



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.

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动及股东情况 .....	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第六节	财务会计报告 .....	34
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件II	融资情况 .....	104

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

## 释义

释义项目		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
迈科生物	指	河北迈科生物科技有限公司
瑞克卫生物	指	南京瑞克卫生物医药有限公司
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
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	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.		
法定代表人	晁阳	成立时间	2013年3月12日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造		
主要产品与服务项目	药品研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海融医药	证券代码	870070
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,135,570
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	hairong_sx@163.com
传真	025-52731519		
公司办公地址	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
公司网址	www.heronpharm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115062615801H		
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		
注册资本（元）	55,135,570	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### （一）商业模式与经营计划

##### 一、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。公司于2023年4月28日披露《2022年年度报告》，2023年5月，公司行业分类（管理型）由“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”变更为“C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造- C2710 化学药品原料药制造”。

##### 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。公司立志发展成为科学疼痛管理方案的支持者、全球领先的专业化活性维生素D衍生物药物供应商，研发管线主要集中在镇痛领域和活性维生素D衍生物药物领域，现已形成活性维生素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，积极打造实施知识产权保护，不断巩固公司核心技术优势。

###### （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、抗菌药物药效学筛选评价服务等平台，提供医药技术开发、技术转让等服务，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。公司已取得江苏省药品监督管理局签发的《药品生产许可证》（Bh），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。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）。

###### （1）自主生产模式

公司生产部根据产品销售需求与计划，结合车间生产能力和安全库存以及成品状况，分别制定年度生产计划和月度生产计划，经审批后发送至各相关部门执行。上市产品生产前由生产部完成物料准备，

由操作人员对工艺卫生、设备状况、清场情况、温湿度等进行检查并记录。生产部操作人员、管理人员、质量部QA对上市产品生产全过程和安全风险进行全程控制。上市产品生产完成后，由质量部QA对其合格与否进行判定，对根据需求且符合相关法规要求的不合格品可转研发/验证，对适用于原料药车间中间产品、待包装产品、成品类的不合格品可按要求进行返工，其余不合格品则遵循上市产品不合格品管理要求进行销毁。质量部QA负责制定和修订质量管理体系文件，并根据GMP规范要求每年定期进行全面自检。

### （2）委托生产模式

除自主生产外，公司还可作为药品上市许可持有人委托生产企业进行药品生产。公司按照《国家药监局关于发布药品委托生产质量协议指南（2020年版）的公告》与符合cGMP条件和管理要求的药品生产加工企业签订委托生产合同和质量协议。公司生产部向药品生产加工企业下达委托生产通知，药品生产加工企业在药品生产前向公司提交生产计划，公司生产部、质量部根据药品生产加工企业的生产计划安排生产技术人员、QA人员对其生产现场进行技术指导、现场监督。药品生产加工企业负责对产品生产全过程进行质量控制，对中间产品、成品取样和检验，检查审核完成后上市放行，将产品存放至委托生产合同指定地点。公司营销部根据销售需求，提前通知药品生产加工企业发货。

## 3、采购模式

### （1）物资采购模式

物资采购主要包括研发物料、生产物料、办公物资及设备物资。由需求与使用部门制定采购需求计划并提出采购申请，采购部根据采购申请，依据国家或行业标准选择合适的供应商并签订采购合同，依据合同约定进行付款及发货。研发物料和生产物料到货后由仓库管理部验收，验收合格则办理入库；设备物资到货、安装调试后由采购部牵头组织相关部门及人员进行验收，验收合格并符合固定资产标准的设备由采购部填写《固定资产验收单》提交财务部；办公物资到货后由行政部验收，验收合格则办理入库，符合固定资产标准的办公物资由行政部填写《固定资产验收单》提交财务部。所有物资采购验收不合格的则按照合同约定办理退换货手续。

### （2）业务外包采购模式

业务外包采购主要包括研发业务外包、生产业务外包、销售业务外包及职能管理业务外包等。由需求部门制定业务外包需求计划并提出采购申请，采购部根据采购申请组织相关部门评估选择第三方供应商（或专业服务商）并签订采购合同，业务外包实施过程中由需求部门进行日常沟通和监督，业务外包项目结束后由需求部门按照合同约定对业务外包产品或服务进行审查验收并填写验收单据。

## 4、销售模式

报告期内，公司销售收入主要包括产品销售收入及技术服务收入。

### （1）产品销售收入

#### ①制剂销售模式

报告期内，公司制剂销售产品为活性维生素D衍生物药物海芙润®他卡西醇软膏、海佑生®骨化三醇

软胶囊、融佑生®阿法骨化醇片和镇痛药物海昕®酮咯酸氨丁三醇注射液，活性维生素D衍生物药物公司主要采用招商、零售、第三终端及互联网+模式进行销售；全国药品集中采购中选品种将按照国家相关规定进行销售。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，公司建立零售和第三终端销售渠道，并通过商业公司与阿里健康大药房、京东大药房、叮当智慧药房等多家医药电商平台达成合作。

## ②原辅料销售模式

公司及控股子公司通过行业专业展会、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。

## （2）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，公司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。

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。

## 二、经营计划实现情况

作为一家专注于创新药、改良型新药、高端仿制药物研发、生产、销售的研发型企业，海融医药坚持创新驱动战略、差异化、产业化与国际化发展战略，聚焦于镇痛创新药物及以活性维生素D系列为代表的高壁垒仿制药的开发。报告期内，公司实现营业收入23,273,469.70元，较上年同期增加了205.29%；净利润-42,472,861.28元，较上年同期增加了3.27%；归属于挂牌公司股东的净利润-39,309,284.06元，较上年同期增加了10.06%。截至2023年6月30日，公司总资产为238,949,109.14元，较上年期末减少了4.95%；归属于挂牌公司股东的净资产为54,325,362.09元，较上年期末减少了41.10%。公司经营活动产生的现金流量净额为-18,449,106.32元，较上年同期增加24,760,999.07元。

### 1、坚持创新驱动，赋能药品研发

公司持续以夯实研发能力为战略重点，凭借多年的研发和技术积累，已建成活性维生素D合成与质量控制技术平台、双螺杆挤出技术平台、亚微米脂微球技术平台以及皮下缓控释给药技术平台等多个领先的技术平台，依托技术平台不断推进及拓展产品领域及管线，并围绕研发项目及技术平台积极实施知识产权保护战略。报告期内，公司及控股子公司新增专利申请11件，其中发明专利申请8件、外观设计专利3件；新增授权专利4件，均为发明专利；新增商标申请7件；新增商标注册证4件。累计拥有专利申请139件，其中发明专利申请118件（包括PCT申请8件、巴黎公约申请1件）、外观设计专利4

件、实用新型专利申请 17 件；累计授权专利 67 件，其中发明专利 49 件（包括 PCT 日本授权 1 件）、外观设计专利 1 件、实用新型专利 17 件；累计商标申请 126 件；累计商标注册证 90 件。

报告期内，1) 公司高效推进创新产品临床开发进程：1 类新药 HR1405-01 注射液完成 II 期临床试验，达到主要及关键次要临床终点，正在与 CDE 进行 III 期临床试验前沟通，即将开展 III 期临床试验；2 类新药注射用 HR1801 完成 I 期临床试验，结果显示安全性与耐受性良好，正在进行 II/III 期临床试验准备工作；2 类新药 HR2001 乳状注射液于 2023 年 6 月递交临床试验申请；活性维生素 D 衍生物药物度骨化醇注射液正在开展确证性临床试验；仿制药去氧肾上腺素酮咯酸溶液取得《药物临床试验批准通知书》。 2) 公司加速进行科技成果转化：2023 年 2 月，公司仿制药盐酸去氧肾上腺素注射液申报生产，正在审评审批中；活性维生素 D 衍生物药物艾地骨化醇软胶囊、帕立骨化醇注射液 2022 年已申报生产，正在审评审批中，预计 2023 年下半年将陆续获批上市。 3) 公司积极拓展研发项目开发范围：报告期内新增立项自研项目 2 项。 4) 公司积极拓展国际贸易业务：报告期内，控股子公司海勃医药代理的肉豆蔻酸异丙酯获国家药品监督管理局药品审评中心公示。

## 2、制剂产品商业化落地，助力公司增速发展

报告期内，活性维生素 D 衍生物药物骨化三醇软胶囊、阿法骨化醇片获批上市，公司积极进行已上市产品商业化工作。同时，公司重视营销架构搭建及团队组建工作，报告期内进行营销中心架构优化调整，增设零售部和电商部，销售人员报告期内增长 28%。

截至报告期末，公司共有 4 款产品获批上市。报告期内，他卡西醇软膏完成复旦大学附属华山医院、中国医学科学院皮研所、中南大学附属湘雅二医院等大型重点皮肤病医院的进院工作；酮咯酸氨丁三醇注射液入选南京市生物医药创新产品目录，上半年完成 20 家医院进院工作；阿法骨化醇片获批上市，公司正在积极推进市场准入等工作。

2023 年 3 月 29 日，公司全资子公司海融制药参加了国家组织药品联合采购办公室组织的第八批全国药品集中采购的招投标工作，海融制药产品骨化三醇软胶囊、酮咯酸氨丁三醇注射液中选。骨化三醇软胶囊，规格包装 0.5 $\mu$ g\*10 粒/板\*3 板/盒，中选价格 25.96 元/盒，供应省份河北、辽宁、吉林、江苏、福建、重庆、宁夏；酮咯酸氨丁三醇注射液，规格包装 1ml:30mg\*10 支/盒，中选价格 35.70 元/盒，供应省份北京、浙江、江西、广西、海南、四川、云南，本次集中采购中选结果于 2023 年 7 月正式执行。报告期内，海融制药积极开展集采品种挂网、生产、客户接洽及医院覆盖等工作，两个品种部分中选地区已完成购销合同签订及供货。

## 3、原料药业务持续推进，夯实自身竞争力

公司采用原料药-制剂一体化发展的策略，在有效降低生产成本的同时，保证原料供应的稳定性，充

分发挥协同效应和成本优势，让公司在全国药品集中采购等政策中保持核心竞争力；同时积极开展原料药国内备案及国际注册工作，拓展原料药国内外市场。2023 年 7 月，卡泊三醇原料药提交备案登记，公司活性维生素 D 衍生物药物累计完成 6 个原料药备案登记；2023 年 8 月，帕立骨化醇原料药完成美国 DMF 登记。报告期内，他卡西醇、卡泊三醇、骨化三醇、阿法骨化醇原料药国内外销售较上年同期显著增长，其中他卡西醇原料药实现对日本原研企业的销售，原料药质量得到原研企业认可。

## （二） 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，医药行业近年来保持快速发展。中国共产党第二十次全国代表大会报告中明确提出推动健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，完善人民健康促进政策，深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理。工业和信息化部、国家发展和改革委员会等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，为我国医药产业升级发展明确了路径与目标，将打造“原料药+制剂”一体化、支持专精特新“小巨人”企业发展等作为未来工作重点，并提出到 2035 年医药工业实力实现整体跃升，创新驱动发展格局全面形成，实现更高水平满足人民群众健康需求，为全面建成健康中国提供坚实保障。

