



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

—— 2024 ——

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人晁阳、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）徐琴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 .....	7
第三节	重大事件 .....	25
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 .....	35
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	114
附件II	融资情况 .....	115

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
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	2024年1月1日至2024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	创新药、改良型新药、仿制药的研发、生产及销售，医药技术开发、技术转让、技术咨询等服务		
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)	55,523,565
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	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦		
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)	55,523,565	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司 2023 年 12 月 6 日 2023 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书>的议案》。本次定向发行共有 2 名合格投资者和 2 名在册股东参与认购新增股份，认购数量 387,995 股，认购价格为人民币 48.97 元/股，认购金额



19,000,115.15 元（详见公司于 2023 年 12 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《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，公告编号 2023-058）。本次股票发行完成后公司股本增至 55,523,565 股，注册资本增至 55,523,565 元。此次股票定向发行已于 2023 年 12 月 28 日完成验资，新增股份于 2024 年 1 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次股票定向发行新增股份于 2024 年 1 月 22 日完成工商变更登记。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

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

##### 1、研发模式

###### (1) 自主研发模式

公司紧紧围绕具有重要临床价值及市场价值的特色品种，开展创新药、结构、剂型、处方工艺等改良型新药以及与原研药品质量和疗效一致的仿制药的自主研发。公司立志发展成为科学疼痛管理方案的支持者和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平台、国内一流的抗菌药物药效学筛选评价服务平台等，获得 CMA 资质认定证书、CNAS 实验室认可证书并通过二级生物安全 (BSL-2) 实验室备案，提供医药技术开发、技术转让等服务。

##### 2、生产模式

公司严格按照GMP规范管理要求组织生产。公司和控股子公司锐志医药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个生产车间和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，质量部QC负责生产原辅包的入厂检验、中间产品及成品的检验放行等工作。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技术服务收入及产品销售收入。

### （1）技术服务收入

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

### （2）产品销售收入

#### ①制剂销售模式



报告期内，公司制剂销售产品为活性维生素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。

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衍生物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42,083,263.15元，较上年同期增加了80.82%；净利润-43,239,607.85元，较上年同期增加亏损了1.81%；归属于挂牌公司股东的净利润-44,834,904.03元，较上年同期增加亏损了14.06%。截至2024年6月30日，公司总资产为215,097,104.48元，较上年期末减少了0.66%；归属于挂牌公司股东的净资产为17,834,250.79元，较上年期末减少了70.50%。公司经营活动产生的现金流量净额为-38,353,703.47元，较上年同期减少了107.89%。

### 1、坚持研发驱动，项目研发及注册审评有序推进

公司依托技术平台深耕镇痛和活性维生素D衍生物（骨化醇）药物两大领域，不断推进研发项目全流程落地。报告期内：1）镇痛领域1类新药HR1405-01注射液正在进行骨科术后II期临床试验；2）活性维生素D衍生物（骨化醇）药物海佑生®骨化三醇软胶囊（0.25μg）取得药品注册证书；度骨化醇注射液完成验证性临床试验，正在准备总结报告；3）仿制药盐酸去氧肾上腺素注射液（1ml:10mg、5ml:0.5mg）取得药品注册证书；4）控股子公司海勃医药代理的克罗米通和棕榈酸异丙酯获国家药品监督管理局药品审评中心公示；5）公司及子公司新增专利申请18件，其中发明专利申请9件、实用新型专利申请7件、外观专利申请2件；新增授权专利15件，其中发明专利15件；新增商标申请5件，获得商标注册证6件。

### 2、不断完善销售布局，在售制剂产品销售逐步起量

报告期内，公司中选第八批集采的两个产品海昕®酮咯酸氨丁三醇注射液和海佑生®骨化三醇软胶囊已超量完成首年报量，为公司营业收入做出重要贡献。活性维生素 D 衍生物药物海芙润®他卡西醇软膏新增 106 家进院，已完成中国医学科学院北京协和医院、首都医科大学附属儿童医院、中国人民解放军陆军军医大学第一、第二附属医院等重点医院原研替代，当前销售已覆盖全国大部分省市区域。

### 3、积极拓展活性维生素 D 原料药国内国际注册与销售，不断培育海融品牌

活性维生素 D 衍生物药物领域公司实行原料和制剂一体化开发以及国内市场布局和国际市场拓展并行的策略，目前该领域公司共有 7 个原料药在国家药品监督管理局备案，备案数量及已激活产品数量居于国内首位；共有 4 个原料药完成国际申请或登记，其中报告期内完成登记的有：2024 年 2 月，阿法骨化醇原料药完成欧洲 CEP 申请（登记号：CEP2024-060）；2024 年 3 月，他卡西醇原料药完成日本 MF 登记（登记号：306MF10035）。

## (二) 行业情况

人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志，党中央、国务院高度重视健康中国建设工作，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》提出了关于“全面推进健康中国建设”的重大任务和要求，把“保障人民健康”放置优先发展的战略位置，充分彰显了“以人民为中心”的发展思想，同时也为医药健康事业发展指明了方向。2024 年是“十四五”规划的攻坚之年，也是谱写中国式现代化建设“高质量发展新篇章”的关键时期，国家相关部门围绕深化医改重点任务、支持创新药发展、集采重点工作、加强医保基金监管、优化药品审评审批、推进药品价格治理等方面出台多项医药领域政策。

2024 年初，全国医疗保障工作会议中明确将“发挥药品价格治理效能，推进挂网药品价格专项治理”列为 2024 年重点工作内容，上半年，国家至地方医保部门陆续开展“四同药品”价格专项治理，推动同一通用名、厂牌、剂型、规格的药品价格回归合理区间。

