未保留对该资产的控制，则本公司终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本公司已经转移收取现金流量的合同权利，既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且保留了对该资产的控制，则应当适用继续涉入法进行核算，根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产，同时确认相关负债，以反映本公司保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本；如果被转移资产按公允价值计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2） 金融负债

本公司金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量，当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本公司区别下列情况进行处理：

a.在初始确认时，金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b.在初始确认时，金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进

行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

(4) 金融工具的抵消

本公司将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销；同时满足下列条件的，应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。确定组合的依据：

组合	确定组合的依据	坏账准备计提方法
组合一	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备

注:信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

12. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司均采用简化方法，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

为反映应收账款的信用风险自初始确认后的变化，在每一个资产负债表日本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

(2) 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：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或原生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用

损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以不同款项性质的其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按照不同款项性质，参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。

2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本（项目成本）。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货采用个别认定法计价，按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。外购存货的成本即存货的采购成本；合同履约成本（项目成本）核算已与客户确定的合作项目，在完工或经客户验收确认前所发生的各项成本费用，具体包括直接投入成本、项目人员人工成本、外包服务成本及项目实施过程中的其他相关费用等。

(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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行已与客户确定合作项目而形成或持有的存货，以合同价格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确定可变现净值。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。

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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12.应收款项相关内容描述。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”

项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期

间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括实验设备、运输设备、生产设备、电子设备及其他等。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
试验设备	3~5	0~2	19.60~33.33
运输设备	4	2	24.50
生产设备	3~10	0~2	19.60~9.80
电子设备及其他	3	0~2	32.66~33.33

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。

本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明固定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确认减值损失。可收回金额为固定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。固定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固定资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和固定资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计固定资产的公允价值。处置费用包括与固定资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费等。固定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。

固定资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

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。

20. 在建工程

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

21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 无形资产

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

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

在资产负债表日，本公司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本公司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。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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，同时计提相应的减值准备。

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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利——设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认和计量的总体原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司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。本公司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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司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，本公司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：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。本公司拥有的无条件(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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认的具体标准

1) 按时点履约义务确认收入

①商品(产品)销售：

销售产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户或客户认可的物流公司验收提货后，公司在取得提货确认凭据时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

②技术转让项目收入：

技术转让项目在签订转让合同前，对于已经发生的研发支出计入当期损益，在签订转让合同后，需要进一步后续开发的，收入确认具体方法与受托技术开发项目一致，不需要后续开发的，在满足主要风险和报酬转移或控制权转移时确认收入。

③其他专业技术服务项目收入：

其他专业技术服务项目，属于在某一时点履行履约义务。其他专业技术服务项目收入确认需满足以下条件：按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入；专业技术服务已提供，已出具服务检测报告，经客户确认后作为专业技术服务完成的标志。

2) 按时段履约义务确认收入

受托技术开发项目收入：

公司向各类制药企业、医药研发投资企业等提供药物研发服务及研发技术成果转化，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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。

32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分于资产相关或与收益相关的，整体归类与收益相关的政府补助。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和损失的，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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁

期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司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。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性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。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项、合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具及合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项、合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项、合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（6）所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数

36. 报告期内重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表主要科目：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计	小计	
预付款项	1,865,407.42	-1,061,249.74		-1,061,249.74	804,157.68
其他流动资产	684,770.64	-684,770.64		-684,770.64	
使用权资产		41,721,466.21		41,721,466.21	41,721,466.21
一年内到期的非流动负债		7,088,583.08		7,088,583.08	7,088,583.08
租赁负债		32,886,862.75		32,886,862.75	32,886,862.75

母公司资产负债表主要科目：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		3,682,329.88		3,682,329.88	3,682,329.88
一年内到期的非流动负债		1,774,100.91		1,774,100.91	1,774,100.91
租赁负债		1,908,228.97		1,908,228.97	1,908,228.97

本次执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响：①公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的和短期的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理；②公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税（费）种及税（费）率如下：

税（费）种	计（费）税依据	税（费）率
增值税	应税销售额	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
教育地方附加费	应纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度
南京海融医药科技股份有限公司	15%	15%
南京海融制药有限公司	15%	15%
海勃（上海）医药科技有限公司	25%	25%
南京锐志生物医药有限公司	25%	25%
南京灿辰微生物科技有限公司	20%	20%

2. 税收优惠

（1）增值税税收优惠

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，技术开发合同经试点纳税人所在地省级科技主管部门经过认定符合技术条件的，在税务机关做免税备案，可以享受免征增值税的优惠，免税备案通过的项目仅能向客户开具不可抵扣进项税的增值税普通发票。本公司符合上述法规的要求的技术开发合同，可享受免征增值税的优惠。

（2）企业所得税税收优惠

1) 高新技术企业所得税优惠

本公司 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向公司核发了《高新技术企业证书》（编号：GR202132005818）有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2020 年度及 2021 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司海融制药于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向南京海融制药有限公司核发了《高新技术企业证书》（编号：GR202132004963）有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2020 年度及 2021 年度海融制药适用的企业所得税税率为 15%。

2) 小型微利企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司南京灿辰微生物科技有限公司符合该项政策规定。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初金额
现金		-
银行存款	80,386,784.23	12,906,118.68
其他货币资金	1,900,063.33	
合计	82,286,847.56	12,906,118.68

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及利息，使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,760,000.00
其中：银行理财产品		19,760,000.00
合计		19,760,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,327,188.94	100.00	466,359.44	5.00	8,860,829.50
其中：组合 1：风险组合	9,327,188.94	100.00	466,359.44	5.00	8,860,829.50
组合 2：无风险组合					
合计	9,327,188.94	100.00	466,359.44	5.00	8,860,829.50

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,470,832.08	100.00	1,073,541.60	30.93	2,397,290.48
其中：组合 1：风险组合	3,470,832.08	100.00	1,073,541.60	30.93	2,397,290.48
组合 2：无风险组合					
合计	3,470,832.08		1,073,541.60	30.93	2,397,290.48

(2) 应收账款按账龄分类

按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,327,188.94	466,359.44	5.00
合计	9,327,188.94	466,359.44	5.00

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,470,832.08	73,541.60	5.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
合计	3,470,832.08	1,073,541.60	

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
风险组合	1,073,541.60	-607,182.16				466,359.44
合计	1,073,541.60	-607,182.16				466,359.44

(4) 本年实际核销应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
健民药业集团广东福高药业有限公司	非关联方	149,460.00	1 年以内	1.60	7,473.00
艾美科健(中国)生物医药有限公司	非关联方	132,980.00	1 年以内	1.43	6,649.00
上海昆恒医药科技有限公司	非关联方	227,780.00	1 年以内	2.44	11,389.00
南京西默思博检测技术有限公司	非关联方	495,800.00	1 年以内	5.32	24,790.00
南京瑞克卫生生物医药有限公司	关联方	7,603,083.05	1 年以内	81.52	380,154.15
合计		8,609,103.05		92.31	430,455.15