与此同时，国内医药卫生体制改革全面深化，医药行业发展的内外部环境发生复杂而深刻的变化。国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，强调要继续推进集采提速扩面，持续深化审评审批制度改革，加快有临床价值的创新药物上市，加速推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式改革。2023 年，国家各部委也再持续发力，医药卫生体制改革稳步推进，医药行业在挑战中不断前进。

2023 年 1 月 18 日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》，本次目录调整共计 147 个药品参加现场谈判/竞价，最终 121 个谈判/竞价成功，总体成功率为 82.3%，其中 108 个目录外新增药品的价格降幅达 60.1%。

2023 年 3 月 31 日，《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》发布并即日起实施，通过早期介入、推动沟通交流、研审联动、滚动提交、核查检验工作前置的方式加快创新药上市申请。

2023 年 3 月，国家组织药品联合采购办公室发布并组织国家第八批集采，此次药品集采 39 种药品采购成功，平均降幅 56%，最高降价 99%。国家自 2018 年第一次“4+7”集采至今，全国药品集采已进行了 8 轮，全国性药品集采降价已成常态。

根据 2021 年《关于印发 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》，当前 DRG/DIP 付费方式正

处于试点城市启动实际付费阶段。到 2025 年底，DRG/DIP 支付方式将覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。

监管层面，2023 年 7 月 28 日，中央纪委国家监委召开动员会“部署纪检监察机关配合开展全国医药领域腐败问题集中整治”，会议指出集中整治医药领域腐败问题是推动健康中国战略实施、净化医药行业生态、维护群众切身利益的必然要求。要以监督的外部推力激发履行主体责任的内生动力，深入开展医药行业全领域、全链条、全覆盖的系统治理。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	2023 年度创新药品临床研发资助项目立项
详细情况	<p>1、公司及子公司“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；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 12 月 12 日发布的《关于对江苏省 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，公司控股子公司锐志医药通过了高新技术企业认定，证书编号为 GR202232013288，发证日期为 2022 年 12 月 12 日。高新技术企业证书有效期三年，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 2022-2024 年度），锐志医药将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。</p> <p>2、公司及子公司“科技型中小企业”认定情况：</p> <p>根据江苏省科学技术厅 2023 年 4 月 24 日发布的《江苏省科技厅关于 2023 年第二批入库科技型中小企业的公告》（苏科高函[2023]55 号），全资子公司海融制药、控股子公司锐志医药、锐志医</p>

	<p>药控股子公司灿辰微生物通过了科技型中小企业认定，入库登记编号分别为 202332011108028621、202332011508030163 和 202332011500030167，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。</p> <p>3、公司新药项目通过“2023 年度创新药品临床研发资助项目”立项情况：</p> <p>根据南京市科学技术局 2023 年 6 月 21 日发布的《2023 年度创新药品临床研发资助项目拟立项清单公示》，公司新药项目通过 2023 年度创新药品临床研发资助项目立项支持。创新药品临床研发资助项目是南京市强化对药品创新研发的支持力度、促进生物医药产业高质量发展的一项措施，全力推动南京市生物医药全产业链开放创新和高质量发展。</p>
--	--

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,273,469.70	7,623,397.06	205.29%
毛利率%	60.90%	40.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-39,309,284.06	-43,704,614.10	10.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,219,532.99	-48,405,054.36	14.84%
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）	-53.64%	-123.97%	-
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）	-56.25%	-137.30%	-
基本每股收益	-0.71	-0.83	14.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,949,109.14	251,394,227.63	-4.95%



负债总计	181,331,900.09	152,703,102.10	18.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,325,362.09	92,235,701.35	-41.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.67	-41.10%
资产负债率%（母公司）	19.63%	18.43%	-
资产负债率%（合并）	75.89%	60.74%	-
流动比率	92.26%	120.63%	-
利息保障倍数	-29.77	-25.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-18,449,106.32	-43,210,105.39	57.30%
应收账款周转率	5.53	0.72	-
存货周转率	0.59	1.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.95%	-18.39%	-
营业收入增长率%	205.29%	-38.42%	-
净利润增长率%	-3.27%	-23.70%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	86,531,049.32	36.21%	118,162,800.47	47.00%	-26.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,568,613.26	1.49%	4,349,998.64	1.73%	-17.96%
交易性金融资产	30,903,120.00	12.93%	4,000,000.00	1.59%	672.58%
预付款项	1,923,275.83	0.80%	2,563,292.16	1.02%	-24.97%
其他应收款	286,570.34	0.12%	7,112,694.64	2.83%	-95.97%
存货	16,265,761.94	6.81%	13,653,796.66	5.43%	19.13%
长期股权投资	16,004,298.17	6.70%	15,560,574.02	6.19%	2.85%
固定资产	18,361,323.23	7.68%	17,026,267.00	6.77%	7.84%
在建工程	13,993,472.39	5.86%	20,382,091.21	8.11%	-31.34%
无形资产	38,131.65	0.02%	69,631.30	0.03%	-45.24%
长期待摊费用	15,215,435.13	6.37%	11,183,934.32	4.45%	36.05%
短期借款	88,583,150.27	37.07%	68,581,177.92	27.28%	29.17%
应付账款	3,737,039.30	1.56%	5,052,934.90	2.01%	-26.04%
合同负债	18,791,506.13	7.86%	9,534,263.02	3.79%	97.09%
其他应付款	28,271,502.83	11.83%	25,854,449.70	10.28%	9.35%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金较上年期末减少3,163.18万元，下降26.77%，主要原因系公司本期末有3,090.31万元闲置资金购买理财产品放在交易性金融资产中，货币资金结合交易性金融资产对比上年期末下降3.87%，主要系生产经营业务增加所致。

2、应收账款较上年期末下降17.96%，主要系上半年公司加大了收款力度所致。

3、交易性金融资产较上年期末增加672.58%，主要原因系在不影响公司正常经营及募集资金正常使用计划的前提下使用闲置募集资金购买了理财产品所致。

4、预付账款较上年期末下降24.97%，主要原因系报告期内研发项目委外合同预付款已转为研发费用所致。

5、存货较上年期末增加19.13%，主要原因系公司上半年增加了两个集采品种的原料及产成品所致。

6、其他应收款比上年期末下降95.97%，主要原因系报告期内公司收回了瑞克卫生物10%股权转让款尾款696万元所致。

7、在建工程较上年期末下降31.34%，主要原因系公司全资子公司海融制药4号楼建设工程包装车间、仓库建设完工，本期转入长期待摊费用617.61万元所致。

8、无形资产较上年期末下降45.24%，主要原因系公司本期无形资产摊销3.15万元所致。

9、长期待摊费用较上年期末增加36.05%，主要原因系公司全资子公司海融制药4号楼建设工程包装车间、仓库建设完工，从在建工程转入长期待摊费用617.61万元，本期长期待摊费用摊销214.46万元所致。

10、短期借款较上年期末增加29.17%，主要原因系公司及控股子公司根据公司年度资金使用的需求，本期新增银行借款1,999.00万元所致。

11、合同负债较上年期末增加97.09%，主要原因系公司收到海昕®酮咯酸氨丁三醇注射液、海佑生®骨化三醇软胶囊两个集采产品933.51万元的预收货款所致。

**（二）经营情况分析**

**1、 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,273,469.70	-	7,623,397.06	-	205.29%
营业成本	9,099,040.07	39.10%	4,500,176.48	59.03%	102.19%

毛利率	60.90%	-	40.97%	-	-
销售费用	8,724,411.41	37.49%	4,237,089.54	55.58%	105.91%
管理费用	11,294,386.03	48.53%	9,035,738.12	118.53%	25.00%
研发费用	33,949,371.95	145.87%	33,467,121.42	439.01%	1.44%
财务费用	1,964,663.39	8.44%	2,268,441.24	29.76%	-13.39%
信用减值损失	144,903.21	0.62%	-246,628.72	-3.24%	-158.75%
资产减值损失	-160,578.07	-0.69%	-469,358.05	-6.16%	65.79%
其他收益	1,627,916.75	6.99%	4,581,387.94	60.10%	-64.47%
投资收益	-2,248,859.06	-9.66%	-1,782,425.16	-23.38%	-26.17%
营业利润	-42,460,540.94	-182.44%	-43,846,883.90	-575.16%	3.16%
营业外收入	103,000.00	0.44%	10,255.29	0.13%	904.36%
营业外支出	3,018.08	0.01%	633.30	0.01%	376.56%
净利润	-42,472,861.28	-182.49%	-43,907,643.03	-575.96%	3.27%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入较上年同期增加205.29%，主要原因系报告期内制剂产品尤其是两个集采中标产品的销售收入大幅增长，销售商品收入较上年同期增长了229.94%，同时控股子公司海勃医药本期新增服务收入565.17万元所致。

2、营业成本较上年同期增加102.19%，主要原因系本期整体销售商品的收入增加导致销售商品的成本较上年同期增加。

3、销售费用较上年同期增加105.91%，主要原因系公司上市产品数量不断增加以及加大已上市产品推广力度，营销中心加大人员团队投入，销售人员费用及市场宣传推广费用增加所致。

4、管理费用较上年同期增加25.00%，主要原因系公司内部管理需要对应的管理人员成本增加，以及本期计提了管理人员股份支付费用132.17万元所致。

5、信用减值损失较上年同期下降158.75%，主要原因系本期收回了上年度期末的瑞克卫生物10%股权转让款696万元，致本期其他应收款坏账准备计提减少所致。

6、资产减值损失较上年同期损失下降65.79%，主要原因系上年期末合同资产中项目完成本期收回了项目款，本期冲回了上年计提的合同资产减值准备33.24万元，本期全资子公司海融制药的库存商品中有需要计提跌价准备的金额已小于上年期末，公司冲回上年期末计提的存货跌价准备16.76万元所致。

7、其他收益较上年同期下降64.47%，主要原因系本期收到的政府补贴金额较上年同期减少所致。

8、营业外收入较上年同期增加904.36%，主要原因系本期公司收到南京市和谐劳动关系奖金10.00万元所致。

9、营业外支出较上年同期增加376.56%，主要原因系本期固定资产报废增加营业外支出所致。

10、本期净利润为负数，较上年同期亏损下降3.27%，主要原因系本期营业收入较上年同期增长205.29%，随着产品上市后各项产品的销售业务开展使销售费用增长105.91%，管理费用增长25.00%，同时其他收益下降64.47%，故本期净亏损与上年同期相比总体下降幅度较小。

## 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	23,273,469.70	7,623,397.06	205.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,099,040.07	4,500,176.48	102.19%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
受托技术开发项目	146,918.55	116,629.62	20.62%	3.13%	-92.99%	1,088.62%
其他专业技术服务项目	3,058,300.61	2,648,748.30	13.39%	-1.71%	34.65%	-23.39%
销售商品-产品、原料药、中间体等	14,416,552.57	6,333,662.15	56.07%	229.94%	628.70%	-24.04%
服务费	5,651,697.97	-	100.00%	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>	<b>60.90%</b>	<b>205.29%</b>	<b>102.19%</b>	<b>19.93%</b>

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、公司受托技术开发项目收入较上年同期增长 3.13%，主要原因系公司本期有受托项目完成开发，确认了项目收入所致。同时因公司前期受托项目基本都已结束，所以此项收入较上年同期变动较小。
- 2、其他专业技术服务项目收入较上年同期下降 1.71%，主要原因系控股子公司灿辰微生物对外提供微生物检测等技术服务收入与上年同期收入对比略有下降所致。
- 3、销售商品收入较上年同期增长 229.94%，主要原因系公司已上市的两个产品集采中标以及原料药销售收入增长所致。