2024 年 4 月，国家医保局联合多部门共同制定发布《关于开展医保基金违法违规问题专项整治工作的通知》，重点聚焦虚假诊疗、虚假购药、倒卖医保药品等欺诈骗保违法犯罪行为；医保基金使用金额大、存在异常变化的重点药品耗材监测；骨科、血透、心内、检查、检验、康复理疗等重点领域自查自纠。这一举措旨在强化医保基金监管，打击违法违规行为。

2024 年 5 月，国家医保局印发《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，明确了 2024 年集采的重点工作任务，旨在推动集中带量采购工作提质扩面，加强全国上下协同，规范地

方开展集中带量采购。

2024 年 6 月，国务院办公厅印发了《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，重点部署了加强医改组织领导、深入推广三明医改经验、进一步完善医疗卫生服务体系、推动公立医院高质量发展、促进完善多层次医疗保障体系、深化药品领域改革创新、统筹推进其他重点改革等七个方面 22 项具体任务。围绕创新药重点发展领域，提出多维度的政策举措，给予全方位的政策资源倾斜。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司“江苏省专精特新中小企业”认定情况：</p> <p>根据南京市工业和信息化局 2023 年 12 月 14 日发布的《关于江苏省 2023 年专精特新中小企业和 2020 年度专精特新企业复核通过企业名单的公示》，公司被认定为 2023 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63 号）。专精特新中小企业是国家为提升中小企业创新能力和专业化水平，促进中小企业高质量发展，助力实现产业基础高级化和产业链现代化的一项举措。此次通过认定，是对公司创新能力和质量效益的充分认可。</p> <p>2、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，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）。根据相关规定，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起连续三个会计年度（即 2021-2023 年度），公司及全资子公司将继续享受国家关于高新技术</p>

企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。本次认定系公司（原高新技术企业资格有效期为 2018 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日）及全资子公司（原高新技术企业资格有效期为 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日）原高新技术企业资格期满后进行的重新认定，不会对公司及全资子公司财务数据产生影响。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 6 日发布的《关于对江苏省认定机构 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，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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 11 月 6 日发布的《关于对江苏省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，锐志医药的控股子公司灿辰微生物通过了高新技术企业认定，证书编号为 GR202332006769，发证日期为 2023 年 11 月 6 日，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）。根据相关规定，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起连续三个会计年度（即 2023-2025 年度），灿辰微生物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。

## 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	42,083,263.15	23,273,469.70	80.82%
毛利率%	50.36%	60.90%	-
归属于挂牌公司股东的	-44,834,904.03	-39,309,284.06	-14.06%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,160,861.20	-41,219,532.99	-16.84%
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）	-114.56%	-53.64%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-123.04%	-56.25%	-
基本每股收益	-0.81	-0.71	-14.08%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	215,097,104.48	216,526,245.19	-0.66%
负债总计	194,477,989.64	154,888,747.12	25.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,834,250.79	60,447,930.20	-70.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	1.09	-70.50%
资产负债率%（母公司）	21.89%	11.10%	-
资产负债率%（合并）	90.41%	71.53%	-
流动比率	66.94%	91.56%	-
利息保障倍数	-21.70	-217.76	-
<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	-38,353,703.47	-18,449,106.32	-107.89%
应收账款周转率	8.36	5.53	-
存货周转率	1.10	0.59	-
<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%	-0.66%	-4.95%	-
营业收入增长率%	80.82%	205.29%	-
净利润增长率%	1.81%	-3.27%	-

### 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	89,285,576.90	41.51%	96,813,406.73	44.71%	-7.78%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	4,014,978.18	1.87%	5,507,683.71	2.54%	-27.10%
应收款项融资	383,450.00	0.18%	2,651,170.00	1.22%	-85.54%
预付款项	2,516,492.83	1.17%	1,209,866.65	0.56%	108.00%
其他应收款	505,152.39	0.23%	381,150.65	0.18%	32.53%
其他流动资产	918,460.66	0.43%	1,990,455.32	0.92%	-53.86%
其他非流动资产	5,900,692.09	2.74%	3,326,257.51	1.54%	77.40%
短期借款	112,396,176.00	52.25%	68,068,301.42	31.44%	65.12%
应付票据	-	-	1,475,520.00	0.68%	-100.00%
应付账款	8,933,924.38	4.15%	11,150,733.54	5.15%	-19.88%
应交税费	1,001,568.71	0.47%	298,594.46	0.14%	235.43%
其他流动负债	569,121.30	0.26%	817,290.71	0.38%	-30.36%

### 项目重大变动原因

- 1、应收款项融资，本期末为38.35万元，主要原因系海勃医药本期新增收到的应收票据，上期末的应收款项融资已背书转让给供应商。
- 2、预付账款较上期末增加了130.66万元，主要原因系本期增加了预付电费及产品预付货款。
- 3、其他应收款较上期末增加了12.40万元，主要原因系本期公司增加预付国际展位费等。
- 4、其他流动资产较上期末减少了107.20万元，主要原因系公司销售业务增加，销项税款抵减待抵扣进项税额后其他流动资产减少。
- 5、其他非流动资产较上期末增加了257.44万元，主要原因系公司新采购包装线预付款设备所致。
- 6、短期借款较上期末增加了4,432.79万元，主要原因系公司获批为“江苏省专精特新中小企业”后银行借款的授信额度增加，同时企业自身也根据运营资金需求的增加而增加了部分银行借款。
- 7、应付票据本期末金额为零，主要原因系上期末的应付票据已在本期内支付了相关供应商货款。
- 8、应交税费较上期末增加了70.30万元，主要原因系销售收入增加销项税额同步增加，导致应交税费也同步增加。
- 9、其他流动负债较上期末减少了24.82万元，主要原因系公司合同负债减少，对应待确认销项税金也同步减少。