续表

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占应收账款年初余额合计数的比例(%)	坏账准备年初余额
南京正大天晴制药有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	57.62	1,000,000.00
亚什兰化学贸易（上海）有限公司	非关联方	106,132.08	1 年以内	3.06	5,306.60
安士制药（中山）有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	23.05	40,000.00
南京济群医药科技有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	1.04	1,800.00
南京明捷生物医药检测有限公司	非关联方	510,200.00	1 年以内	14.70	25,510.00
合计		3,452,332.08		99.47	1,072,616.60

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	350,694.50	100.00	804,157.68	100.00
合计	350,694.50	100.00	804,157.68	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例(%)
华能国际电力江苏能源开发有限公司南京电厂	非关联方	75,438.22	1 以内	21.51
长沙晨辰医药科技有限公司	非关联方	67,500.00	1 以内	19.25
南京福烁计量技术服务有限公司	非关联方	56,990.00	1 以内	16.25
南京禾沃商务咨询有限公司	非关联方	26,000.00	1 以内	7.41
南京勤其明恒网络科技有限公司	非关联方	26,600.00	1 以内	7.58
合计		252,528.22		72.00

续表

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占预付款项年初余额的比例(%)
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	48,848.00	1 年以内	6.07
南京邦高机电设备有限公司	非关联方	51,000.00	1 年以内	6.34
鸿昇元色环境科技发展（南京）有限公司	非关联方	99,000.00	1 年以内	12.31
江苏省医药设计院有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	24.87
SUMAR BIOTECH LLP	非关联方	56,832.75	1 年以内	7.07
合计		455,680.75		56.66

5. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,808,135.53	4,112,960.48
合计	4,808,135.53	4,112,960.48

(1) 其他应收款坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	182,000.00	3.42	182,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,143,580.81	96.58	335,445.28	6.52	4,808,135.53
其中：组合 1：风险组合	848,735.02	15.93	335,445.28	39.52	513,289.74
组合 2：无风险组合	4,294,845.79	80.65	-	-	4,294,845.79
合计	5,325,580.81	100.00	517,445.28	9.72	4,808,135.53

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,335,685.53	100.00	222,725.05	5.14	4,112,960.48
其中：组合 1：风险组合	891,509.67	20.56	222,725.05	24.98	668,784.62
组合 2：无风险组合	3,444,175.86	79.44	-	-	3,444,175.86
合计	4,335,685.53	100.00	222,725.05	5.14	4,112,960.48

(2) 其他应收款按账龄分类

1) 按单项计提坏账

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州盈天科学仪器有限公司	182,000.00	182,000.00	100.00
合计	182,000.00	182,000.00	100.00

2) 按组合计提坏账-风险组合

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,588.03	1,779.40	5.00
1-2 年	523,726.39	104,745.28	20.00
2-3 年	121,000.00	60,500.00	50.00
3 年以上	168,420.60	168,420.60	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	848,735.02	335,445.28	39.52

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	602,089.07	30,104.45	5.00
1-2 年	121,000.00	24,200.00	20.00
2-3 年		-	
3 年以上	168,420.60	168,420.60	100.00
合计	891,509.67	222,725.05	24.98

3) 按组合计提坏账-无风险组合

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,208,140.00		
1-2 年	1,086,705.79		
合计	4,294,845.79		

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,444,175.86		
合计	3,444,175.86		

注：合并范围内关联方往来是公司存放在个人卡上的款项。

(3) 其他应收款坏账准备变动明细

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,104.45	192,620.60		222,725.05
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-30,104.45	30,104.45		-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	1,779.40	110,940.83	182,000.00	294,720.23
本期转回				-

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)	
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
年末余额	1,779.40	333,665.88	182,000.00	517,445.28

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	182,000.00	64,304.00
押金及保证金	827,095.02	816,146.99
备用金	-	2,248.68
代垫费用	21,640.00	8,810.00
个人卡款项	4,294,845.79	3,444,175.86
合计	5,325,580.81	4,335,685.53

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	款项性质
南京生物医药谷建设发展有限公司	非关联方	350,000.00	1-3 年	6.57	保证金
杭州盈天科学仪器有限公司	非关联方	182,000.00	2-3 年	3.42	往来款
南京江宁(大学)科教创新园有限公司	非关联方	130,000.00	2 年以上	2.44	保证金
北京京粮置业有限公司	非关联方	129,894.39	1-2 年	2.44	保证金
个人卡款项	非关联方	4,294,845.79	1-2 年	80.65	其他
合计		5,086,740.18		95.52	

续表

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占其他应收款年初余额的比例 (%)	款项性质
北京京粮置业有限公司	非关联方	129,894.39	1 年以内	3.00	保证金
南京江宁(大学)科教创新园有限公司	非关联方	130,000.00	1-3 年	3.00	保证金
个人卡款项	非关联方	3,444,175.86	1 年以内	79.44	其他
南京生物医药谷建设发展有限公司	非关联方	350,000.00	2-3 年	8.07	保证金
南京江宁(大学)科教创新园有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	2.19	保证金

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占其他应收款年初余额的比例 (%)	款项性质
合计		4,149,070.25		95.70	

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,192,938.40		1,192,938.40	1,111,499.01		1,111,499.01
库存商品	1,349,892.29		1,349,892.29	432,134.62		432,134.62
生产成本	51,326.85		51,326.85	-		-
项目成本	374,893.84		374,893.84	-		-
合计	2,969,051.38		2,969,051.38	1,543,633.63		1,543,633.63

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硫辛酸注射液	1,603,773.58	80,188.68	1,523,584.90	1,132,075.47	56,603.77	1,075,471.70
帕瑞昔布钠	694,993.20	107,173.45	587,819.75	482,825.27	24,141.26	458,684.01
醋酸西曲瑞克原料药及其制剂的技术开发	587,510.81	29,375.54	558,135.27			
合计	2,886,277.59	216,737.67	2,669,539.92	1,614,900.74	80,745.03	1,534,155.71

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
硫辛酸注射液	471,698.11	未达到结算条件，对应交付的项目，新增合同资产
帕瑞昔布钠	212,167.93	未达到结算条件，对应交付的项目，新增合同资产
醋酸西曲瑞克原料药及其制剂的技术开发	587,510.81	未达到结算条件，对应交付的项目，新增合同资产
合计	1,271,376.85	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
资产减值损失	135,992.64			
合计	135,992.64			—

8. 其他流动资产



项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,902,422.26	706,310.00
预付税金	542,476.12	
合计	3,444,898.38	706,310.00

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		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
联营企业											
南京瑞克卫生生物医药 有限公司	27,061,809.47			-3,917,103.25						23,144,706.22	
合计	27,061,809.47			-3,917,103.25						23,144,706.22	

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,696,439.38	21,575,175.28
固定资产清理		-
合计	18,696,439.38	21,575,175.28

固定资产明细表:

项目	试验设备	运输设备	电子设备及其他	生产设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	28,441,914.77	967,291.16	1,925,163.59	10,485,594.73	41,819,964.25
2.本年增加金额	4,864,390.05	-	365,926.71	1,731,690.25	6,962,007.01
(1) 购置	4,864,390.05	-	365,926.71	1,731,690.25	6,962,007.01
(2) 在建工程转固					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本年减少金额	138,602.56	-	550.00	-	139,152.56
(1) 处置或报废	138,602.56	-	550.00	-	139,152.56
(2) 其他					
4.年末余额	33,167,702.26	967,291.16	2,290,540.30	12,217,284.98	48,642,818.70
二、累计折旧					
1.年初余额	13,366,138.77	408,949.45	837,942.68	5,631,758.07	20,244,788.97
2.本年增加金额	7,288,014.55	153,868.11	549,750.95	1,821,905.93	9,813,539.54
(1) 计提	7,288,014.55	153,868.11	549,750.95	1,821,905.93	9,813,539.54
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本年减少金额	111,600.95	-	348.24	-	111,949.19
(1) 处置或报废	111,600.95	-	348.24	-	111,949.19
(2) 其他减少					
4.年末余额	20,542,552.37	562,817.56	1,387,345.39	7,453,664.00	29,946,379.32
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

项目	试验设备	运输设备	电子设备及其他	生产设备	合计
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	12,625,149.89	404,473.60	903,194.91	4,763,620.98	18,696,439.38
2.年初账面价值	15,075,776.00	558,341.71	1,087,220.91	4,853,836.66	21,575,175.28

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	22,023,260.17	
工程物资		
合计	22,023,260.17	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4号楼改造工程	22,023,260.17		22,023,260.17			
合计	22,023,260.17		22,023,260.17			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
3号楼改造工程		1,090,829.45		1,090,829.45	
4号楼改造工程		22,023,260.17			22,023,260.17
合计		23,114,089.62		1,090,829.45	22,023,260.17

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
3号楼改造工程	1,200,000.00	90.90	100.00	0.00	0.00	0.00	自有
4号楼改造工程	30,000,000.00	73.41	80.00	0.00	0.00	0.00	自有
合计	31,200,000.00	—	—				—

备注：其他减少为转入长期待摊费用。

(3) 本年计提在建工程减值准备

本期在建工程未发生减值。

12. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额	41,721,466.21	41,721,466.21
2.本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.年末余额	41,721,466.21	41,721,466.21
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	7,699,386.95	7,699,386.95
(1) 计提	7,699,386.95	7,699,386.95
(3) 其他增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.年末余额	7,699,386.95	7,699,386.95
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	34,022,079.26	34,022,079.26
2.年初账面价值	41,721,466.21	41,721,466.21

13. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	340,821.03	1,259,900.00	1,600,721.03
2.本年增加金额	15,929.20		15,929.20
(1) 购置	15,929.20		15,929.20
(2) 评估			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	356,750.23	1,259,900.00	1,616,650.23
二、累计摊销			
1.年初余额	150,031.31	62,995.00	213,026.31
2.本年增加金额	103,872.86	125,990.00	229,862.86
(1) 计提	103,872.86	125,990.00	229,862.86
3.本年减少金额			

项目	软件	专利权	合计
(1)处置			
4.年末余额	253,904.17	188,985.00	442,889.17
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	102,846.06	1,070,915.00	1,173,761.06
2.年初账面价值	190,789.72	1,196,905.00	1,387,694.72

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
生产车间工程改造	7,729,940.67	1,391,568.27	3,953,620.08		5,167,888.86
办公室装修	523,941.90		299,395.32		224,546.58
合计	8,253,882.57	1,391,568.27	4,253,015.40		5,392,435.44

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,081,010.10	270,252.53	1,209,217.04	302,304.26
合计	1,081,010.10	270,252.53	1,209,217.04	302,304.26

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	380,490.00	2,045,582.00
待抵扣进项税	10,468,675.71	9,297,768.94
合计	10,849,165.71	11,343,350.94

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用、保证借款	2,000,000.00	3,678,575.00
保证借款	25,975,200.00	10,500,000.00
抵押、保证借款	2,100,000.00	4,000,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
质押、保证借款		4,604,282.30
应计利息	39,974.95	30,282.21
合计	30,115,174.95	22,813,139.51

短期借款明细：

借款银行	合同金额	借款日期	还款日期	合同利率	借款类别
南京银行江宁科学园支行	2,100,000.00	2021-3-17	2022-3-17	0.0435	晁阳张绍华房产抵押/晁阳叶海担保
南京银行江宁科学园支行	9,000,000.00	2021-3-12	2022-3-12	0.0435	晁阳叶海担保
北京银行中山南路支行	2,000,000.00	2021-2-25	2022-2-24	0.0435	晁阳担保
南京银行江宁科学园支行	10,000,000.00	2021-9-7	2022-9-7	0.0435	江宁创业融资担保/晁阳叶海担保/南京海融医药科技股份有限公司担保
南京银行江宁科学园支行	5,000,000.00	2021-9-15	2022-9-15	0.0435	南京海融医药科技股份有限公司担保/晁阳叶海担保
南京银行江宁科学园支行	1,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	0.0435	郑枫徐然担保
南京银行江宁科学园支行	500,000.00	2021-6-18	2022-6-18	0.0435	郑枫徐然担保
南京银行江宁科学园支行	475,200.00	2021-11-9	2022-11-9	0.0435	郑枫徐然担保
合计	30,075,200.00				

截至年末余额，本公司不存在已到期未偿还的款项。

18. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,800,000.00	
合计	3,800,000.00	

截止年末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	4,098,343.82	3,118,522.28
合计	4,098,343.82	3,118,522.28

(1) 应付账款按账龄分类

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,693,023.82	90.11	2,596,873.28	83.27
1—2 年	300,940.00	7.34	424,749.00	13.62
2—3 年	24,980.00	0.61	34,400.00	1.11
3 年以上	79,400.00	1.94	62,500.00	2.00
合计	4,098,343.82	100.00	3,118,522.28	100.00

(2) 按应付对象归集的余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
南京诺丹工程技术有限公司	非关联方	180,000.00	1-2 年	工程质保金
上海正帆科技股份有限公司	非关联方	900,000.00	1 年内	未到付款期
南京佑侨压缩机有限公司	非关联方	440,000.00	1 年内	未到付款期
江南大学附属医院	非关联方	240,905.66	1 年内	未结算
南京医科大学附属逸夫医院	非关联方	381,300.97	1 年内	未结算
合计		2,142,206.63		

续表

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	未偿还或结转的原因
江苏省药物研究所	非关联方	377,358.50	1 年内	未到付款期
南京容达空调系统工程有 限公司	非关联方	508,000.00	1-2 年	未到付款期
南京百佳物业管理有限公司	非关联方	200,917.87	1 年内	未到付款期
重庆诺医医药	非关联方	849,056.60	1 年内	未到付款期
上海熙游记科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年内	未到付款期
合计		2,185,332.97		

(3) 年末余额应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款	8,850,233.23	13,172,935.53
合计	8,850,233.23	13,172,935.53

21. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,336,728.26	44,728,123.37	42,123,116.92	8,941,734.71
离职后福利-设定提存 计划	190,721.48	3,005,173.47	2,919,705.21	276,189.74
合计	6,527,449.74	47,733,296.84	45,042,822.13	9,217,924.45

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	4,001,626.29	39,759,219.79	36,407,644.15	7,353,201.93
职工福利费	-	974,165.64	974,165.64	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	127,816.72	1,863,392.52	1,811,140.98	180,068.26
其中: 医疗保险费	108,399.60	1,595,906.33	1,552,361.49	151,944.44
工伤保险费	9,696.32	142,944.33	138,059.09	14,581.56
生育保险费	9,720.80	124,541.86	120,720.40	13,542.26
住房公积金	111,848.00	1,774,788.00	1,794,988.00	91,648.00
工会经费和教育经费	2,095,437.25	356,557.42	1,135,178.15	1,316,816.52
合计	6,336,728.26	44,728,123.37	42,123,116.92	8,941,734.71

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	184,942.04	2,914,142.03	2,831,264.27	267,819.80
失业保险	5,779.44	91,031.44	88,440.94	8,369.94
合计	190,721.48	3,005,173.47	2,919,705.21	276,189.74

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	39,797.32	28,805.55
城建税		1,106.17
企业所得税	110,709.13	24,675.34
个人所得税	1,013,638.02	677,781.86
合计	1,164,144.47	732,368.92

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	250,000.00	
其他应付款	61,966,722.49	9,482,658.93
合计	62,216,722.49	9,482,658.93

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	250,000.00	
合计	250,000.00	

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	793,351.62	209,497.74
保证金	30,060,729.97	8,956,000.00
借款	30,782,395.83	
代收代付款	4,536.38	-
待付费用	325,708.69	317,161.19

款项性质	年末余额	年初余额
合计	61,966,722.49	9,482,658.93

(3) 其他应付款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,949,846.64	85.45	9,482,658.93	100
1-2 年	9,016,875.85	14.55		
合计	61,966,722.49	100.00	9,482,658.93	100

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	7,592,617.13	7,088,583.08
合计	7,592,617.13	7,088,583.08

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同增值税		224,762.59
合计		224,762.59

26. 租赁负债

借款类别	年末余额	年初余额
房屋租赁付款额	32,073,481.37	39,718,527.24
未确认融资费用	-4,948,747.46	-6,831,664.49
合计	27,124,733.91	32,886,862.75

27. 预计负债

借款类别	年末余额	年初余额
亏损合同预计成本	416,981.13	1,745,283.02
合计	416,981.13	1,745,283.02

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,050,749.00	2,620,120.00					52,670,869.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	82,449,905.45	81,818,402.25		164,268,307.70
其他资本公积		5,631,183.75		5,631,183.75
合计	82,449,905.45	87,449,586.00		169,899,491.45

说明：本期其他资本公积增加主要是确认股份支付形成。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,761,943.63	-	-	1,761,943.63
合计	1,761,943.63	-	-	1,761,943.63

31. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本年年初余额	-84,214,727.61	-40,606,722.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-83,010,131.25	-43,608,004.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
股改转增资本公积		
本年年末余额	-167,224,858.86	-84,214,727.61

32. 营业收入、营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,016,439.67	24,548,499.96	26,108,168.64	14,060,684.45
其他业务	39,505.76	1,505.76	37,735.85	-
合计	38,055,945.43	24,550,005.72	26,145,904.49	14,060,684.45

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
医药业	38,016,439.67	24,548,499.96	26,108,168.64	14,060,684.45
合计	38,016,439.67	24,548,499.96	26,108,168.64	14,060,684.45

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
受托技术开发项目	13,767,673.28	10,620,268.35	18,207,110.62	9,635,427.80
其他专业技术服务项目	5,272,759.09	2,920,267.16	1,837,234.88	1,614,296.20
销售商品-产品、原料药、中间体等	3,832,007.12	1,374,291.01	1,121,978.66	324,864.62
防疫物资贸易	15,144,000.18	9,633,673.44	4,941,844.48	2,486,095.83
合计	38,016,439.67	24,548,499.96	26,108,168.64	14,060,684.45

(3) 2021年度前五名客户的主营业务收入

客户	金额	占营业收入总额的比例
ARAMCO ASIA JAPAN K K	15,144,000.18	39.79

客户	金额	占营业收入总额的比例
南京瑞克卫生物医药有限公司	7,717,051.14	20.28
南京瑞克卫医疗科技有限公司	4,266,756.10	11.21
河北迈科生物科技有限公司	1,571,698.11	4.13
艾美科健(中国)生物医药有限公司	1,092,451.33	2.87
合计	29,791,956.86	78.28

2020 年度前五名客户的主营业务收入

客户	金额	占营业收入总额的比例
河北迈科生物科技有限公司	4,816,509.43	18.45
浙江震元制药有限公司	4,349,548.88	16.66
ARAMCO ASIA JAPAN K K	980,308.60	3.75
OMNI HEALTH SOLUTION,LTD.	682,557.05	2.61
南京明捷生物医药检测有限公司	505,148.51	1.93
合计	11,334,072.47	43.40

33. 税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	21,361.40	1,970.23
教育费附加	11,003.46	875.10
地方教育附加	6,959.08	583.40
印花税	68,869.50	158,981.10
合计	108,193.44	162,409.83

34. 销售费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	2,152,185.78	955,272.49
市场费用	2,243,488.02	2,388,800.00
差旅费	509,460.59	225,411.44
使用权资产摊销及物业费、水电费	490,352.98	157,095.54
招待费	273,756.51	139,860.80
宣传费	65,437.43	59,841.94
办公费	18,123.79	17,612.60
折旧费	2,478.39	1,445.71
其他	452,145.90	125,247.24
合计	6,207,429.39	4,070,587.76

35. 管理费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	8,561,840.95	5,748,405.82
办公费	700,476.18	684,464.69
通讯费	310,517.49	172,664.21

项目	本年度	上年度
差旅费、交通费	480,765.26	189,983.38
房租、物业费	805,622.75	780,683.54
业务招待费	454,024.33	890,814.31
折旧费、摊销费	1,254,342.86	860,217.27
会务费	71,728.20	26,343.01
审计、咨询费等	1,238,178.15	1,055,290.29
股份支付费用	5,489,634.16	-
其他	383,209.03	448,115.44
合计	19,750,339.36	10,856,981.96

36. 研发费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	24,598,838.49	14,840,101.36
折旧摊销费	10,427,361.60	7,594,169.15
材料及燃料费用	9,962,249.46	7,914,181.64
其他试验费	16,065,910.05	10,074,788.22
租赁、物业费	2,693,231.28	1,893,400.68
注册费及其他	3,734,502.72	2,384,351.44
股份支付费用	141,549.59	0.00
合计	67,623,643.19	44,700,992.49