4、公司控股子公司海勃医药本期新增服务费收入 565.17 万元，也是本期营业收入较上年同期增长的原因之一。

5、公司整体营业收入增加的同时，毛利率同比有一定增长，主要原因系收入类别中销售商品的比重增加，本期销售商品的毛利率因上市产品中集采品种价格影响较上年同期减少 24.04%，控股子公司海勃医药本期服务费收入增加且毛利率为 100.00%，所以公司整体毛利率较上年同期仍增长了 19.93%。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,449,106.32	-43,210,105.39	57.30%
投资活动产生的现金流量净额	-30,456,695.52	-8,547,765.93	-256.31%
筹资活动产生的现金流量净额	17,251,827.38	17,584,916.69	-1.89%

#### 现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上期增长 57.30%，主要原因系：（1）销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 3,231.61 万元，主要系公司销售商品收入较上期增加 1,004.72 万元且增加预收款 1,126.95 万元货款、服务费收入增加收款 680 万元所致；（2）收到的税费返还比上期减少 414.77 万元，主要系上年收到增值税留抵税额 414.77 万元；（3）收到的其他与经营活动有关的现金比上期减少 927.82 万元，主要原因系本期收到的政府补贴及往来款较上期减少所致；（4）购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 1,485.61 万元，主要系受托研发项目支付的费用下降所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 256.31%，主要原因系本期投资支付的现金比投资收到的现金多 1,968.92 万元，故本期投资活动产生的净现金流比上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 1.89%，主要原因系：（1）因短期借款总额增加，本期贷款利息支付，比上期增加 39.35 万元，（2）公司支付融资租赁的租金较上期增加 52.96 万元，筹资流出资金略高于上期，致使筹资金额对比上年同期略有下降。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

名称	类型						
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	157,798,192.72	-109,507,685.63	16,526,161.08	-22,695,279.11
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	12,065,854.31	9,548,245.30	7,915,692.68	5,206,316.78
南京锐志生物医药有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，药品研发等	10,000,000	14,506,807.15	-1,856,720.81	722,373.73	-8,448,791.77
南京灿辰生物科技有限公司	控股子公司	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	8,049,127.08	4,027,491.75	3,181,297.64	-506,641.14
南京瑞克生物医药有限公司	参股公司	生物医药技术开发、技术转让等	26,153,846	6,117,851.81	4,940,058.07	2,779,522.24	-5,280,437.71

**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
南京瑞克生物医药有限公司	与公司主营相关	经营

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承“创新、务实、奋斗、客户、共赢”的理念，以“为患者开发出真正的好药”为己任，在镇痛、皮肤科、骨科、肾科与抗感染等多个治疗领域进行研发投入，紧紧围绕临床亟需品种，潜心开展创新药、改良型新药、仿制药的研究与开发，旨在为患者、客户提供安全有效、质量可控的差异化产品。

企业履行社会责任是提升发展质量的重要标志，也是实现企业可持续发展的根本所在。报告期内，公司重视和积极履行社会责任，在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动为医药行业和人类健康承担企业的社会责任。

1、建立健全安全生产管理制度，全面开展员工安全生产教育。为进一步加强公司安全生产管理，提高全体员工安全意识和安全技能，认真贯彻落实“安全第一，预防为主；全员参与，持续改进”的安全生产方针，预防和减少生产安全事故，促进企业健康有序发展，公司制定了《安全生产管理制度》、《实验室安全管理制度》、《安全风险辨识管控制度》等制度，并成立安全生产风险辨识领导小组，对公司、部门、员工等不同管控等级进行安全风险管控。

2、高度重视生态保护，实现企业可持续发展。近年来，公司秉持“善待自然、绿色发展”的环保理念，不断加大环保工作力度，定期开展自我监督检查，改进工艺流程，加强节能减排，降低能耗和污染物排放。报告期内，公司严格按照国家和园区排污许可相关要求，研发和生产环节产生的废水按照有关规定进入污水处理系统。同时，公司及时淘汰落后的装备和产能，稳步推进环保设施配套建设和升级改造，力争发展成为环境友好与资源节约型企业。

3、严守法律法规，稳定就业，保障员工权益。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等相关法律法规，建立和完善了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系。报告期内，公司积极创造就业，促进就业的同时注重人才引进及员工权益保护，不断提高员工素质，这既是社会和谐稳定的需要，也是企业长远发展的需要。公司已建立完善的员工培训制度，按照公共培训和专业培训体系，对不同层次人员进行相应的培训，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：员工入职培训、企业文化培训、岗位培训、专业知识与技能培训、专业法规合规性培训、法

务培训等。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。

报告期内，公司切实承担并履行企业的各项责任，将履行社会责任作为发展战略的重要组成部分，在认真履行社会责任的前提下实现企业发展目标。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	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。
控股股东及实际控制人控制不当风险	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 54.4343% 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。
核心技术人员流失风险	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。
合同的执行风险	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、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

	<p>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>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、1 个仿制药项目正在开展临床试验，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>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>行业监管政策变化的风险</p>	<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</p>



	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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提供担保

是 否

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			



								企业	
1	海融制药	10,000,000	0	10,000,000	2022年 9月14 日	2023年 9月13 日	连带	是	已事前 及时履 行
总计	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-

### 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。

### 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）	10,000,000	10,000,000
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	0	0
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	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 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”）申请借款与南京市江宁区创业融资担保有限责任公司签订《保证反担保合同》，为其提供连带责任担保，担保总金额10,000,000元，担保期限为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。

被担保人基本情况如下：

被担保人名称：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。

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于预计 2022 年度为控股子公司提供担保的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事晁阳先生、叶海先生、陆晨光先生、邢建伟先生回避表决。该议案经公司 2021 年年度股东大会审议通过。上述提供担保事项在预计的 2022 年度为控股子公司提供担保范围内。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	2,285,703.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
对子公司增资	3,000,000.00	3,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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：公司第三届董事会第六次会议及 2022 年年度股东大会对 2023 年度日常性关联交易进行了预计，其中包括销售产品、商品，提供劳务预计金额 5,000,000.00 元。报告期内实际发生额为 2,285,703.34 元，具体为向瑞克卫生物销售商品 2,163,185.84 元；向迈科生物提供劳务 122,517.50 元。

注 3：公司第三届董事会第六次会议及 2022 年年度股东大会对 2023 年度日常性关联交易进行了预计，其中包括购买原材料、燃料、动力，接受劳务预计金额 500,000.00 元。报告期内实际发生额为 0.00 元。

注 4：2023 年 4 月 20 日，经公司董事长决定，根据瑞克卫生物经营发展需要，为增强参股子公司资金实力及经营能力，同意以货币方式向瑞克卫生物增资 300.00 万元人民币。本次增资为瑞克卫生物的股东同比例增资，增资前后瑞克卫生物的股权结构未发生变化，公司持有瑞克卫生物的股权比例仍为 30%。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2021 年度实施了 2021 年员工持股计划，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。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了相关议案，由睿融昇和睿融兴作为员工持股平台，参与对象为与公司或子公司签订劳动合同的员工共计 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。详见公司于 2021 年 9 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）上披露的《南京海融医药科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2021-030）、《南京海融医药科技股份有限公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2021-031）、《南京海融医药科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2021-032）。

报告期内，公司 2021 年员工持股计划尚在存续期，处于正常实施状态。2023 年 3 月和 6 月，因员工个人原因离职触发了员工持股计划的退出条件，按照相关规定，离职员工已将其持有份额转让给持有人代表指定员工。以上转让全部完成后，公司睿融昇和睿融兴员工持股平台参与对象共计 61 人。该事项已分别于 2023 年 4 月和 2023 年 6 月完成工商变更登记。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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
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8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。如公司未能于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至72个月期限届满之日止。	正在履行中



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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,468,181	48.0056%	31,650	26,499,831	48.0630%
	其中：控股股东、实际控制人	5,294,614	9.6029%	-7,587	5,287,027	9.5891%
	董事、监事、高管	3,345,599	6.0680%	0	3,345,599	6.0680%
	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	28,667,389	51.9944%	-31,650	28,635,739	51.9370%
	其中：控股股东、实际控制人	16,010,443	29.0383%	-31,650	15,978,793	28.9809%
	董事、监事、高管	10,036,826	18.2039%	0	10,036,826	18.2039%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		55,135,570	-	0	55,135,570	-
普通股股东人数						40

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	21,305,057	-39,237	21,265,820	38.5701%	15,978,793	5,287,027	10,000,000	0

2	叶海	7,713,957	0	7,713,957	13.9909%	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	13.9779%	0	7,706,818	0	0
4	贵少峰	5,668,468	0	5,668,468	10.2810%	4,251,351	1,417,117	0	0
5	陈宁	4,473,286	0	4,473,286	8.1132%	0	4,473,286	0	0
6	安立峰	2,133,707	0	2,133,707	3.8699%	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企业（有限合伙）	879,900	0	879,900	1.5959%	0	879,900	0	0
8	徐国平	745,268	0	745,268	1.3517%	0	745,268	0	0
9	南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	559,000	0	559,000	1.0139%	559,000	0	0	0
10	西安瑞联新材料股份有限公司	547,830	0	547,830	0.9936%	0	547,830	0	0
<b>合计</b>		<b>51,733,291</b>	<b>-</b>	<b>51,694,054</b>	<b>93.7581%</b>	<b>26,706,296</b>	<b>24,987,758</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>

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，同时晁阳为其执行事务合伙人委派代表，叶海为其有限合伙人；睿融昇的执行事务合伙人为晁阳，叶海为睿融昇有限合伙人；贵少峰和陈宁为一致行动人。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。



## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
晁阳	董事长	男	1972年7月	2022年5月26日	2025年5月25日
叶海	董事/总经理	男	1976年5月	2022年5月26日	2025年5月25日
邢建伟	董事/副总经理	男	1973年7月	2022年5月26日	2025年5月25日
孙晓	董事/董事会秘书	女	1983年6月	2022年5月26日	2025年5月25日
田宏伟	董事	男	1984年3月	2022年5月26日	2025年5月25日
贵少峰	董事	男	1972年1月	2022年5月26日	2025年5月25日
平其能	独立董事	男	1946年8月	2022年5月26日	2025年5月25日
蔡建	独立董事	男	1965年12月	2022年5月26日	2025年5月25日
崔琦	独立董事	男	1984年6月	2022年5月26日	2025年5月25日
曹卫	监事会主席	男	1983年9月	2022年5月26日	2025年5月25日
徐丽	监事	女	1980年6月	2022年5月26日	2025年5月25日
许泽安	监事	男	1988年10月	2022年5月26日	2025年5月25日
袁小红	财务负责人	女	1971年9月	2022年5月26日	2025年5月25日
陆晨光	副总经理	男	1963年11月	2022年5月26日	2025年5月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事贵少峰为股东林惠青的配偶，为股东陈宁的一致行动人；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，董事晁阳为睿源鑫的执行事务合伙人委派代表，董事晁阳、叶海、邢建伟、孙晓、田宏伟、监事曹卫、徐丽、高级管理人员袁小红、陆晨光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、监事曹卫、高级管理人员袁小红为睿融昇的有限合伙人，董事田宏伟、高级管理人员陆晨光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) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量