## （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	42,083,263.15	-	23,273,469.70	-	80.82%

营业成本	20,889,145.94	49.64%	9,099,040.07	39.10%	129.58%
毛利率	50.36%	-	60.90%	-	-
研发费用	34,939,702.32	83.03%	33,949,371.95	145.87%	2.92%
销售费用	15,296,624.44	36.35%	8,724,411.41	37.49%	75.33%
财务费用	2,342,994.08	5.57%	1,964,663.39	8.44%	19.26%
其他收益	3,559,591.62	8.46%	1,627,916.75	6.99%	118.66%
资产减值损失	-37,246.43	-0.09%	-160,578.07	-0.69%	76.80%
营业外收入	14,001.92	0.03%	103,000.00	0.44%	-86.41%
营业外支出	1,380.53	0.00%	3,018.08	0.01%	-54.26%
所得税费用	-25,720.24	-0.06%	112,302.26	0.48%	-122.90%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较去年同期增长80.82%，主要原因系公司制剂产品收入增长幅度较大，增长了188.52%。
- 2、营业成本较去年同期增长129.58%，主要原因系上年服务费无成本，收入增加的同时成本也增长了。
- 3、销售费用较去年同期增长75.33%，主要原因系为了进一步搭建产品市场推广网络，公司增加了相关投入。同时，为了扩大产品销售区域，公司进一步增加了连锁药店与电商销售渠道的投入。所以，公司产品销售收入增加的同时销售费用也增加了。
- 4、财务费用中利息费用支出（不含未确认融资费用摊销）同比增长38.42%，主要原因系公司上半年银行贷款增加所致。
- 5、其他收益较去年同期增长118.66%，主要原因系公司上半年政府补贴收入较上年同期增加所致。
- 6、资产减值损失较去年同期减少76.80%，主要原因系对比去年同期合同资产履约已完成，存货期末根据可变现净值孰低的原则计提了存货跌价准备3.72万元。
- 7、营业外收入同比去年下降86.41%，主要原因系去年同期有一笔10万元的和谐劳动关系奖励款的影响所致。
- 8、营业外支出同比去年下降54.26%，主要原因系去年同期有固定资产报废损失，本期暂无此影响。
- 9、所得税费用同比去年下降122.90%，主要原因系去年控股子公司海勃医药根据上半年盈利情况计提所得税费用，本期根据海勃医药所得税汇算清缴实际发生额有所得税费用冲回所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,081,493.24	23,273,469.70	80.81%
其他业务收入	1,769.91	-	-



主营业务成本	20,889,145.94	9,099,040.07	129.58%
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
销售制剂产品	31,042,329.35	16,370,064.65	47.27%	188.52%	271.72%	-11.80%
销售原辅料及中间体	3,937,233.56	1,431,540.35	63.64%	7.65%	-25.82%	16.40%
技术转让及受托技术开发项目	3,799,299.25	1,295,627.60	65.90%	2,485.99%	1,010.89%	45.28%
其他专业技术服务项目	3,302,631.08	1,791,913.34	45.74%	7.99%	-32.35%	32.35%
其他-服务费	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,081,493.24</b>	<b>20,889,145.94</b>	<b>50.36%</b>	<b>80.81%</b>	<b>129.58%</b>	<b>-10.54%</b>

## 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

1、销售制剂产品收入较上年同期增长 188.52%，主要原因系公司已上市销售的四个产品销售收入较上年同期都有增长所致。

2、公司销售原辅料与中间体对比去年同期增长了 7.65%，同比去年成本是下降的，同比去年毛利率上升了 16.40%

3、公司技术转让与受托开发项目收入较上年同期增长 2,485.99%，主要原因系公司控股子公司锐志医药有一项研发产品签署转让协议，此项产品同时签署了受托开发协议，上半年公司根据转让与受托的实际进度确认了收入。因此，此项收入较去年同期有一定增长。

4、其他专业技术服务项目收入较上年同期上升了 7.99%，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增加所致。

5、公司控股子公司海勃医药上年同期有服务费收入 565.17 万元，今年无此类服务收入产生。

6、公司整体营业收入增加的同时，毛利率同比下降 10.54%，主要原因系去年同期控股子公司海勃医药有一笔无成本的服务费收入 565.17 万元，剔除此笔收入后，本期毛利率较去年同期增长 2.00%，所



以公司综合毛利率较上年同期基本持平。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,353,703.47	-18,449,106.32	-107.89%
投资活动产生的现金流量净额	-10,241,125.27	-30,456,695.52	66.37%
筹资活动产生的现金流量净额	42,557,607.74	17,251,827.38	146.68%