37. 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	1,891,833.30	886,809.02
减：利息收入	43,644.50	132,552.57
银行手续费	15,218.77	14,882.57
汇兑损失	140,606.63	171,901.54
未确认融资费用	1,709,224.05	-
担保费用	315,202.41	
合计	4,028,440.66	941,040.56

38. 其他收益

项目	本年度	上年度
政府补贴	6,496,100.00	5,777,792.51
个税返还	4,015.97	2,363.41
合计	6,500,115.97	5,780,155.92

政府补助明细：

项目	2021 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
技术转移输出方奖补资金 2020 年度	37,300.00	关于转下省 2020 年度科技发展和科技经费指标的通知（第九批）对技术转移输出方奖补	收益
南京市 2019 年省大型科学仪器开放共享用户地方联动补贴经费	20,300.00	关于下达 2019 年度江苏省大型科学仪器开放共享补贴的通知	收益
20 年度江苏省科技创新券资助奖励经费	99,530.00	关于下达 2020 年度江苏省科技创新券资助经费的通知	收益
2019 科技型中小企业入库政策奖励	10,000.00	关于申报江宁高新区 2020 年科技型中小企业入库奖励的通知	收益
2020 年度第一批强企 10 策引进研究生	30,000.00	2020 年度第一批强企 10 策引进研究生	收益
第一批 2019 年度江宁高新区知识产权类授权奖励资金	120,000.00	关于印发《关于促进江宁高新区科技创新能力提升系列政策（试行）》的通知	收益
南京江宁科学园财政分局 2021 知识产权质押融资补助	23,100.00	关于下达江宁区 2021 年度第一批自主知识产权战略专项经费的通知	收益
江宁高新技术产业开发区管理委员会创新券奖励	92,000.00	关于江宁高新区科技成果大赛结果的公示	收益
江宁科学园财政分局 2021 授权发明专利补助	3,850.00	关于下达江宁区 2021 年度第一批自主知识产权战略专项经费的通知	收益
南京江宁高新区医院科技研发服务联盟创新券款	200,000.00	关于印发《南京江宁高新区医药科技研发服务联盟管理办法（试行）》的通知	收益
江宁科学园财政分局 2019 三站三中心奖补	500,000.00	关于印发《关于促进江宁高新区科技创新能力提升系列政策（试行）》的通知	收益
2020 省科技券南京联动资助经费	99,530.00	关于下达 2020 年度江苏省科技创新券资助经费的通知	收益
2020 年度创业就、创聚江宁顶尖专家资助资金第一批	2,100,000.00	2020 年度南京市科技顶尖专家集聚计划 江宁区顶尖专家特支计划	收益
江宁科学园财政分局 2020 市创新型企业扶持资金	500,000.00	关于集中办理南京市创新型企业培育计划有关政策兑现事项的通知	收益
江宁科学园财政分局 2020 区技术合同输出方奖补	59,600.00	关于对 2020 年江宁区技术合同输出方拟奖补单位的公示	收益
江宁科学园财政分局 2021 年企业博士后生活补贴（补助企业部分）	40,000.00	关于下达 2021 年博士后科研工作站分站招收博士后资助、企业博士后生活补贴的通知	收益
江宁科学园财政分局 2021 年南京市第五批知识产权示范企业资助资金	50,000.00	关于确定南京市第五批知识产权示范企业的通知	收益

项目	2021 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
博士后生活补助区级	80,000.00	关于下达 2020 年博士后生活补贴、进站资助和学术交流资助经费的通知	收益
博士后生活补助区级	45,000.00	关于发放 2020 年度博士后相关资助经费的通知	收益
南京高新自主创新服务中心 2020 年度科技发展计划和科技经费	14,900.00	关于转下省 2020 年度科技发展计划和科技经费指标的通知（第九批）对技术转移输出方奖补	收益
南京市江宁区财政局科技局宁科（2020）226 号大型仪器共享补贴	35,690.00	关于下达 2019 年度江苏省大型科学仪器开放共享补贴的通知	收益
收江苏省科技资源统筹服务中心 2020 年度江苏省科技创新券资助经费	68,600.00	关于下达 2020 年度江苏省科技创新券资助经费的通知	收益
江北新区管理委员会科技创新局 2020 年度南京江北新区知识产权专项资金（第二批）	4,500.00	南京市 2020 年度第一、二批知识产权战略专项资金	收益
南京市江北新区管理委员会科技创新局下达南京市 2021 年度科技发展计划及科技经费	68,600.00	关于下达 2020 年度江苏省科技创新券资助经费的通知	收益
南京江北新区生命健康产业发 展管理办公室 2021 年高企培育申报补贴	50,000.00	关于兑现健康办高企培育促进政策的通知	收益
南京市社会保险管理中心首次培训补贴	6,000.00	关于支持企业春节期间组织留宁外地职工开展技能培训的通知	收益
南京江宁科学园财政分局第一年度租金补贴	1,119,600.00	投资租赁协议	收益
百家湖高层次创新创业人才区级资金	500,000.00	“紫金山英才·江宁百家湖计划”	收益
百家湖高层次创新创业人才补贴园区	500,000.00	“紫金山英才·江宁百家湖计划”	收益
2020 区技术合同输出方奖补	18,000.00	关于对 2020 年江宁区技术合同输出方拟奖补单位的公示	收益
合计	6,496,100.00		

2020 年度：

项目	2020 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
江宁高新区管委会 2019 年度省市（境）内外专利资助款	9,000.00	南京市知识产权局	收益
江宁区财政局市局知识产权贯标资助款	40,000.00	江宁区市场监督管理局	收益

项目	2020 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
南京江宁高新技术产业 开发区管理委员会 2020 年第一批自主知识产权 战略专项经费	34,900.00	南京市江宁区市场监督管理局、南京 市江宁区知识产权局	收益
江宁科学园财政局 2016 年度区创新型企业家培 育计划部分培育对象第 二笔扶持资金	900,000.00	南京市江宁区科学技术局	收益
南京江宁科学园财政分 局 2018 年科技型中小企 业入库奖励	50,000.00	南京江宁高新区管委会	收益
江苏省科技资源统筹服 务中心 2019 年度江苏省 大型科学仪器开放共享 用户补贴经费	20,300.00	江苏省科技资源统筹服务中心	收益
南京江宁科学园财政分 局 2020 南京市科技创新 券兑现资金	100,000.00	南京市科学技术局	收益
南京市人力资源和社会 保障局省科研资助吕田 1 人 C 类	20,000.00	江苏省人力资源和社会保障厅	收益
江宁区财政局信用体系 建设基金 50000 元	50,000.00	南京市发展和改革委员会、南京市社 会信用体系建设工作领导小组办公室	收益
南京江宁科学园财政分 局 2019 科技型瞪羚企业 认定奖励	600,000.00	南京市江宁区科学技术局	收益
南京江宁科学园财政分 局 2019 年对技术转移输 出方奖补	40,600.00	江苏省科学技术厅	收益
南京市江宁区财政局 2020 年度江宁区知识产 权质押融资补助	2,000.00	南京市江宁区知识产权局	收益
南京江宁高新技术产业 开发区管理委员会南京 市第一批第二批知识产 权专项资金	3,000.00	南京市江宁区市场监督管理局	收益
南京江宁科学园财政分 局 2018 年第二批高新区 知识产权类奖励资金	20,000.00	南京江宁高新区管委会	收益
南京市江宁区财政局科 技局 2019 年创新专项资 金项目验收资金 江宁科 字（2020）60 号	60,000.00	南京市江宁区科学技术局	收益
南京市江宁区财政局商 务局 2020 年省级第三批 第五批商务发展经济发	9,500.00	江宁区商务局	收益