晁阳	21,305,057	-39,237	21,265,820	38.5701%	0	0
叶海	7,713,957	0	7,713,957	13.9909%	0	0
贵少峰	5,668,468	0	5,668,468	10.2810%	0	0
<b>合计</b>	<b>34,687,482</b>	<b>-</b>	<b>34,648,245</b>	<b>62.8420%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
行政人员	24	4	0	28
财务人员	7	0	0	7
技术人员	137	32	25	144
生产人员	106	14	13	107
销售人员	25	13	6	32
<b>员工总计</b>	<b>313</b>	<b>63</b>	<b>44</b>	<b>332</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	86,531,049.32	118,162,800.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	30,903,120.00	4,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	3,568,613.26	4,349,998.64
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	1,923,275.83	2,563,292.16
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	286,570.34	7,112,694.64
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	16,265,761.94	13,653,796.66
合同资产	六、7	-	1,503,748.67
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	5,807,100.40	5,402,052.11
<b>流动资产合计</b>	-	<b>145,285,491.09</b>	<b>156,748,383.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、9	16,004,298.17	15,560,574.02
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	18,361,323.23	17,026,267.00
在建工程	六、11	13,993,472.39	20,382,091.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、12	25,348,794.65	29,248,129.79
无形资产	六、13	38,131.65	69,631.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、14	15,215,435.13	11,183,934.32
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	六、15	4,702,162.83	1,175,216.64
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>93,663,618.05</b>	<b>94,645,844.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>238,949,109.14</b>	<b>251,394,227.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	88,583,150.27	68,581,177.92
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、17	3,737,039.30	5,052,934.90
预收款项	-	-	-
合同负债	六、18	18,791,506.13	9,534,263.02
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、19	7,899,331.31	10,515,630.73
应交税费	六、20	268,824.81	164,783.85
其他应付款	六、21	28,271,502.83	25,854,449.70
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、22	8,633,280.95	10,233,760.63
其他流动负债	六、23	1,296,489.02	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>157,481,124.62</b>	<b>129,937,000.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-



长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、24	23,850,775.47	22,766,101.35
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	23,850,775.47	22,766,101.35
<b>负债合计</b>	-	181,331,900.09	152,703,102.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	55,135,570.00	55,135,570.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	287,839,582.47	286,440,637.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	1,761,943.63	1,761,943.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	-290,411,734.01	-251,102,449.95
归属于母公司所有者权益合计	-	54,325,362.09	92,235,701.35
少数股东权益	-	3,291,846.96	6,455,424.18
<b>所有者权益合计</b>	-	57,617,209.05	98,691,125.53
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	238,949,109.14	251,394,227.63

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	25,418,496.35	55,296,071.70
交易性金融资产	-	8,903,120.00	4,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	53,816,982.91	35,769,035.67
应收款项融资	-	-	-



预付款项	-	11,447,869.24	11,546,039.95
其他应收款	十三、2	93,381,678.45	97,455,944.62
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	229,862.75	229,199.00
合同资产	-	-	5,130,270.08
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,186,352.57	623,763.09
<b>流动资产合计</b>	-	<b>194,384,362.27</b>	<b>210,050,324.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	108,065,868.69	106,650,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,117,711.18	3,948,005.51
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,030,268.83	1,728,332.77
无形资产	-	30,353.91	38,520.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	32,981.44	65,423.68
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	4,093,762.83	461,700.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>116,370,946.88</b>	<b>112,891,982.18</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>310,755,309.15</b>	<b>322,942,306.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	44,043,145.83	40,044,030.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,386,613.68	3,642,872.97
预收款项	-	-	-
合同负债	-	7,500,000.00	7,575,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,026,081.10	5,636,968.19



应交税费	-	66,147.65	38,799.65
其他应付款	-	1,908,168.03	787,881.70
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	978,894.50	1,526,821.10
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>60,909,050.79</b>	<b>59,252,373.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	92,876.66	279,307.02
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>92,876.66</b>	<b>279,307.02</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>61,001,927.45</b>	<b>59,531,680.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	55,135,570.00	55,135,570.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	275,309,097.17	273,910,152.37
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	-	-82,453,229.10	-67,397,040.34
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>249,753,381.70</b>	<b>263,410,625.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>310,755,309.15</b>	<b>322,942,306.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	-	23,273,469.70	7,623,397.06

其中：营业收入	六、29	23,273,469.70	7,623,397.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	65,097,393.47	53,553,256.97
其中：营业成本	六、29	9,099,040.07	4,500,176.48
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、30	65,520.62	44,690.17
销售费用	六、31	8,724,411.41	4,237,089.54
管理费用	六、32	11,294,386.03	9,035,738.12
研发费用	六、33	33,949,371.95	33,467,121.42
财务费用	六、34	1,964,663.39	2,268,441.24
其中：利息费用	-	1,376,855.80	1,468,028.57
利息收入	-	125,295.07	84,466.31
加：其他收益	六、35	1,627,916.75	4,581,387.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-2,248,859.06	-1,782,425.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-2,556,275.85	-1,922,202.45
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、37	144,903.21	-246,628.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-160,578.07	-469,358.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-42,460,540.94	-43,846,883.90
加：营业外收入	六、39	103,000.00	10,255.29
减：营业外支出	六、40	3,018.08	633.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-42,360,559.02	-43,837,261.91
减：所得税费用	六、41	112,302.26	70,381.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-42,472,861.28	-43,907,643.03
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）	-	-42,472,861.28	-43,907,643.03
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）	-	-3,163,577.22	-203,028.93
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-39,309,284.06	-43,704,614.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-42,472,861.28	-43,907,643.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-39,309,284.06	-43,704,614.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,163,577.22	-203,028.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.71	-0.83
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.71	-0.83

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	12,985,884.71	4,160,255.77
减：营业成本	十三、4	2,412,019.43	2,990,491.67
税金及附加	-	28,824.54	28,024.40
销售费用	-	239,877.36	68,874.05
管理费用	-	7,553,908.20	5,850,164.14
研发费用	-	17,326,403.27	27,686,235.04
财务费用	-	681,723.17	997,449.24
其中：利息费用	-	749,436.66	1,019,979.48



利息收入	-	75,003.52	76,948.03
加：其他收益	-	1,260,137.68	4,580,943.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,483,280.33	72,084.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,584,131.31	-
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）	-	326,493.23	-78,393.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	107,173.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-15,153,520.68	-28,779,175.82
加：营业外收入	-	100,000.00	6,000.00
减：营业外支出	-	2,668.08	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-15,056,188.76	-28,773,175.82
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-15,056,188.76	-28,773,175.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,056,188.76	-28,773,175.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-15,056,188.76	-28,773,175.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,030,915.55	6,714,778.00
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	-	-	4,147,683.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,502,020.92	13,780,186.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>43,532,936.47</b>	<b>24,642,648.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,837,159.75	20,693,220.69
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	-	32,006,662.10	26,349,340.11
支付的各项税费	-	570,456.50	299,927.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	23,567,764.44	20,510,265.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>61,982,042.79</b>	<b>67,852,753.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-18,449,106.32</b>	<b>-43,210,105.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	170,960,000.00	58,616,069.78
取得投资收益收到的现金	-	307,416.79	139,777.29
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>171,267,416.79</b>	<b>58,755,847.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	7,820,992.31	5,433,613.00



的现金			
投资支付的现金	-	193,903,120.00	61,870,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	201,724,112.31	67,303,613.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-30,456,695.52	-8,547,765.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	57,490,000.00	22,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	57,490,000.00	22,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,409,466.80	1,015,933.37
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、42	1,328,705.82	799,149.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	40,238,172.62	5,315,083.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	17,251,827.38	17,584,916.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	22,223.31	-8,729.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-31,631,751.15	-34,181,683.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	118,162,800.47	82,286,847.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	86,531,049.32	48,105,163.66

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	7,440,000.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	32,431,034.00	14,637,342.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	32,431,034.00	22,077,342.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	304,723.76	24,432,775.21
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,026,275.17	12,857,951.37
支付的各项税费	-	28,824.54	28,024.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	44,422,652.32	27,200,766.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	59,782,475.79	64,519,517.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-27,351,441.79	-42,442,174.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金	-	86,660,000.00	31,260,000.00
取得投资收益收到的现金	-	100,850.98	822,084.16
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>86,760,850.98</b>	<b>32,082,084.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,096,319.00	126,280.00
投资支付的现金	-	87,603,120.00	31,260,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>91,699,439.00</b>	<b>31,386,280.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,938,588.02</b>	<b>695,804.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	28,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>28,000,000.00</b>	<b>9,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	24,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	779,570.85	328,332.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	832,117.50	378,797.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>25,611,688.35</b>	<b>707,130.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,388,311.65</b>	<b>9,192,869.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>24,142.81</b>	<b>-3,404.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-29,877,575.35</b>	<b>-32,556,905.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	55,296,071.70	68,164,215.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>25,418,496.35</b>	<b>35,607,310.00</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无。

## （二）财务报表项目附注

### 一、公司的基本情况

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5,513.5570万元人民币,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。

截止2023年6月30日,公司股东股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(元)	股权比例(%)
1	晁阳	21,265,820	38.5701
2	叶海	7,713,957	13.9909
3	南京睿源鑫投资中心(有限合伙)	7,706,818	13.9779
4	贵少峰	5,668,468	10.2810
5	陈宁	4,473,286	8.1132
6	安立峰	2,133,707	3.8699
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)	879,900	1.5959
8	徐国平	745,268	1.3517
9	南京睿融昇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	559,000	1.0139
10	西安瑞联新材料股份有限公司	547,830	0.9936
11	西藏多瑞医药股份有限公司	526,759	0.9554
12	南京睿融兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	481,000	0.8724
13	北京阳光诺和药物研究股份有限公司	421,408	0.7643
14	游锦军	395,030	0.7165
15	李广沛	263,353	0.4776
16	蒋红萍	263,353	0.4776
17	上海风起实业投资有限公司	263,353	0.4776
18	侯志斌	131,677	0.2388
19	孙丽	131,677	0.2388
20	南京动平衡之家创业投资合伙企业(有限合伙)	120,000	0.2176
21	李万勇	110,689	0.2008
22	宋明	94,817	0.1720
23	何丽群	42,141	0.0764

序号	股东姓名	出资额（元）	股权比例（%）
24	孙剑飞	42,141	0.0764
25	张海侠	42,141	0.0764
26	宗磊	27,500	0.0499
27	王为	26,000	0.0472
28	张申也	21,100	0.0383
29	谭京和	21,100	0.0383
30	钱祥丰	4,800	0.0087
31	王艳琴	4,000	0.0073
32	林惠青	2,000	0.0036
33	李小燕	2,000	0.0036
34	张晓光	1,000	0.0018
35	杨大龙	900	0.0016
36	郑天霖	777	0.0014
37	刘春晖	400	0.0007
38	刘文	200	0.0004
39	吴延平	100	0.0002
40	王云	100	0.0002
<b>合计</b>		<b>55,135,570</b>	<b>100.00</b>