#### 现金流量分析

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 107.89%，主要原因系：（1）销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 919.72 万元；（2）购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 907.05 万元，销售收入增加带来的现金流入增加额与购买商品支付的现金流出的增加额基本抵冲；（3）支付给职工以及为职工支付的现金比上期增加 458.18 万元，主要原因系公司整体人员增加及薪酬调整所致；（4）支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 1,700.96 万元，主要原因系公司销售区域代理商调整，退还部分地区代理商保证金 291.06 万元，产品上市后为进一步扩大销售，公司增加市场推广及各渠道开发投入比上年同期增加 985.73 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 66.37%，主要原因系上半年公司投资支付的现金比投资收到的现金的净额负差同比去年在缩小，故本期投资活动产生的净现金流比上年同期有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 146.68%，主要原因系公司获批“江苏省专精特新中小企业”后短期借款授信额增加，本期借款金额比上年同期增加 2,432.00 万元，同时本期贷款利息支付比上期增加 34.29 万元，故本期筹资活动的产生现金流有所增加。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京海融制药	控股子公司	原料药、化学中间体、药物制剂	100,000,000	119,825,893.40	-187,116,595.92	39,972,389.24	-34,964,688.73

有限公司	公司	的生产、销售、出口					
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	8,726,034.68	6,301,229.16	1,709,310.67	-534,788.97
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	11,734,440.84	-1,686,595.44	10,007,202.00	3,228,473.19
南京灿辰微生物科技有限公司	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	8,130,042.70	4,333,909.57	3,343,008.98	224,972.51
南京瑞克卫生生物医药有限公司	参股公司	生物医药技术开发、技术转让等	43,153,846	6,361,481.22	4,469,733.43	1,483,828.03	-4,683,891.96

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京瑞克卫生生物医药有限公司	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、 对关键审计事项的说明

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
<p>公司治理风险</p>	<p>公司目前正处于快速成长期，现行治理结构和内部控制体系运行良好，但随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在经营过程中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。公司实际控制人及董监高人员不断加强现代企业治理理念的学习，逐渐完善公司治理结构、加强质量控制系统建设、优化业务流程，确保在实践中贯彻落实《公司章程》、三会制度等治理制度。</p>
<p>控股股东及实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东及实际控制人为晁阳，通过直接和间接控制公司 54.0539% 股份的表决权，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了规范的治理结构，相关事项按照规范的审议和审批流程进行。同时，2023 年度以来公司持续完善内部控制管理，严格执行公司治理及内控制度，防范该风险的发生。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才、尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如未来公司不能提供持续有效的激励措施，随着行业竞争的日趋激烈，公司可能会受到核心技术人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司通过执行《研发项目绩效考核与奖励规定》、《知识产权奖惩管理办法》等与公司发展相适应的人员管理制度，优化人员结构；公司 2021 年实施了员工持股计划，稳定核</p>

	<p>心技术人员队伍，为防范和应对人才流失风险提供保障。</p>
<p>核心技术泄密风险</p>	<p>核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司知识产权或研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。经过多年积累，公司已形成镇痛领域和活性维生素 D 类药物领域的多项核心技术并取得若干专利，公司已采取一定管理措施，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司已采取与研发人员签订保密协议等措施，加强对核心技术和知识产权的保护。</p>
<p>合同的执行风险</p>	<p>公司的受托技术开发合同和技术转让合同的执行周期普遍较长，在较长的合同执行过程中，存在由于药物研发效果未达预期、注册申报失败不能拿到药品注册证书、临床研究失败、客户研究方向改变等因素导致公司所签署的合同终止或延期的风险。若合同终止或延期，公司未来的收入和经营业绩将受到不利影响，公司将面临应收账款难以收回的风险，甚至有可能面临纠纷或诉讼的风险。公司主要合同中存在风险责任条款、违约条款或退款条款，如因公司自身技术存在瑕疵或行业政策变化等原因触发合同的风险责任条款、违约条款或退款条款，公司将面临退还部分或全部已收取的研发费用、承担违约责任的风险，甚至有可能面临纠纷或诉讼的风险。</p> <p>应对措施：公司已成立质量保证部门，在加大自有研发项目开发的同时，确保技术转让、受托技术开发及其他专业技术服务项目的实施。同时，及时深入关注政策变化，保持与客户积极有效的沟通，及时发现并解决可能存在的问题，降低药品开发失败的风险。</p>
<p>药品临床试验失败的风险</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。当前，公司有 3 个新药项目、1 个仿制药项目正在开展</p>

	<p>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等风险。前述情况若发生将会影响产品研发进度或导致研发失败，对公司前期投入的回收和预期效益的实现产生影响。</p> <p>应对措施：公司建立规范的研发管理体系，包括研发全生命周期管理、研发质量管理等，采取新药与仿制药双通道并行、原料药和制剂一体化发展的策略，聚焦于活性维生素 D 和镇痛两大领域产品研发。在研发过程中积极识别并控制对技术路线偏差、关键技术难点攻克等重大风险，以降低研发进度不及预期甚至研发失败的风险。</p>
药品质量控制的风险	<p>药品质量受较多因素影响，原材料、药品生产、存储、运输及使用等任一过程出现差错，都可能会影响药品质量。药品的质量和安全直接关系到社会公众的生命健康，近年来，《药品管理法》《中国药典》《药品生产监督管理办法》《药品注册管理办法》以及仿制药质量和疗效一致性评价等相关法律法规要求的实施，均对药品全生命周期的质量管理提出了更高要求。公司主要从事药品的研发、生产和销售，如果公司不能持续建立有效的质量管理体系，并有效组织生产经营活动，保持良好的产品质量，公司产品的质量可能会出现问題，从而导致患者用药安全性的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的质量管理体系，体系贯穿产品整个生命周期，在产品开发、技术转移、商业生产、产品终止的各阶段均进行风险管理，制定并执行严格的质量控制措施。为了匹配公司质量管理需求，公司设有专门的质量管理部，下设质量保证和质量控制部门，制定了与企业发展相匹配的质量方针与质量目标，配备了足够的人员、厂房、设施和设备，建立了与药品生产相适应的组织机构，明确了各级人员职责和授权，依据质量管理体系全面负责公司日常质量管理，保持良好的药品质量。</p>