项目	2020 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
展外贸专项资金			
南京江宁科学园财政分局江宁高新区 2018 年三站三中心知识产权奖补	200,000.00	南京江宁高新区管委会	收益
南京江宁科学园财政分局 2019 技术合同备案奖励	100,000.00	南京江宁科学院财政分局	收益
江北新区发展局产业转型升级发展资金	1,200,000.00	南京市工业和信息化局	收益
南京生物医药谷 2019 年度创新能力建设专项资金	500,000.00	江苏省科学技术厅	收益
南京市江北新区管理委员会科技创新局科技经费指标 11 批创新券款	100,000.00	南京市科学技术局	收益
南京市江北新区管理委员会科技创新局转下省 2020 科技经费指标（第四批）认定培育款	150,000.00	南京市江北新区管理委员会科技创新局	收益
江北新区管理委员会科技创新局市 2020 科技经费指标（第六批）市级科技创新券奖	100,000.00	南京市科学技术局	收益
南京高新技术产业开发区 2020 年度南京市知识产权战略专项资金	9,000.00	南京市江北新区自主创新服务中心	收益
南京市江北新区管理委员会科技创新局 2019 年度知识产权专项资金	19,000.00	南京市江北新区管理委员会科技创新局	收益
江苏省科技资源统筹服务中心 2019 年度江苏省大型科学仪器开放共享用户补贴经费	35,690.00	江苏省科技资源统筹服务中心	收益
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室疫情期间租金补贴	19,800.00	无文件，银行单回：南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	收益
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室疫情期间租金补贴	178,200.00	无文件，银行单回：南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	收益
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室 2018 年 2019 年规模以上工业企业培育奖励资金	200,000.00	无文件，银行单回：南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	收益
南京市江北新区管理委员会经济发展局（本级）01003723 2020 年市工业和信息化发展专项资金	800,000.00	南京市工业和信息化局	收益

项目	2020 年度	来源和依据	与资产/ 收益相 关
项目及资金计划（第二批）			
江苏省药物研究与开发协会 2020 第七届江苏医药科技奖金	10,000.00	江苏省药物研究与开发协会	收益
稳岗补贴	89,302.51	无文件，银行回单：南京市社会保险管理中心	收益
南京市职业培训指导中心培训补贴	7,500.00	无文件，银行回单：南京市职业培训指导中心	收益
江宁高新园有功单位奖励	100,000.00	无文件，银行回单：南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	收益
合计	5,777,792.51		

39. 投资收益

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,917,103.25	-1,701,217.62
处置长期股权投资产生的投资收益		463,040.75
其他投资收益（理财收益）	670,621.76	1,026,722.66
合计	-3,246,481.49	-211,454.21

40. 信用减值损失

项目	本年度	上年度
坏账损失	312,461.93	-548,258.90
合计	312,461.93	-548,258.90

41. 资产减值损失

项目	本年度	上年度
合同资产减值损失	-135,992.64	-80,745.03
合计	-135,992.64	-80,745.03

42. 营业外收入

项目	本年度	上年度
违约金	3,000.00	1,500.00
无需支付款项	28,340.96	
其他	672.07	9,754.42
合计	32,013.03	11,254.42

43. 营业外支出

项目	本年度	上年度
公益性捐赠	150,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	27,203.37	

项目	本年度	上年度
合计	177,203.37	150,000.00

44. 所得税费用

项目	本年度	上年度
当年所得税费用	112,984.17	24,675.34
递延所得税费用	-32,051.73	-16,064.96
合计	80,932.44	8,610.38

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
往来款	23,843,563.05	10,450,828.94
政府补贴款	6,500,115.97	5,780,155.92
利息收入	43,644.50	132,552.57
合计	30,387,323.52	16,363,537.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
往来款	5,067,558.03	6,353,547.17
付现费用	42,421,948.37	36,320,968.58
合计	47,489,506.40	42,674,515.75

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
股东个人借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
使用权资产租赁款	7,442,659.44	
融资费用	600,000.00	
合计	8,042,659.44	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年度	上年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-81,008,125.34	-43,854,450.74
加：资产减值准备	135,992.64	80,745.03
信用减值损失	-312,461.93	548,258.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	17,512,926.49	7,688,604.94

项目	本年度	上年度
折旧、使用权资产折旧		
无形资产摊销	229,862.86	137,490.84
长期待摊费用摊销	4,253,015.40	3,787,303.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	21,400.29	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	3,673,028.58	1,058,710.56
投资损失(收益以“-”填列)	3,246,481.49	211,454.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-32,051.73	-16,064.96
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,425,417.75	327,399.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,392,788.96	10,474,119.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,774,395.15	-15,163,696.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-47,323,742.81	-34,720,125.43
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末/年末余额	80,386,784.23	12,906,118.68
减: 现金的年初余额	12,906,118.68	20,336,595.17
加: 现金等价物的年末/年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,480,665.55	-7,430,476.49

(3) 现金和现金等价物

项目	本年度	上年度
现金	80,386,784.23	12,906,118.68
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	80,386,784.23	12,906,118.68
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	80,386,784.23	12,906,118.68

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,602.75	6.3757	10,218.65
欧元	52,233.90	7.2197	377,113.09
日元	848,100.00	0.0554	46,997.46

七、合并范围的变化

1. 新增控股子公司

无。

2. 非同一控制下企业合并

无。

3. 同一控制下企业合并

无。

4. 处置子公司

无。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及施加重大影响的投资方

（1）控股股东、实际控制人

晁阳先生直接持有公司股权比例为 40.5295%，通过南京睿源鑫投资中心（有限合伙）间接控制公司 14.6320%的表决权，通过南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.0613%的表决权，通过南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 0.9132%的表决权，合计控制公司 57.1360%的表决权。因此，晁阳先生为公司的控股股东、实际控制人。

（2）其他持股 5%以上的股东

股东	股东性质	直接持股		间接持股	
		持股数 (股)	持股比例 (%)	持股数 (股)	持股比例 (%)
叶海	自然人	7,713,957	14.6456	793,015	1.5056
南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	有限合伙	7,706,818	14.6320		
贵少峰	自然人	5,036,356	9.5619		
陈宁	自然人	4,473,286	8.4929	1,751,775	3.3259

2. 存在控制关系的关联方（子公司）

详见本附注二、合并财务报表范围。

3. 关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
张绍华	公司法人代表晁阳配偶、南京睿源鑫投资中心（有限合伙）