## 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	公司级次	主营业务
1	海融制药	10,000.00 万元	100.00%	1	原料药、化学中间体、药物制剂的生产、销售、出口
2	海勃医药	200.00 万元	75.00%	1	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	锐志医药	1,000.00 万元	51.50%	1	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；药品研发等
4	灿辰微生物	342.86 万元	53.33%	2	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

备注：锐志医药持有灿辰微生物的股权比例为 53.33%。公司通过锐志医药间接持有灿辰微生物的股权为 27.46%。

## 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。

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。

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。

#### 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

## 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购买或源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；领用和发出时按加权平均法计价。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，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，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，该款项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、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，通常采取 FOB、CIF 等交货方式，办妥报关手续后，公司凭报关单、提单确认收入。

#### 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，属于在某一时刻履行履约义务。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：

公司向各类医药企业客户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间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

无。

#### （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	2023 年度	2022 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	20%	20%
南京锐志生物医药有限公司	15%	15%
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，2023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，2023年度海融制药适用的企业所得税税率为15%。

本公司子公司锐志医药于2022年12月12日通过高新技术企业认定，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锐志医药有限公司核发了《高新技术企业证书》（编号：GR202232013288）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，2023年度锐志医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《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司南京灿辰微生物科技有限公司、海勃（上海）医药科技有限公司可符合该项政策规定。

## 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，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初金额
现金	-	-
银行存款	86,531,049.32	118,162,800.47
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>86,531,049.32</b>	<b>118,162,800.47</b>

注：本期货币资金无使用受限情形。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,903,120.00	4,000,000.00
其中：银行理财产品	30,903,120.00	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,903,120.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	期末余额				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	3,826,034.30	100.00	257,421.04	6.73	3,568,613.26
其中：组合 1：风险组合	3,826,034.30	100.00	257,421.04	6.73	3,568,613.26
组合 2：无风险组合					
<b>合计</b>	<b>3,826,034.30</b>	<b>100.00</b>	<b>257,421.04</b>	<b>6.73</b>	<b>3,568,613.26</b>

续表

类别	期初金额				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	4,595,567.52	100.00	245,568.88	5.34	4,349,998.64
其中：组合 1：风险组合	4,595,567.52	100.00	245,568.88	5.34	4,349,998.64
组合 2：无风险组合					
<b>合计</b>	<b>4,595,567.52</b>	<b>100.00</b>	<b>245,568.88</b>	<b>5.34</b>	<b>4,349,998.64</b>

#### (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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,385,238.86	169,261.94	5.00
1-2 年	440,795.44	88,159.10	20.00
<b>合计</b>	<b>3,826,034.30</b>	<b>257,421.04</b>	<b>6.73</b>

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,490,297.48	224,514.87	5.00
1-2 年	105,270.04	21,054.01	20.00
<b>合计</b>	<b>4,595,567.52</b>	<b>245,568.88</b>	<b>5.34</b>

(3) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
风险组合	245,568.88	11,852.16	-	-	-	257,421.04
<b>合计</b>	<b>245,568.88</b>	<b>11,852.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>257,421.04</b>

(4) 本期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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安士制药 (中山) 有限公司	非关联方	1,336,000.00	1 年以内	34.92	66,800.00
河北通用医药有限公司	非关联方	354,711.00	1-2 年	9.27	70,942.20
韶山大北农动物药业有限公司	非关联方	319,200.00	1 年以内	8.34	15,960.00
南京医药股份有限公司	非关联方	227,510.52	1 年以内	5.95	11,375.53
上药控股有限公司	非关联方	215,152.00	1 年以内	5.62	10,757.60
<b>合计</b>		<b>2,452,573.52</b>		<b>64.10</b>	<b>175,835.33</b>

续表

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占应收账款期初余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初余额
优博控股股份有限公司	非关联方	809,200.00	1 年以内	17.61	40,460.00
健民药业集团广东福高药业有限公司	非关联方	733,289.00	1 年以内	15.96	36,664.45

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占应收账款期初余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初余额
艾美科健（中国）生物医药有限公司	非关联方	640,180.00	1 年以内	13.93	32,009.00
河北通用医药有限公司	非关联方	361,950.00	1 年以内	7.88	18,097.50
南京医药股份有限公司	非关联方	319,771.40	1 年以内	6.96	15,988.57
<b>合计</b>		<b>2,864,390.40</b>		<b>62.34</b>	<b>143,219.52</b>

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,915,652.72	99.60	2,563,292.16	100.00
1-2 年	7,623.11	0.40	-	-
<b>合计</b>	<b>1,923,275.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,563,292.16</b>	<b>100.00</b>

## (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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)
华能国际电力江苏能源开发有限公司	非关联方	269,961.00	1 以内	14.04
南京则信医药科技有限公司	非关联方	193,184.80	1 以内	10.04
南京先宁医药科技有限公司	非关联方	186,415.10	1 以内	9.69
杭州思默医药科技有限公司	非关联方	160,939.08	1 以内	8.37
南京亿科保达医药科技有限公司	非关联方	138,679.24	1 以内	7.21
<b>合计</b>		<b>949,179.22</b>		<b>49.35</b>

续表

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占预付款项期初余额的比例 (%)
江苏万略医药科技有限公司	非关联方	455,188.66	1 以内	17.76
苏州大学附属第一医院	非关联方	342,780.20	1 以内	13.37
华能国际电力江苏能源开发有限公司南京电厂	非关联方	231,703.58	1 以内	9.04
南京科利泰医药科技有限公司	非关联方	231,132.07	1 以内	9.02
广州佰瑞医药有限公司	非关联方	203,735.00	1 以内	7.95
<b>合计</b>		<b>1,464,539.51</b>		<b>57.14</b>

## 5. 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息	-	-
应收股利	-	-



其他应收款	286,570.34	7,112,694.64
<b>合计</b>	<b>286,570.34</b>	<b>7,112,694.64</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	275,451.25	330,811.85
押金及保证金	809,165.86	809,165.86
代垫费用	128,903.51	96,422.58
股权转让款	-	6,960,000.00
<b>合计</b>	<b>1,213,520.62</b>	<b>8,196,400.29</b>

## (2) 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)	
2022年12月31日余额	<b>360,032.82</b>	<b>541,672.83</b>	<b>182,000.00</b>	<b>1,083,705.65</b>
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-1,658.49	1,658.49		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-347,721.21	190,965.84		-156,755.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>10,653.12</b>	<b>734,297.16</b>	<b>182,000.00</b>	<b>926,950.28</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	213,062.30
1-2年	8,292.46
2-3年	155,054.39
3年以上	837,111.47
<b>合计</b>	<b>1,213,520.62</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,083,705.65	-156,755.37	-	-	-	926,950.28

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	1,083,705.65	-156,755.37	-	-	-	926,950.28

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	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	3年以上	28.84	保证金
杭州盈天科学仪器有限公司	非关联方	182,000.00	3年以上	15.00	往来款
南京江宁(大学)科教创新园有限公司	非关联方	251,970.60	3年以上	20.76	保证金
北京粮食集团有限责任公司	非关联方	129,894.39	2-3年	10.70	保证金
公积金	非关联方	128,028.01	3年以上	10.55	代垫费用
合计		1,041,893.00		85.85	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,073,508.81	-	4,073,508.81	4,480,803.58	-	4,480,803.58
库存商品	8,813,765.17	492,950.14	8,320,815.03	7,077,931.74	660,545.21	6,417,386.53
生产成本	2,697,629.88	-	2,697,629.88	1,391,940.61	-	1,391,940.61
项目成本	1,173,808.22	-	1,173,808.22	1,363,665.94	-	1,363,665.94
合计	16,758,712.08	492,950.14	16,265,761.94	14,314,341.87	660,545.21	13,653,796.66

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硫辛酸注射液	-	-	-	1,836,120.74	332,372.07	1,503,748.67
帕瑞昔布钠	-	-	-	-	-	-
醋酸西曲瑞克原料药及其制剂的技术开发	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,836,120.74</b>	<b>332,372.07</b>	<b>1,503,748.67</b>

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
硫辛酸注射液	-1,503,748.67	项目完成，已结算
<b>合计</b>	<b>-1,503,748.67</b>	<b>-</b>

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
资产减值损失	-332,372.07	-	-	项目完成，已结算
<b>合计</b>	<b>-332,372.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,807,100.40	5,238,470.67
预付费用	-	163,581.44
<b>合计</b>	<b>5,807,100.40</b>	<b>5,402,052.11</b>



9.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
南京瑞克卫生物医药 有限公司	15,560,574.02	3,000,000.0 0		-2,556,275.8 5						16,004,298.1 7	
<b>合计</b>	<b>15,560,574.02</b>	<b>3,000,000.0 0</b>		<b>-2,556,275.8 5</b>						<b>16,004,298.1 7</b>	



## 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,361,323.23	17,026,267.00
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>18,361,323.23</b>	<b>17,026,267.00</b>

## 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. 期初余额	34,489,625.45	1,104,016.82	2,548,951.37	17,385,107.82	55,527,701.46
2. 本期增加金额	440,958.16	3,053.10	106,764.86	4,245,122.60	4,795,898.72
(1) 购置	440,958.16	3,053.10	106,764.86	3,250,582.62	3,801,358.74
(2) 在建工程转固				994,539.98	994,539.98
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		133,404.00	17,500.00		150,904.00
(1) 处置或报废		133,404.00	17,500.00		150,904.00
(2) 其他					
4. 期末余额	34,930,583.61	973,665.92	2,638,216.23	21,630,230.42	60,172,696.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,655,696.74	716,685.64	1,862,698.54	9,266,353.54	38,501,434.46
2. 本期增加金额	2,467,202.73	76,194.39	213,198.39	701,228.90	3,457,824.41
(1) 计提	2,467,202.73	76,194.39	213,198.39	701,228.90	3,457,824.41
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		130,735.92	17,150.00		147,885.92
(1) 处置或报废		130,735.92	17,150.00		147,885.92
(2) 其他减少					
4. 期末余额	29,122,899.47	662,144.11	2,058,746.93	9,967,582.44	41,811,372.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,807,684.14	311,521.81	579,469.30	11,662,647.98	18,361,323.23
2. 期初账面价值	7,833,928.71	387,331.18	686,252.83	8,118,754.28	17,026,267.00

## 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	13,993,472.39	20,382,091.21
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>13,993,472.39</b>	<b>20,382,091.21</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4号楼改造工程	13,993,472.39	-	13,993,472.39	20,382,091.21	-	20,382,091.21
<b>合计</b>	<b>13,993,472.39</b>	<b>-</b>	<b>13,993,472.39</b>	<b>20,382,091.21</b>	<b>-</b>	<b>20,382,091.21</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
4号楼改造工程	20,382,091.21	782,018.80	994,539.98	6,176,097.64	13,993,472.39
<b>合计</b>	<b>20,382,091.21</b>	<b>782,018.80</b>	<b>994,539.98</b>	<b>6,176,097.64</b>	<b>13,993,472.39</b>

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4号楼改造工程	38,000,000.00	90.58%	90%	-	-	-	自有
<b>合计</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>

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. 期初余额	42,806,622.14	42,806,622.14
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 其他		
4. 期末余额	42,806,622.14	42,806,622.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,558,492.35	13,558,492.35
2. 本期增加金额	3,899,335.14	3,899,335.14
(1) 计提	3,899,335.14	3,899,335.14
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		