新药品上市批文取得的风险	<p>药品尤其是新药取得上市批准是一个耗时较长、成本高昂的过程，公司目前仅有仿制药成功获批上市，尚无新药获得批准，公司不能保证提交的药品上市申请最终均能取得监管机构的批准。若公司在研药品无法获得上市批准，或该等批准包含重大限制，公司在研药品的目标市场可能减少、市场潜力可能削弱，从而对公司的业务经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司以临床需求为导向，积极布局细分领域的产品研发管线及创新药的开发及储备。在研发过程中，公司不断强化核心能力，形成可复制的扩品种发展路径。对于进入申报生产阶段的药品，公司积极与监管机构保持沟通，最大程度确保药品注册顺利推进。同时，公司保持持续的研发投入，不断增强研发能力和创新活力。</p>
药品上市推广的风险	<p>当前公司共有 7 款上市产品，后续仍有多个产品已申报生产或即将申报生产，产品获批上市后均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进行上市产品商业化推广工作，若公司营销团队人员大量流失，或营销团队不能紧跟政策动向、把握市场竞争态势，或营销团队的市场推广能力不达预期，公司获准上市的药物未能在医生、患者、医院或医学与医疗领域其他各方取得市场认可，将对公司产品成功实现商业化并获得经济效益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视营销团队组建，并将进一步完善建设更为全面综合的营销团队以进行市场学术推广、销售服务支持等市场开拓活动和制定药品定价、定位、临床使用时机或病人选择等市场策略。公司销售人员将紧跟公司产品领域市场变化，关注各领域药物上市及市场推广的竞争情况，并结合临床医生和患者的实际需求制定相应的市场策略，挖掘潜在市场机遇。</p>
行业监管政策变化的风险	<p>医药行业是关系国计民生的特殊行业，国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗体制改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，多项行业政策和法规深刻地影响着</p>

	<p>国内医药企业的未来发展。目前，政策对医药行业的影响仍处于适配调整阶段，尤其是随着药品集中带量采购覆盖面不断扩大以及医保支付方式改革的进一步推进，医药行业的流通模式、经营模式等都可能面临进一步的调整。长期来看，带量采购政策将对仿制药行业产生深远影响，对药企质量和成本管控提出了更高的要求，研发技术实力和效率、原料药和中间体的质量和成本在整个制药产业链中的重要性进一步凸显。若公司不能密切关注政策变化，及时调整自身经营策略来应对相关产业政策和行业法规的变化，将可能会对公司的经营产生潜在的不利影响。</p> <p>应对措施：公司坚持新药与临床亟需仿制药并重、研发与生产并行的发展战略，以临床与患者需求为导向，以活性维生素 D 衍生物类系列药物研发、热熔挤出技术应用、新型术后非成瘾性镇痛药研发为特色，并持续丰富研发管线，不断提升核心竞争力。药品集中带量采购政策有利于公司产品获批后迅速参与市场竞争。公司将密切关注监管政策变化，加强对政策的解读与分析，推动业务结构不断优化，降低行业政策变化带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(四)
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.(五)
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、 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

##### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	1,698.11
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	3,600,000.00	1,200,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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十一次会议及 2023 年年度股东大会对 2024 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 3,000,000.00 元，报告期内实际发生额为 1,698.11 元，均为向瑞克卫生物提供劳务。

注 3：2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于对参股子公司增资的议案》，独立董事对《关于对参股子公司增资的议案》发表了独立意见，同意以货币方式向瑞克卫生物增资 360.00 万元人民币，报告期内实际发生金额为 120.00 万元。本次增资是出于公司整体发展规划考虑，为增强参股子公司瑞克卫生物的资金实力及经营能力，缓解其运营过程中的资金压力，使其更好地适应外部竞争，满足其业务增长及未来发展需求。本次增资为瑞克卫生物所有股东同比例增资，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%。

#### 四、 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。截至报告期末，因员工个人原因共有 6 名员工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 60 人。该事项已完成工商变更登记。

## 五、 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 11 月 5 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	正在履行中



					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。	
--	--	--	--	--	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司及相关主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。
-------------------------

## 第四节 股份变动及股东情况

### （一）普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,499,831	48.0630%	1,997,543	28,497,374	51.3248%
	其中：控股股东、实际控制人	5,287,027	9.5891%	29,428	5,316,455	9.5751%
	董事、监事、高管	3,345,599	6.0680%	0	3,345,599	6.0255%
	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	28,635,739	51.9370%	-1,609,548	27,026,191	48.6752%
	其中：控股股东、实际控制人	15,978,793	28.9809%	-29,428	15,949,365	28.7254%
	董事、监事、高管	10,036,826	18.2039%	0	10,036,826	18.0767%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
<b>总股本</b>		<b>55,135,570</b>	<b>-</b>	<b>387,995</b>	<b>55,523,565</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>44</b>

### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司 2023 年 12 月 6 日 2023 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于审议<南京海融医药科技股份有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书>的议案》。本次定向发行共有 2 名合格投资者和 2 名在册股东参与认购新增股份，认购数量 387,995 股，认购价格为人民币 48.97 元/股，认购金额 19,000,115.15 元（详见公司于 2023 年 12 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《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，公告编号 2023-058）。本次股票发行完成后公司股本增至 55,523,565 股，注册资本增至 55,523,565 元。此次股票定向发行已于 2023 年 12 月 28 日完成验资，新增股份于 2024 年 1 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次股票定向发行新增股份于 2024 年 1 月 22 日完成工商变更登记。此次股票定向发行完成后，公司股东人数由 40 人增至 42 人。