关联方名称	关联方与本公司关系
	执行事务合伙人代表
刘晓雯	公司股东叶海配偶
南京睿健投资管理有限公司	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）普通合伙人
南京瑞克卫生物医药有限公司	联营企业（公司持股40%）
南京瑞克卫医疗科技有限公司	贵少峰控制的企业
陆晨光	公司董事、副总经理、子公司海融制药总经理、南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人
贾丽沙	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人、监事会主席
孙晓	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人、董事、董事会秘书
袁小红	财务负责人
贵少波	董事
南京洵安文化传媒有限公司	主要股东关系密切的家庭成员控制的其他企业（晁阳之岳母吴美兰和叶海之配偶刘晓雯控制的企业）
邢建伟	公司董事、副总经理、南京海融制药有限公司副总经理、南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人
徐丽	监事、南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人
许泽安	监事
河北迈科生物科技有限公司	持股5%以上股东贵少峰控制的公司
河北美得欣医疗科技有限公司	持股5%以上股东贵少峰过去12个月担任董事的公司

（二）关联交易

（1）销售商品

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
南京瑞克卫生物医药有限公司	委托研发	7,717,051.14	471,698.11
南京瑞克卫医疗科技有限公司	委托研发	4,266,756.10	
河北迈科生物科技有限公司	委托研发	1,571,698.11	4,816,509.43
合计		13,555,505.35	5,288,207.54

公司与关联方之间交易定价，是基于合同签订时市场实际情况以及行业惯例。

（2）采购商品

无。

（3）接受关联方抵押/担保

借款银行	合同金额	借款日期	还款日期	合同利率	借款类别	是否结束
南京银行江宁科学园支行	4,000,000.00	2021-3-17	2022-3-17	0.0435	晁阳张绍华房产抵押/晁阳叶海担保	否
南京银行江宁科学园支行	9,000,000.00	2021-3-12	2022-3-12	0.0435	晁阳叶海担保	否
北京银行中山南路支行	2,000,000.00	2021-2-25	2022-2-24	0.0435	晁阳担保	否

借款银行	合同金额	借款日期	还款日期	合同利率	借款类别	是否结束
南京银行江宁科学园支行	10,000,000.00	2021-9-7	2022-9-7	0.0435	江宁创业融资担保/晁阳叶海担保/南京海融医药科技股份有限公司担保	否
南京银行江宁科学园支行	5,000,000.00	2021-9-15	2022-9-15	0.0435	南京海融医药科技股份有限公司担保/晁阳叶海担保	否
合计	30,000,000.00					

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同资产	河北迈科生物科技有限公司	1,603,773.58	1,132,075.47
合同负债	河北迈科生物科技有限公司	7,725,000.00	8,825,000.00
合同资产	南京瑞克卫医疗科技有限公司	587,510.81	
合同负债	南京瑞克卫医疗科技有限公司		3,679,245.29
其他应付	南京瑞克卫生物医药有限公司	322,322.75	160,322.75
其他应付	河北美得欣医疗科技有限公司		800,000.00
其他应付	陈宁	30,782,395.83	

九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

前期会计差错更正：

会计差错更正的内容	对截止 2020 年 12 月 31 日净资产的影响	对 2020 年净利润的影响
按时段法确认收入的项目，2020 年初保留了存货，进行调整至前期营业成本。	-3,157,204.91	515,730.38
收入划分不恰当，收入确认后又发生较多成本造成不配比，前期多确认收入少确认成本调整	-8,764,433.92	4,311,037.78
亏损合同计提预计负债	-1,745,283.02	1,258,490.56
免税收入对应营业成本中的进项税转出调整	-2,121,312.48	-857,496.14

账外事项，费用报销抵工资	3,444,175.86	4,800,244.52
跨期费用等其他事项	496,091.39	496,091.39
账外事项调整，导致 2020 新合并的子公司少数权益发生变动	-27,070.60	
合计	-11,875,037.68	10,524,098.49

对现金流量表的影响：

会计差错更正的内容	现金流量表科目	对 2020 年现金流量表的影响
账外事项，费用报销抵工资	收到的其他与经营活动有关的现金	-266,533.00
	购买商品、接受劳务支付的现金	-212,481.34
	支付给职工以及为职工支付的现金	2,478,194.49
	支付的其他与经营活动有关的现金	-2,424,142.83

海融医药公司发生多项前期差错更正事项，其中包括：

(1) 受托研发服务合同与收入确认相关履约进度确认不当，阶段收入和成本不匹配，本次按收入准则的要求对阶段性履约进度及成本进行前期差错更正：

①公司对按完工进度确认外部委托研发项目的收入确认会计处理理解不足，原来按照里程碑节点确认收入，将各里程碑视为一项单项履约义务并按时点法确认收入，上一里程碑节点至资产负债表日发生的成本计入“存货”核算和列报，不符合企业会计准则的要求。根据财政部 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行，为了更好地实现与新收入准则的衔接，公司将 2020 年初的存货结转至前期主营业务成本，对发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入金额；对发生的成本预计不能够得到补偿的，不确认收入。相应对 2020 年度报表进行追溯调整。

②前期公司在确认收入时按照收款的节点作为履约进度确认收入，但部分项目节点收款金额及比例与项目实际工作量不符，存在履约进度确认不合理，收入成本不匹配的情况。现根据项目的实际工作量重新划分相关阶段的履约进度，并结合实际完成阶段工作量调整相关收入确认金额和比例。相应对 2020 年度财务报表进行追溯调整。

③公司部分受托研发合同，公司在报告时点对未来还需发生的成本估计不足，未能充分识别亏损合同的情况，进而没有按照会计准则相关规定对亏损合同及时确认预计负债。相应对 2020 年度财务报表进行追溯调整。

(2) 公司以前年度将自研项目转让给其他企业，并接受委托继续研发，相关项目享受免税政策，公司对于该等免税项目相关的进项税未按时转出，经过自查公司将相关进项税进行转出，并到税务局进行报备和确认。相应对 2020 年度报表进行追溯调整。

(3) 公司通过材料发票报销的方式取得资金用于支付部分员工奖金以减少个人所得税缴纳及其他零星费用和往来支出。公司对于该等不合规事项进行自查，将所有发票报销的费用全部冲回，并按照实际奖金发放情况，增加账面相关人员薪酬支出，计提应缴纳的个人所得税税金，对于剩余未发完的资金做其他应收款挂账处理。截止本专项说明出具日，上述少缴的个人所得税已全部到税务部门补充缴纳完毕，剩余的款项已转回公司账户。相应对 2020