项目	房屋	合计
(1) 租赁合同到期		
(2) 其他减少		
4.期末余额	17,457,827.49	17,457,827.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,348,794.65	25,348,794.65
2.期初账面价值	29,248,129.79	29,248,129.79

## 13.无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	390,998.02	1,259,900.00	1,650,898.02
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)评估			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	390,998.02	1,259,900.00	1,650,898.02
二、累计摊销			
1.期初余额	321,366.72	188,985.00	510,351.72
2.本期增加金额	31,499.65		31,499.65
(1) 计提	31,499.65		31,499.65
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	352,866.37	188,985.00	541,851.37
三、减值准备			
1.期初余额		1,070,915.00	1,070,915.00
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		1,070,915.00	1,070,915.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,131.65	-	38,131.65

项目	软件	专利权	合计
2.期初账面价值	69,631.30	-	69,631.30

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
生产车间工程改造	11,183,934.32	6,176,097.64	2,144,596.83	-	15,215,435.13
<b>合计</b>	<b>11,183,934.32</b>	<b>6,176,097.64</b>	<b>2,144,596.83</b>	<b>-</b>	<b>15,215,435.13</b>

15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,702,162.83	1,175,216.64
<b>合计</b>	<b>4,702,162.83</b>	<b>1,175,216.64</b>

16.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	84,490,000.00	64,500,000.00
抵押、保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应计利息	93,150.27	81,177.92
<b>合计</b>	<b>88,583,150.27</b>	<b>68,581,177.92</b>

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
江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	2022/8/12	2023/7/20	3.85%	晁阳、张绍华担保
兴业银行股份有限公司南京洪武支行	3,200,000.00	2022/7/28	2023/7/27	3.70%	晁阳担保
兴业银行股份有限公司南京洪武支行	1,800,000.00	2022/7/28	2023/7/27	3.70%	晁阳担保
南京银行股份有限公司江宁支行	10,000,000.00	2022/9/26	2023/9/1	4.35%	南京市江宁区创业融资担保有限责任公司、晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	2022/9/20	2023/9/10	4.05%	晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	500,000.00	2022/11/11	2023/11/10	4.05%	郑枫、徐然担保
江苏银行股份有限公司南京分行	6,000,000.00	2022/11/21	2023/11/20	4.00%	晁阳、张绍华、叶海担保
北京银行股份有限公司南京分行	10,000,000.00	2023/3/20	2024/3/9	4.50%	晁阳、张绍华担保
招商银行股份有限公司南京分行	7,000,000.00	2023/3/21	2024/3/19	3.40%	晁阳、叶海担保
南京银行股份有限公司江宁支行	9,000,000.00	2023/3/31	2024/3/19	4.05%	晁阳、张绍华担保

借款银行	合同金额	借款日期	还款日期	合同利率	借款类别
支行					
交通银行股份有限公司江苏省分行	5,000,000.00	2023/4/4	2024/3/21	3.65%	晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	4,000,000.00	2023/4/28	2024/4/19	3.90%	晁阳、张绍华房产抵押/晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	3,500,000.00	2023/6/1	2024/6/1	4.05%	晁阳、张绍华担保
交通银行股份有限公司江苏省分行	3,000,000.00	2023/6/15	2024/6/12	3.65%	晁阳、张绍华担保
中国工商银行股份有限公司江宁支行	9,990,000.00	2023/6/16	2024/6/14	3.40%	晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	4,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	3.85%	郑枫、徐然担保
南京银行股份有限公司江宁支行	1,500,000.00	2023/6/20	2024/6/19	3.80%	郑枫、徐然担保
<b>合计</b>	<b>88,490,000.00</b>				

截至年末余额，本公司不存在已到期未偿还的款项。

#### 17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,737,039.30	5,052,934.90
<b>合计</b>	<b>3,737,039.30</b>	<b>5,052,934.90</b>

##### (1) 应付账款按账龄分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,204,499.30	85.75	4,516,032.36	89.38
1-2 年	500,850.00	13.40	507,862.54	10.05
2-3 年	6,110.00	0.16	21,240.00	0.42
3 年以上	25,580.00	0.69	7,800.00	0.15
<b>合计</b>	<b>3,737,039.30</b>	<b>100.00</b>	<b>5,052,934.90</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海正帆科技股份有限公司	非关联方	225,000.00	1-2 年	质保金
特灵空调系统（中国）有限公司	非关联方	86,000.00	1-2 年	质保金
南京佑侨压缩机有限公司	非关联方	55,000.00	1-2 年	质保金
常熟市春来机械有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	质保金
<b>合计</b>		<b>406,000.00</b>		

#### 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,156,393.56	1,959,263.02

项目	期末余额	期初余额
1-2年	135,112.57	-
3年以上	7,500,000.00	7,575,000.00
<b>合计</b>	<b>18,791,506.13</b>	<b>9,534,263.02</b>

账龄超过1年的重要合同负债：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河北迈科生物科技有限公司	7,500,000.00	项目未完成，未结转
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	—

19.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,144,523.04	26,798,625.66	29,409,041.01	7,534,107.69
离职后福利-设定提存计划	371,107.69	2,235,778.48	2,241,662.55	365,223.62
<b>合计</b>	<b>10,515,630.73</b>	<b>29,034,404.14</b>	<b>31,650,703.56</b>	<b>7,899,331.31</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,776,293.74	23,768,692.15	26,282,214.93	6,262,770.96
职工福利费	-	586,226.85	586,226.85	-
社会保险费	225,472.01	1,128,820.64	1,159,470.22	194,822.43
其中：医疗保险费	190,189.07	963,704.46	990,802.28	163,091.25
工伤保险费	16,655.23	89,586.53	92,663.16	13,578.60
生育保险费	18,627.71	75,529.65	76,004.78	18,152.58
住房公积金	64,384.99	1,219,235.00	1,280,979.99	2,640.00
工会经费和教育经费	1,078,372.30	95,651.02	100,149.02	1,073,874.30
<b>合计</b>	<b>10,144,523.04</b>	<b>26,798,625.66</b>	<b>29,409,041.01</b>	<b>7,534,107.69</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	359,861.44	2,167,977.60	2,173,683.68	354,155.36
失业保险	11,246.25	67,800.88	67,978.87	11,068.26
<b>合计</b>	<b>371,107.69</b>	<b>2,235,778.48</b>	<b>2,241,662.55</b>	<b>365,223.62</b>

20.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,374.40	35,967.47
企业所得税	131,390.85	60,742.46
个人所得税	94,059.56	68,073.92
<b>合计</b>	<b>268,824.81</b>	<b>164,783.85</b>

21.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	28,271,502.83	25,854,449.70
<b>合计</b>	<b>28,271,502.83</b>	<b>25,854,449.70</b>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	265,246.61	140,628.69
保证金	23,556,000.00	22,548,810.00
代收代付款	118,003.00	278,083.38
待付费用	4,332,253.22	2,886,927.63
<b>合计</b>	<b>28,271,502.83</b>	<b>25,854,449.70</b>

(3) 其他应付款账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,423,163.18	22.72	5,663,914.05	21.91
1-2 年	2,788,339.65	9.86	13,840,535.65	53.53
2-3 年	19,060,000.00	67.42	6,350,000.00	24.56
<b>合计</b>	<b>28,271,502.83</b>	<b>100.00</b>	<b>25,854,449.70</b>	<b>100.00</b>

(4) 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海华臣医药有限公司	3,862,000.00	2-3 年	保证金
沈阳美得欣医药科技有限公司	3,500,000.00	2-3 年	保证金
广州高盈信息咨询有限公司	3,256,000.00	2-3 年	保证金
郑州普斯安生物科技有限公司	2,900,000.00	2-3 年	保证金
河北美得欣医疗科技有限公司	2,042,000.00	2-3 年	保证金
<b>合计</b>	<b>15,560,000.00</b>		-

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,633,280.95	10,233,760.63
<b>合计</b>	<b>8,633,280.95</b>	<b>10,233,760.63</b>

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,296,489.02	-
<b>合计</b>	<b>1,296,489.02</b>	<b>-</b>

## 24. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
房屋租赁付款额	26,674,388.57	26,317,873.86
未确认融资费用	-2,823,613.10	-3,551,772.51
<b>合计</b>	<b>23,850,775.47</b>	<b>22,766,101.35</b>

## 25. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	<b>55,135,570.00</b>	-	-	-	-	-	<b>55,135,570.00</b>

## 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	278,193,410.48	-	-	278,193,410.48
其他资本公积	8,247,227.19	1,398,944.80	-	9,646,171.99
<b>合计</b>	<b>286,440,637.67</b>	<b>1,398,944.80</b>	-	<b>287,839,582.47</b>

说明：本期其他资本公积增加是确认股份支付形成。

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,761,943.63	-	-	1,761,943.63
<b>合计</b>	<b>1,761,943.63</b>	-	-	<b>1,761,943.63</b>

## 28. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年期初余额	<b>-251,102,449.95</b>	<b>-167,224,858.86</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,309,284.06	-83,877,591.09
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		-
<b>本年年末余额</b>	<b>-290,411,734.01</b>	<b>-251,102,449.95</b>

## 29. 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,273,469.70	9,099,040.07	7,623,397.06	4,500,176.48
其他业务				
<b>合计</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>	<b>7,623,397.06</b>	<b>4,500,176.48</b>

## (1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本

行业名称	本期		上期	
医药业	23,273,469.70	9,099,040.07	7,623,397.06	4,500,176.48
<b>合计</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>	<b>7,623,397.06</b>	<b>4,500,176.48</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
受托技术开发项目	146,918.55	116,629.62	142,453.67	1,663,867.49
其他专业技术服务项目	3,058,300.61	2,648,748.30	3,111,551.64	1,967,133.96
销售商品-产品、原料药、中间体等	14,416,552.57	6,333,662.15	4,369,391.75	869,175.03
服务费	5,651,697.97			
<b>合计</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>	<b>7,623,397.06</b>	<b>4,500,176.48</b>

## (3) 2023年1-6月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(%)
优博控股股份有限公司	5,651,697.97	24.28
南京瑞克卫生物医药有限公司	2,163,185.84	9.30
安士制药(中山)有限公司	1,182,300.88	5.08
中山致本医药科技有限公司	1,020,922.83	4.39
国药控股浙江有限公司	1,005,529.20	4.32
<b>合计</b>	<b>11,023,636.72</b>	<b>47.37</b>

注：前五名客户变化的主要原因系公司产品陆续获批上市销售，客户排名顺序变化所致。

## 2022年1-6月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(%)
南京医药股份有限公司	933,185.84	12.24
海南瑞克卫医药有限公司	707,964.60	9.29
苏州热工研究院有限公司	668,000.00	8.76
河北通用医药有限公司	640,619.47	8.40
上海众寻检测技术有限公司	629,908.47	8.26
<b>合计</b>	<b>3,579,678.38</b>	<b>46.95</b>

## 30.税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	16,214.85	2,702.62
教育费附加	6,949.21	1,150.78
地方教育附加	4,632.80	767.18
印花税	37,366.13	40,069.59
环保税	357.63	-
<b>合计</b>	<b>65,520.62</b>	<b>44,690.17</b>

## 31.销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	2,204,909.56	1,320,366.70
市场费用	4,254,803.82	1,841,553.84
差旅费	608,750.00	499,394.79
使用权资产摊销及物业费、水电费	296,391.87	55,002.87