### （二）普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	晁阳	21,265,820	0	21,265,820	38.3005%	15,949,365	5,316,455	0	0
2	叶海	7,713,957	0	7,713,957	13.8931%	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	13.8803%	0	7,706,818	0	0
4	贵少峰	5,668,468	0	5,668,468	10.2091%	4,251,351	1,417,117	0	0
5	陈宁	4,473,286	0	4,473,286	8.0566%	0	4,473,286	0	0
6	安立峰	2,133,707	163,366	2,297,073	4.1371%	0	2,297,073	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	1.5847%	0	879,900	0	0
8	徐国平	745,268	0	745,268	1.3423%	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	1.0068%	559,000	0	0	0
10	西安瑞联新材料股份有限公司	547,830	0	547,830	0.9867%	0	547,830	0	0
	合计	51,694,054	-	51,857,420	93.3972%	26,545,191	25,312,229	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

#### 四、 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
晁阳	董事长	男	1972年7月	2022年5月26日	2025年5月25日	21,265,820	0	21,265,820	38.3005%
叶海	董事 / 总经理	男	1976年5月	2022年5月26日	2025年5月25日	7,713,957	0	7,713,957	13.8931%
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	0	0	0	0.0000%
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	0	0	0	0.0000%
田宏伟	董事	男	1984年3月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
贵少峰	董事	男	1972年1月	2022年5月26日	2025年5月25日	5,668,468	0	5,668,468	10.2091%
平其能	独立董事	男	1946年8月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
蔡建	独立董事	男	1965年12月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
崔琦	独立董事	男	1984年6月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
曹卫	监事会主席	男	1983年9月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
徐丽	监事	女	1980年6月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
许泽安	监事	男	1988年10月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
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	0	0	0	0.0000%
陆晨光	副总经理	男	1963年11月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%



田宏伟	副总经理	男	1984年3月	2024年4月29日	2025年5月25日	0	0	0	0.0000%
-----	------	---	---------	------------	------------	---	---	---	---------

### 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。

### 五、变动情况

适用  不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田宏伟	董事	新任	董事/副总经理	完善公司治理结构

### 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

田宏伟，男，1984年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年6月，毕业于沈阳药科大学药物制剂专业，获学士学位。2006年6月至2008年5月，任青松（天津）国际贸易有限公司西北区域经理；2008年6月至2017年6月，任南京优科医药集团股份有限公司销售总监；2016年7月至今，任北京悦泽生物医药技术有限公司（有限合伙）执行事务合伙人；2016年11月至2020年3月，任北京美得欣医药管理咨询有限公司执行董事；2016年12月至2020年3月，任北京美得欣医药科技有限公司执行董事、总经理；2017年5月至2017年10月，任南京美得欣医药科技有限公司监事；2017年7月至2019年3月，任上海美得欣医药科技有限公司执行董事；2017年7月至2019年12月，任北京美得欣医药科技有限公司总经理；2020年1月至2020年12月，任南京海融医药科技股份有限公司营销总监；2021年1月至2024年4月，任南京海融制药有限公司营销总监；2022年5月至今，任南京海融医药科技股份有限公司董事；2024年4月至今，任南京海融医药科技股份有限公司副总经理。

### 六、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	16	1	0	17
行政人员	26	1	0	27
财务人员	7	3	1	9
技术人员	166	15	25	156
生产人员	107	24	12	119
销售人员	41	5	6	40
员工总计	363	49	44	368

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	89,285,576.90	96,813,406.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	4,014,978.18	5,507,683.71
应收款项融资	五、3	383,450.00	2,651,170.00
预付款项	五、4	2,516,492.83	1,209,866.65
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	505,152.39	381,150.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	21,088,064.63	17,026,867.02
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五、7	1,698.11	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	918,460.66	1,990,455.32
<b>流动资产合计</b>	-	<b>118,713,873.70</b>	<b>125,580,600.08</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	五、9	13,918,911.71	15,096,223.83
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	五、10	24,975,527.02	24,399,447.49
在建工程	五、11	11,043,288.88	11,793,709.76
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、12	21,095,750.48	19,399,065.23
无形资产	五、13	78,654.11	90,446.15
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、14	19,370,406.49	16,840,495.14
递延所得税资产	五、15	-	-
其他非流动资产	五、16	5,900,692.09	3,326,257.51
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>96,383,230.78</b>	<b>90,945,645.11</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>215,097,104.48</b>	<b>216,526,245.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	112,396,176.00	68,068,301.42
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	五、18	-	1,475,520.00
应付账款	五、19	8,933,924.38	11,150,733.54
预收款项	-	-	-
合同负债	五、20	6,893,509.51	7,115,730.06
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	五、21	8,145,571.89	11,422,620.25
应交税费	五、22	1,001,568.71	298,594.46
其他应付款	五、23	25,859,282.74	28,780,010.16
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	五、24	13,545,958.19	8,029,562.47
其他流动负债	五、25	569,121.30	817,290.71
<b>流动负债合计</b>	-	<b>177,345,112.72</b>	<b>137,158,363.07</b>