年度报表进行追溯调整，并调整了2020年现金流量表。

(4) 其他差错更正：

①公司存在部分费用跨期，主要是房租和督导费等。根据房租使用期限对预付的房租进行合理摊销。相应对2020年度报表进行追溯调整。

②2019年公司员工离职，公司实际控制人回购该员工股份时，回购价格低于当时的最近交易价格，未及时确认股份支付。公司将实际控制人以低价购买的部分进行补充确认股份支付并追溯调整了财务报表。该事项对2020年度净利润、净资产不产生影响。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,408,884.21	100.00	380,154.15	0.88	43,028,730.06
其中：组合 1：风险组合	7,603,083.05	17.52	380,154.15	5.00	7,222,928.90
组合 2：无风险组合	35,805,801.16	82.48			35,805,801.16
合计	43,408,884.21	100.00	380,154.15	0.80	43,028,730.06

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,167,220.19	100.00	1,005,306.60	3.03	32,161,913.59
其中：组合 1：风险组合	2,106,132.08	6.35	1,005,306.60	47.73	1,100,825.48
组合 2：无风险组合	31,061,088.11	93.65			31,061,088.11
合计	33,167,220.19	100.00	1,005,306.60	3.03	32,161,913.59

(2) 应收账款按账龄分类

按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,603,083.05	380,154.15	5.00
合计	7,603,083.05	380,154.15	5.00

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,132.08	5,306.60	5.00
1-2 年			
2-3 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
合计	2,106,132.08	1,005,306.60	47.73

按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	35,805,801.16			31,061,088.11		
合计	35,805,801.16	—		31,061,088.11	—	

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
风险组合	1,005,306.60	-625,152.45				380,154.15
合计	1,005,306.60	-625,152.45				380,154.15

(4) 本年实际核销应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京海融制药有限公司	子公司	35,805,801.16	1 年以内	82.48	
南京瑞克卫生物医药有限公司	关联方	7,603,083.05	1 年以内	17.52	380,154.15
合计		43,408,884.21		100.00	380,154.15

续表

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占应收账款年初余额合计数的比例 (%)	坏账准备年初余额
南京正大天晴制药有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	5.05	1,000,000.00
亚什兰化学贸易(上海)有限公司	非关联方	106,132.08	1 年以内	0.27	5,306.60
南京海融制药有限公司	子公司	31,061,088.11	1 年以内	94.68	

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占应收账款年初余额合计数的比例 (%)	坏账准备年初余额
合计		33,167,220.19		100.00	1,005,306.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利	750,000.00	-
其他应收款	4,809,430.03	3,757,994.43
合计	5,559,430.03	3,757,994.43

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
海勃 (上海) 医药科技有限公司	750,000.00	
合计	750,000.00	

(2) 其他应收款坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	4,932,440.71	100.00	123,010.68	2.49	4,809,430.03
其中: 组合 1: 风险组合	308,964.42	6.26	123,010.68	39.81	185,953.74
组合 2: 无风险组合	4,623,476.29	93.74			4,623,476.29
合计	4,932,440.71	100	123,010.68	2.49	4,809,430.03

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,827,172.75	100.00	69,178.32	1.81	3,757,994.43
其中: 组合 1: 风险组合	296,016.39	7.73	69,178.32	23.37	226,838.07
组合 2: 无风险组合	3,531,156.36	92.27		-	3,531,156.36
合计	3,827,172.75	100.00	69,178.32	1.81	3,757,994.43

(3) 其他应收款按账龄分类

按风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,948.03	647.40	5.00
1-2 年	154,566.39	30,913.28	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	41,450.00	41,450.00	100.00
合计	308,964.42	123,010.68	39.81

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,566.39	7,728.32	5
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20
2-3 年			50
3 年以上	41,450.00	41,450.00	100
合计	296,016.39	69,178.32	23.37

按无风险组合计提坏账：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,449,790.00		
1-2 年	1,173,686.29		
合计	4,623,476.29		

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,531,156.36		
合计	3,531,156.36		

(4) 其他应收款坏账准备变动明细

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,728.32	61,450.00		69,178.32
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期				
--转入第二阶段	-7,728.32	7,728.32		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提		53,832.36		53,832.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		123,010.68		123,010.68

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	328,630.50	86,980.50
保证金	308,964.42	296,016.39
其他	4,294,845.79	3,444,175.86
合计	4,932,440.71	3,827,172.75

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占其他应收 款年初余额 的比例 (%)	款项性质
南京江宁(大学)科教创新 园有限公司	非关联方	130,000.00	2-3年, 3 年以上	2.64	保证金
北京京粮置业有限公司	非关联方	129,894.39	1-2年	2.63	保证金
个人卡资金	非关联方	4,294,845.79	1-2年	87.07	其他
海勃(上海)医药科技有限 公司	关联方	86,980.50	1-2年	1.76	往来款
南京锐志生物有限公司	关联方	241,650.00	1年以内	4.90	往来款
合计		4,883,370.68		99.01	

续表

单位名称	与本公司 关系	年初余额	账龄	占其他应收 款年初余额 的比例 (%)	款项性质
北京京粮置业有限公司	非关联方	129,894.39	1年以内	3.39	保证金
仲量联行测量师事务所(上 海)有限公司南京分公司	非关联方	36,122.00	1-3年	0.94	保证金
南京江宁(大学)科教创新 园有限公司	非关联方	130,000.00	1-3年	3.40	保证金
个人卡资金	非关联方	3,444,175.86	1年以内	89.99	其他

单位名称	与本公司关系	年初余额	账龄	占其他应收款年初余额的比例(%)	款项性质
海勃(上海)医药科技有限公司	关联方	86,980.50	1年以内	2.28	往来款
合计		3,827,172.75		100.00	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	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
南京海融制药有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
海勃(上海)医药科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
南京瑞克卫生医药有限公司	1,137,955.47		3,917,103.25	-2,779,147.78		
南京锐志生物医药有限公司	5,150,000.00			5,150,000.00		
合计	67,787,955.47	40,000,000.00	3,917,103.25	103,870,852.22		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,956,292.70	8,905,453.43	56,380,767.55	8,440,197.95
其他业务				
合计	53,956,292.70	8,905,453.43	56,380,767.55	8,440,197.95

5. 投资收益

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,917,103.25	-1,701,217.62
股利分配	750,000.00	
处置长期股权投资		463,040.75
理财投资收益	249,995.64	233,508.48
合计	-2,917,107.61	-1,004,668.39

十四、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年	上年
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,496,100.00	5,777,792.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	670,621.76	1,026,722.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,190.34	-138,745.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,514,342.71	2,458,112.06
小计	12,535,874.13	9,123,881.65
所得税影响额	282,477.09	123,567.94
少数股东损益影响额（税后）	1,682,144.77	664,300.30
合计	10,571,252.27	8,336,013.41

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要反映了作为贸易业务的防疫物资销售的销售利润以及个税返还。

2.净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
公司净利润	2021年度	-618.76%	-1.65	-1.65
	2020年度	-50.35%	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后公司净利润	2021年度	-697.56%	-2.00	-2.00
	2020年度	-59.97%	-1.03	-1.03

十五、 财务报表的批准

本公司2021年度财务报表已经本公司董事会批准。

南京海融医药科技股份有限公司

二〇二二年四月二十九日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室

南京海融医药科技股份有限公司

董事会

2022年4月29日