项目	本期	上期
招待费	290,657.82	209,820.97
宣传费	703,234.64	230,715.07
办公费	19,415.74	29,979.98
折旧费	1,166.21	1,905.84
其他	345,081.75	48,349.48
<b>合计</b>	<b>8,724,411.41</b>	<b>4,237,089.54</b>

32.管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	6,533,098.86	3,840,392.95
办公费	415,277.07	339,339.68
通讯费	23,645.25	86,859.17
差旅费、交通费	314,300.80	370,548.40
房租、物业费	502,925.62	414,495.45
业务招待费	711,556.91	631,345.10
折旧费、摊销费	512,586.97	629,595.77
会务费	398,723.28	19,874.78
中介服务费	1,098,357.18	2,096,769.76
其他	783,914.09	606,517.06
<b>合计</b>	<b>11,294,386.03</b>	<b>9,035,738.12</b>

33.研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬	16,468,096.64	13,206,891.10
折旧摊销费	3,669,882.33	5,215,130.79
材料及燃料费用	4,642,414.58	3,448,217.39
其他试验费	5,612,083.89	7,666,141.33
租赁、物业费	1,742,791.95	1,182,598.39
注册费及其他	1,814,102.56	2,748,142.42
<b>合计</b>	<b>33,949,371.95</b>	<b>33,467,121.42</b>

34.财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,376,855.80	1,468,028.57
减：利息收入	125,295.07	84,466.31
银行手续费	7,166.56	4,170.76
汇兑损失	-22,223.31	15,824.86
未确认融资费用摊销	728,159.41	822,430.53
担保费用	-	42,452.83
<b>合计</b>	<b>1,964,663.39</b>	<b>2,268,441.24</b>

35.其他收益

项目	本期	上期
政府补贴	1,590,214.32	4,574,975.00
个税手续费返还	37,702.43	6,412.94
<b>合计</b>	<b>1,627,916.75</b>	<b>4,581,387.94</b>

## 政府补助明细：

项目	2023 年 1-6 月	来源和依据	与资产/收益相关
2020 年度生物医药产业专项政策奖励资金	800,500.00	关于印发《南京江宁区加快推进生物医药产业高质量发展的若干政策》的通知	与收益相关
2021 年技术合同备案奖励	200,000.00	关于印发《关于促进江宁高新区知识产权能力提升的实施办法（试行）》的通知	与收益相关
2021 年度联盟创新券奖励	200,989.40	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	与收益相关
社保补贴	214,824.92		与收益相关
退税扶持奖励	68,900.00	财政扶持协议	与收益相关
2022 年高企申报补贴	30,000.00	江宁高新区"科创 20 条"	与收益相关
科技型中小企业科技奖励	30,000.00	2021 年度第一拨科小奖励名单	与收益相关
2022 年度南京高新区企业创新积分奖励资金	20,000.00	关于转下市 2023 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第一批）	与收益相关
2022 年度创新联合体绩效奖励	20,000.00	关于转下市 2023 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第一批）	与收益相关
2022 年讲理想比贡献活动优秀项目资助	5,000.00	2022 年讲理想、比贡献活动优秀项目资助汇总表	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,590,214.32</b>		

## 续表

项目	2022 年 1-6 月	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突出贡献企业奖励	50,000.00	关于表扬 2021 年度江宁高新区突出贡献单位的决定	与收益相关
2020 年技术合同备案奖励	200,000.00	关于申报江宁高新区 2020 年技术合同交易奖励的通知	与收益相关
瑞加诺生新药专项课题经费	4,102,000.00	关于印发重大新药创制科技重大专项 2021 年结题课题综合绩效评价结论的通知	与收益相关
2020 年度高新区科技型中小企业入库奖励（第一批）	10,000.00	2020 年第一批科技型中小企业名单	与收益相关
江苏省创新券补贴	12,975.00	关于开展 2022 年度江苏省科技创新券申领兑付工作的通知	与收益相关
2021 年度国家高新技术企业奖励	200,000.00	2021 年高企认定奖励资金表	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,574,975.00</b>		

## 36.投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-2,556,275.85	-1,922,202.45
其他投资收益（理财收益）	307,416.79	139,777.29
<b>合计</b>	<b>-2,248,859.06</b>	<b>-1,782,425.16</b>

## 37.信用减值损失

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
坏账损失	144,903.21	-246,628.72
<b>合计</b>	<b>144,903.21</b>	<b>-246,628.72</b>

38.资产减值损失

项目	本期	上期
合同资产减值损失	332,372.07	-469,358.05
存货跌价准备	-492,950.14	
<b>合计</b>	<b>-160,578.07</b>	<b>-469,358.05</b>

39.营业外收入

项目	本期	上期
违约金	-	1,500.00
其他	103,000.00	8,755.29
<b>合计</b>	<b>103,000.00</b>	<b>10,255.29</b>

40.营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产毁损报废损失	3,018.08	633.30
<b>合计</b>	<b>3,018.08</b>	<b>633.30</b>

41.所得税费用

项目	本期	上期
当年所得税费用	112,302.26	86,300.47
递延所得税费用	-	-15,919.35
<b>合计</b>	<b>112,302.26</b>	<b>70,381.12</b>

42.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	本期	上期
往来款	2,748,809.10	9,114,332.41
政府补贴及个税手续费返还	1,627,916.75	4,581,387.94
利息收入	125,295.07	84,466.31
<b>合计</b>	<b>4,502,020.92</b>	<b>13,780,186.66</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
往来款	3,726,141.66	9,084,416.24
付现费用	19,841,622.78	11,425,849.25
<b>合计</b>	<b>23,567,764.44</b>	<b>20,510,265.49</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
使用权资产租赁款	1,328,705.82	799,149.94
<b>合计</b>	<b>1,328,705.82</b>	<b>799,149.94</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-42,472,861.28	-43,907,643.03
加：资产减值准备	160,578.07	469,358.05
信用减值损失	-144,903.21	246,628.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	7,357,159.55	8,474,733.55
无形资产摊销	31,499.65	97,778.20
长期待摊费用摊销	2,144,596.83	2,003,103.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,018.08	633.30
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,082,791.90	2,348,736.79
投资损失(收益以“-”填列)	2,248,859.06	1,782,425.16
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)		-15,919.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,104,915.42	-722,439.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,268,549.96	8,911,286.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,976,520.49	-22,898,787.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-18,449,106.32</b>	<b>-43,210,105.39</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	86,531,049.32	48,105,163.66
减：现金的期初余额	118,162,800.47	82,286,847.56
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,631,751.15	-34,181,683.90

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期	上期
现金	86,531,049.32	48,105,163.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	86,531,049.32	48,105,163.66
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		

项目	本期	上期
期末现金和现金等价物余额	86,531,049.32	48,105,163.66

## 43.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,603.26	7.2258	11,584.84
欧元	52,233.96	7.8771	411,452.13
日元	848,100.00	0.050094	42,484.73

## 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，为公司董事长、法定代表人，直接持有公司股权比例为 38.5701%，为公司第一大股东，同时通过南京睿源鑫投资中心（有限合伙）间接控制公司 13.9779%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 1.0139%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 0.8724%的表决权，合计控制公司 54.4343%的表决权。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	7,713,957.00	13.9909	799,168.00	1.4495
南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	有限合伙	7,706,818.00	13.9779	0.00	0.0000
贵少峰	自然人	5,668,468.00	10.2810	0.00	0.0000
陈宁	自然人	4,473,286.00	8.1132	1,751,775.00	3.1772

## 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	公司法定代表人晁阳配偶
刘晓雯	公司5%以上股东叶海配偶
南京睿健投资管理有限公司	公司5%以上股东南京睿源鑫投资中心（有限合伙）的普通合伙人
南京瑞克卫生物医药有限公司	联营企业（公司持股30%）
南京瑞克卫医疗科技有限公司	公司董事、5%以上股东贵少峰控制的企业
陆晨光	公司副总经理、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、南京睿融兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人
曹卫	监事会主席、南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人
孙晓	南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人、南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人、董事、董事会秘书
袁小红	财务负责人、南京睿源鑫投资中心（有限合伙）有限合伙人、南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人
贵少波	公司董事、5%以上股东贵少峰的兄弟
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、南京睿融昇企业管理咨询合伙企业（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
海南瑞克卫医药有限公司	持股5%以上股东贵少峰控制的公司

#### （二）关联交易

##### （1）销售商品

关联方	关联交易内容	本期	上期
南京瑞克卫生物医药有限公司	销售商品	2,163,185.84	-
河北迈科生物科技有限公司	委托研发	122,517.50	-
海南瑞克卫医药有限公司	销售商品	-	707,964.60
<b>合计</b>		<b>2,285,703.34</b>	<b>707,964.60</b>

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
南京银行股份有限公司江宁支行	9,000,000.00	2022/3/17	2023/3/16	4.35%	晁阳、张绍华担保	是



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
南京银行股份有限公司江宁支行	2,100,000.00	2022/3/22	2023/3/19	4.35%	晁阳张绍华房产抵押/晁阳、张绍华担保	是
南京银行股份有限公司江宁支行	1,900,000.00	2022/4/29	2023/4/19	4.05%	晁阳张绍华房产抵押/晁阳、叶海、张绍华担保	是
交通银行股份有限公司江苏省分行	3,000,000.00	2022/3/21	2023/3/10	3.85%	南京紫金融资担保有限责任公司、晁阳、张绍华担保	是
交通银行股份有限公司江苏省分行	3,000,000.00	2022/12/28	2023/6/9	3.65%	晁阳、张绍华担保	是
招商银行股份有限公司南京分行	5,000,000.00	2022/3/23	2023/3/20	3.85%	晁阳、叶海担保	是
兴业银行股份有限公司南京洪武支行	3,200,000.00	2022/7/28	2023/7/27	3.70%	晁阳担保	否
兴业银行股份有限公司南京洪武支行	1,800,000.00	2022/7/28	2023/7/27	3.70%	晁阳担保	否
江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	2022/8/12	2023/7/20	3.85%	晁阳、张绍华担保	否
江苏银行股份有限公司南京分行	6,000,000.00	2022/11/21	2023/11/20	4.00%	晁阳、张绍华、叶海担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	10,000,000.00	2022/9/26	2023/9/1	4.35%	南京市江宁区创业融资担保有限责任公司、晁阳、张绍华担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	2022/9/20	2023/9/10	4.05%	晁阳、张绍华担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	3,500,000.00	2022/6/29	2023/6/5	4.05%	晁阳、张绍华担保	是
北京银行股份有限公司南京分行	6,000,000.00	2022/2/22	2023/2/18	4.55%	晁阳担保	是
南京银行股份有限公司江宁支行	1,500,000.00	2022/6/23	2023/6/19	4.05%	郑枫、徐然担保	是
南京银行股份有限公司江宁支行	500,000.00	2022/1/21	2023/1/19	4.35%	郑枫、徐然担保	是
南京银行股份有限公司江宁支行	1,500,000.00	2022/6/23	2023/6/19	4.05%	郑枫、徐然担保	是
南京银行股份有限公司江宁支行	500,000.00	2022/11/11	2023/11/10	4.05%	郑枫、徐然担保	否
北京银行股份有限公司南京分行	10,000,000.00	2023/3/20	2024/3/9	4.50%	晁阳、张绍华担保	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
招商银行股份有限公司南京分行	7,000,000.00	2023/3/21	2024/3/19	3.40%	晁阳、叶海担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	9,000,000.00	2023/3/31	2024/3/19	4.05%	晁阳、张绍华担保	否
交通银行股份有限公司江苏省分行	5,000,000.00	2023/4/4	2024/3/21	3.65%	晁阳、张绍华担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	4,000,000.00	2023/4/28	2024/4/19	3.90%	晁阳、张绍华房产抵押/晁阳、张绍华担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	3,500,000.00	2023/6/1	2024/6/1	4.05%	晁阳、张绍华担保	否
交通银行股份有限公司江苏省分行	3,000,000.00	2023/6/15	2024/6/12	3.65%	晁阳、张绍华担保	否
中国工商银行股份有限公司江宁支行	9,990,000.00	2023/6/16	2024/6/14	3.40%	晁阳、张绍华担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	4,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	3.85%	郑枫、徐然担保	否
南京银行股份有限公司江宁支行	1,500,000.00	2023/6/20	2024/6/19	3.80%	郑枫、徐然担保	否
<b>合计</b>	<b>125,490,000.00</b>					