<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、26	4,804,620.00	4,805,133.33
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、27	12,317,138.96	12,909,007.87
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	五、15	11,117.96	16,242.85
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	17,132,876.92	17,730,384.05
<b>负债合计</b>	-	194,477,989.64	154,888,747.12
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	55,523,565.00	55,523,565.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、29	309,509,957.20	307,288,732.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、30	1,761,943.63	1,761,943.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、31	-348,961,215.04	-304,126,311.01
归属于母公司所有者权益合计	-	17,834,250.79	60,447,930.20
少数股东权益	-	2,784,864.05	1,189,567.87
<b>所有者权益合计</b>	-	20,619,114.84	61,637,498.07
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	215,097,104.48	216,526,245.19

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：徐琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	45,326,615.64	54,524,727.44
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-



应收账款	十四、1	120,173,305.36	77,528,414.90
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	13,268,041.47	12,288,051.94
其他应收款	十四、2	71,752,648.97	54,957,938.60
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	390,169.84	278,551.22
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	5,271,013.66	19,279,782.67
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>256,181,794.94</b>	<b>218,857,466.77</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	十四、3	107,924,771.29	113,182,002.02
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	-	5,662,578.71	6,375,283.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	4,694,923.34	22,877.21
无形资产	-	14,070.75	22,433.61
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	3,784.46
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	3,299,255.09	2,465,257.51
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>121,595,599.18</b>	<b>122,071,638.67</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>377,777,394.12</b>	<b>340,929,105.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	65,862,109.49	24,025,290.28
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-



应付账款	-	3,135,811.86	2,421,814.06
预收款项	-	-	-
合同负债	-	38,301.89	38,301.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,827,501.18	5,561,920.66
应交税费	-	41,510.02	60,627.98
其他应付款	-	329,368.53	933,551.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,492,587.16	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>75,727,190.13</b>	<b>33,041,506.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	4,804,620.00	4,805,133.33
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	2,143,377.78	-
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	-	8,843.76	3,431.58
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>6,956,841.54</b>	<b>4,808,564.91</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>82,684,031.67</b>	<b>37,850,071.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	55,523,565.00	55,523,565.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	296,979,471.90	294,758,247.28
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	-	-59,171,618.08	-48,964,722.16
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>295,093,362.45</b>	<b>303,079,033.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>377,777,394.12</b>	<b>340,929,105.44</b>

## (三)合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	-	42,083,263.15	23,273,469.70
其中：营业收入	五、32	42,083,263.15	23,273,469.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	86,723,056.76	65,097,393.47
其中：营业成本	五、32	20,889,145.94	9,099,040.07
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	五、33	67,112.30	65,520.62
销售费用	五、34	15,296,624.44	8,724,411.41
管理费用	五、35	13,187,477.68	11,294,386.03
研发费用	五、36	34,939,702.32	33,949,371.95
财务费用	五、37	2,342,994.08	1,964,663.39
其中：利息费用	五、37	1,905,911.20	1,376,855.80
利息收入	五、37	195,345.80	125,295.07
加：其他收益	五、38	3,559,591.62	1,627,916.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,234,343.04	-2,248,859.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	-2,377,312.12	-2,556,275.85
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）	五、40	73,841.98	144,903.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-37,246.43	-160,578.07
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>	-	-43,277,949.48	-42,460,540.94
加：营业外收入	五、42	14,001.92	103,000.00
减：营业外支出	五、43	1,380.53	3,018.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-43,265,328.09	-42,360,559.02
减：所得税费用	五、44	-25,720.24	112,302.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-43,239,607.85	-42,472,861.28





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）	-	-43,239,607.85	-42,472,861.28
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）	-	1,595,296.18	-3,163,577.22
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-44,834,904.03	-39,309,284.06
<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>	-	-43,239,607.85	-42,472,861.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-44,834,904.03	-39,309,284.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	1,595,296.18	-3,163,577.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.81	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.81	-0.71

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：徐琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	28,679,098.02	12,985,884.71
减：营业成本	十四、4	1,100,655.24	2,412,019.43
税金及附加	-	21,269.79	28,824.54



销售费用	-	88,732.05	239,877.36
管理费用	-	13,126,472.70	7,553,908.20
研发费用	-	25,350,835.74	17,326,403.27
财务费用	-	883,926.95	681,723.17
其中：利息费用	-	928,724.77	749,436.66
利息收入	-	169,041.21	75,003.52
加：其他收益	-	3,002,541.25	1,260,137.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,316,222.90	-1,483,280.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,405,167.59	-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）	-	-6,008.10	326,493.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
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>	-	<b>-10,212,484.20</b>	<b>-15,153,520.68</b>
加：营业外收入	-	11,000.46	100,000.00
减：营业外支出	-	-	2,668.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-10,201,483.74</b>	<b>-15,056,188.76</b>
减：所得税费用	-	5,412.18	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-10,206,895.92</b>	<b>-15,056,188.76</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,206,895.92	-15,056,188.76
（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>	-	-10,206,895.92	-15,056,188.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,228,084.38	39,030,915.55
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	5,938,220.95	4,502,020.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>54,166,305.33</b>	<b>43,532,936.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,907,656.78	5,837,159.75
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	-	36,588,418.66	32,006,662.10
支付的各项税费	-	446,609.90	570,456.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	40,577,323.46	23,567,764.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>92,520,008.80</b>	<b>61,982,042.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-38,353,703.47</b>	<b>-18,449,106.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	80,537,725.07	170,960,000.00
取得投资收益收到的现金	-	165,654.97	307,416.79
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>	-	80,703,380.04	171,267,416.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,244,505.31	7,820,992.31
投资支付的现金	-	81,700,000.00	193,903,120.00
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>	-	90,944,505.31	201,724,112.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,241,125.27	-30,456,695.52
<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	-	114,300,000.00	57,490,000.00
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>	-	114,300,000.00	57,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	69,990,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,752,392.26	1,409,466.80
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	五、45	-	1,328,705.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	71,742,392.26	40,238,172.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	42,557,607.74	17,251,827.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-14,888.83	22,223.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、46	-6,052,109.83	-31,631,751.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	95,337,686.73	118,162,800.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	89,285,576.90	86,531,049.32