## (三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同资产	河北迈科生物科技有限公司	-	1,836,120.74
合同负债	河北迈科生物科技有限公司	7,500,000.00	7,575,000.00
合同负债	南京瑞克卫生物医药有限公司	600,000.00	-

## (四) 关联方资金拆借

无。

### 九、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十、 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 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

无。

### 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	期末余额				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	53,816,982.91	100.00			53,816,982.91
其中：组合 1：风险组合					
组合 2：无风险组合	53,816,982.91	100.00			53,816,982.91
<b>合计</b>	<b>53,816,982.91</b>	<b>100.00</b>			<b>53,816,982.91</b>

续表

类别	期初余额				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	35,769,035.67	100.00			35,769,035.67
其中：组合 1：风险组合					
组合 2：无风险组合	35,769,035.67	100.00			35,769,035.67
<b>合计</b>	<b>35,769,035.67</b>	<b>100.00</b>			<b>35,769,035.67</b>

## (2) 应收账款按账龄分类

按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	53,816,982.91	-	-	35,769,035.67	-	-
<b>合计</b>	<b>53,816,982.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35,769,035.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

无。

## (4) 本期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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京海融制药有限公司	子公司	53,792,777.97	1 年以内 34,021,243.18, 1-2 年 19,771,534.79	99.96	-

南京锐志生物医药有限公司	子公司	24,204.94	1 年以内	0.04	-
<b>合计</b>		<b>53,816,982.91</b>		<b>100.00</b>	<b>-</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	93,381,678.45	97,455,944.62
<b>合计</b>	<b>93,381,678.45</b>	<b>97,455,944.62</b>

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
海勃（上海）医药科技有限公司	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	93,180,559.46	90,684,559.46
股权转让款	-	6,960,000.00
保证金	289,535.26	289,535.26
往来款	55,684.74	48,515.62
其他	90,154.00	34,082.52
<b>合计</b>	<b>93,615,933.46</b>	<b>98,016,692.86</b>

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	<b>351,826.01</b>	<b>208,922.23</b>		<b>560,748.24</b>
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-344,659.07	18,165.84		<b>-326,493.23</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>7,166.94</b>	<b>227,088.07</b>		<b>234,255.01</b>

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	93,323,898.20
1-2 年	-
2-3 年	129,894.39
3 年以上	162,140.87
<b>合计</b>	<b>93,615,933.46</b>

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	560,748.24	-326,493.23	-	-	-	234,255.01
<b>合计</b>	<b>560,748.24</b>	<b>-326,493.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234,255.01</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款

无。

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	款项性质
南京海融制药有限公司	子公司	91,180,559.46	1 年以内	97.40	关联方往来
南京锐志生物医药有限公司	子公司	2,000,000.00	1 年以内	2.14	关联方往来
北京粮食集团有限责任公司	非关联方	129,894.39	2-3 年	0.14	保证金
公积金	非关联方	90,154.00	1 年以内	0.10	其他
北京仲量联行物业管理服务有限公司南京分公司	非关联方	36,510.87	3 年以上 29,640.87, 1 年以内 6,870.00	0.04	保证金、往来款
<b>合计</b>		<b>93,437,118.72</b>		<b>99.82</b>	

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京海融制药有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
海勃(上海)医药科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
南京瑞克卫生生物医药有限公司	-	3,000,000.00	1,584,131.31	1,415,868.69	-	-

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京锐志生物医药有限公司	5,150,000.00	-	-	5,150,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>106,650,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,584,131.31</b>	<b>108,065,868.69</b>	-	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,985,884.71	2,412,019.43	4,160,255.77	2,990,491.67
其他业务				
<b>合计</b>	<b>12,985,884.71</b>	<b>2,412,019.43</b>	<b>4,160,255.77</b>	<b>2,990,491.67</b>

5. 投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-1,584,131.31	-
理财投资收益	100,850.98	72,084.16
<b>合计</b>	<b>-1,483,280.33</b>	<b>72,084.16</b>

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	本期	上期
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	1,590,214.32	4,574,975.00
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	307,416.79	139,777.29
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		

项目	本期	上期
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	99,981.92	9,621.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,702.43	6,412.94
<b>小计</b>	<b>2,035,315.46</b>	<b>4,730,787.22</b>
所得税影响额	3,530.70	2,638.33
少数股东损益影响额（税后）	121,535.83	27,708.63
<b>合计</b>	<b>1,910,248.93</b>	<b>4,700,440.26</b>

## 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	2023 年 1-6 月	-53.64%	-0.71	-0.71
	2022 年 1-6 月	-123.97%	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后公司净利润	2023 年 1-6 月	-56.25%	-0.75	-0.75
	2022 年 1-6 月	-137.30%	-0.92	-0.92

## 十五、 财务报表的批准

本公司 2023 年半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

二〇二三年八月十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,590,214.32
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	307,416.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,981.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,702.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,035,315.46</b>
减：所得税影响数	3,530.70
少数股东权益影响额（税后）	121,535.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,910,248.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募	变更用途是否履行必要决策

				途		集 资 金 金 额	程 序
2021 年第一次股票发行	2021 年 10 月 27 日	24,960,000.00	15.30	否	不适用	-	不适用
2021 年第二次股票发行	2021 年 12 月 8 日	60,044,560.00	3,870,976.51	否	不适用	-	不适用
2022 年第一次股票发行	2022 年 7 月 14 日	60,974,662.14	17,299,658.86	否	不适用	-	不适用
2022 年第二次股票发行	2022 年 12 月 14 日	56,000,047.32	8,850,318.40	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

#### 1、2021 年度第一次股票发行募集资金使用详情

##### (1) 2021 年度第一次股票发行募集资金使用情况

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 15.30 元。截至 2023 年 6 月 30 日，累计获得募集资金利息收入 10,108.47 元，累计使用募集资金总额 24,970,108.47 元（其中包含发行费用 290,000.00 元），募集资金余额为 0.00 元。该募集资金账户已于 2023 年 2 月 7 日注销，详见公司于 2023 年 2 月 7 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）披露的关于募集资金使用完毕并注销募集资金专用账户的公告》，公告编号 2023-005。

##### (2) 2021 年度第一次股票发行募集资金理财情况

报告期内，公司未使用闲置募集资金购买理财产品。

#### 2、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）。

##### (1) 2021 年度第二次股票发行募集资金使用情况

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 3,870,976.51 元。截至 2023 年 6 月 30 日，累计获得募集资金利息收入 98,047.67 元，累计使用募集资金总额 55,069,087.59 元（其中包含发行费用 310,000.00 元），募集资金余额为 5,073,520.08 元。

（2）2021 年度第二次股票发行募集资金理财情况

报告期内，公司未使用闲置募集资金购买理财产品。

### 3、2022 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 2022 年 7 月 14 日出具的编号为 XYZH/2022NJAA10177《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 60,974,662.14 元，扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 60,664,662.14 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：0178290000004250；开户行：招商银行江宁科学园支行，银行账号：125910157910808）。

（1）2022 年度第一次股票发行募集资金使用情况

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 17,299,658.86 元。截至 2023 年 6 月 30 日，累计获得募集资金利息收入 82,578.23 元，累计使用募集资金总额 59,230,843.73 元（其中包含发行费用 310,000.00 元），募集资金余额为 1,826,396.64 元。

（2）2022 年度第一次股票发行募集资金理财情况

报告期内，公司未使用闲置募集资金购买理财产品。

### 4、2022 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 2022 年 12 月 13 日出具的编号为 XYZH/2022NJAA1B004《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 56,000,047.32 元，扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 55,690,047.32 元。募集资金存放于募集资金专用账户（开户行：交通银行南京栖霞支行，银行账号 320006653013002779806；开户行：招商银行江宁科学园支行，银行账号 125905937910808）。

（1）2022 年度第二次股票发行募集资金使用情况

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 8,850,318.40 元。截至 2023 年 6 月 30 日，累计获得募集资金利息收入 156,161.85 元，累计使用募集资金总额 23,960,327.40 元（其中包含发行费用 310,000.00 元），募集资金余额为 32,195,881.77 元。

（2）2022 年度第二次股票发行募集资金理财情况

为了提高公司闲置募集资金使用效率，2022年5月26日公司2021年年度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》，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8,000万元（含8,000万元）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，该投资事项自公司2021年年度股东大会审议通过之日起至2022年年度股东大会审议通过之日止（详见公司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2022-020）。

2023年4月28日，公司2022年年度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8,000万元（含8,000万元）的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、可以保障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，该投资事项自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止（详见公司于2023年4月28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《委托理财的公告》，公告编号2023-021）。

报告期内，公司闲置募集资金购买理财产品的具体情况如下：

2023年4月17日，公司认购交通银行股份有限公司的保本浮动收益型“交通银行蕴通财富定期型结构性存款35天”人民币理财产品，理财产品代码2699232105，认购金额1,000万元，预期年化收益率为1.25%-2.6%，投资周期天数为35天，已于2023年5月22日自动赎回，取得投资收益23,013.70元。

2023年4月17日，公司认购交通银行股份有限公司的保本浮动收益型“交通银行蕴通财富定期型结构性存款63天”人民币理财产品，理财产品代码2699232106，认购金额1,000万元，预期年化收益率为1.25%-2.60%，投资周期天数为63天，已于2023年6月19日自动赎回，取得投资收益41,424.66元。

2023年4月18日，公司认购交通银行股份有限公司的非保本浮动收益型“交银理财稳享灵动添利产品C”人民币理财产品，理财产品代码5811222010，认购金额1,000万元，预期年化收益率为2.25%-3.25%，投资周期天数为T+1天，已于2023年6月29日操作赎回，取得投资收益53,710.94元。

2023年6月8日，公司认购交通银行股份有限公司的保本浮动收益型“交通银行蕴通财富定期型结构性存款35天”人民币理财产品，理财产品代码2699233218，认购金额1,000万元，预期年化收益率为1.25%-2.45%，投资周期天数为35天，截至2023年6月30日尚未到期。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用



---

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

南京海融医药科技股份有限公司

董事会

2023年8月18日