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：徐琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,000.00	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	62,095,781.52	32,431,034.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	62,097,781.52	32,431,034.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,522,618.00	304,723.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,370,571.34	15,026,275.17

支付的各项税费	-	80,283.83	28,824.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	87,944,151.33	44,422,652.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>110,917,624.50</b>	<b>59,782,475.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-48,819,842.98</b>	<b>-27,351,441.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	71,037,725.07	86,660,000.00
取得投资收益收到的现金	-	111,630.58	100,850.98
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>71,149,355.65</b>	<b>86,760,850.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	224,960.00	4,096,319.00
投资支付的现金	-	72,200,000.00	87,603,120.00
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>72,424,960.00</b>	<b>91,699,439.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,275,604.35</b>	<b>-4,938,588.02</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	-	67,810,000.00	28,000,000.00
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>67,810,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	26,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	902,418.89	779,570.85
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	832,117.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,902,418.89</b>	<b>25,611,688.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>40,907,581.11</b>	<b>2,388,311.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-10,245.58</b>	<b>24,142.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-9,198,111.80</b>	<b>-29,877,575.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	54,524,727.44	55,296,071.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>45,326,615.64</b>	<b>25,418,496.35</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 5,552.3565 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。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司成立以来主要从事药物研发并致力研发成果的商业化，研发管线较广，年度亏损及累计未弥补亏损较大。但随着商业化推进、产品纳入集采，营业收入规模有较大增长，亏损逐步减少；本公司有较强的融资能力，保留了一定的资金储备，可以保证一定期间经营需要。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了公司报告期末财务状况、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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 150 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 50 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 50 万元人民币的
重要非全资子公司的主要财务信息	对单一公司的投资成本超过 100 万元的
重要的联合营企业	单一主体净利润占本公司合并报表相关项目的 20% 以上的

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

#### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

## 8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然

实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，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。

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

#### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同；c.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

##### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增

加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本公司已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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益

工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本（项目成本）等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### （2）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。

## 14. 与合同成本有关的资产

### （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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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、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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。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，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （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

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

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，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在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

## 16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括试验设备、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：

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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

## 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括软件和专利技术等，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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。由于本公司的研究开发项目不能同时满足上述资本化条件，研发发生的相关支出全部费用化。

## 20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括生产车间工程改造和办公室装修等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。生产车间工程改造费用的摊销年限为5年、办公室装修费用的摊销年限为3年。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

## 23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

## 25. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、技术转让收入、其他专业技术服务收入及受托技术开发收入。

### (1) 按时点履约义务确认收入

#### 1) 销售商品收入

本公司从事制剂产品的制造，并通过直销、经销的模式向终端客户销售该类产品。本公司于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

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。

#### 2) 技术转让收入

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

### 3) 其他专业技术服务项目收入

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

#### (2) 按时段履约义务确认收入

##### 1) 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。

## 26. 政府补助

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

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。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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本公司提供贷款的,本公司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本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司才对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更（存在重大租赁变更的披露）

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。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。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

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公司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

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京海融医药科技股份有限公司	15%
南京海融制药有限公司	15%
海勃（上海）医药科技有限公司	20%
南京锐志生物医药有限公司	15%
南京灿辰微生物科技有限公司	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, 本报告期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, 本报告期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, 2024 年度锐志医药适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司灿辰微生物于 2023 年 11 月 6 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南京灿辰生物科技有限公司核发了《高新技术企业证书》(编号: GR202332006769) 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, 2024 年度灿辰微生物适用的企业所得税税率为 15%。灿辰微生物同时符合小型微利企业条件, 企业选择享受小型微利企业所得税优惠。

### 2) 小型微利企业所得税优惠

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 第一条规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号) 第一条规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

《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》(2023 年第 12 号) 第三条规定, 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生物科技有限公司、海勃(上海)医药科技有限公司符合该项政策规定。

## 五、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 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 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	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	89,285,576.90	95,337,886.73
其他货币资金	-	1,475,520.00
<b>合计</b>	<b>89,285,576.90</b>	<b>96,813,406.73</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,118,692.92	5,713,476.93
1-2 年	122,114.53	99,850.80
2-3 年	9,056.60	-
<b>合计</b>	<b>4,249,864.05</b>	<b>5,813,327.73</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,249,864.05	100.00	234,885.87	5.53	4,014,978.18
其中：账龄组合	4,249,864.05	100.00	234,885.87	5.53	4,014,978.18
<b>合计</b>	<b>4,249,864.05</b>	<b>-</b>	<b>234,885.87</b>	<b>5.53</b>	<b>4,014,978.18</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,813,327.73	100.00	305,644.02	5.26	5,507,683.71

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	5,813,327.73	100.00	305,644.02	5.26	5,507,683.71
<b>合计</b>	<b>5,813,327.73</b>	<b>—</b>	<b>305,644.02</b>	<b>5.26</b>	<b>5,507,683.71</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄组合:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,118,692.92	205,934.66	5.00
1-2 年	122,114.53	24,422.91	20.00
2-3 年	9,056.60	4,528.30	50.00
<b>合计</b>	<b>4,249,864.05</b>	<b>234,885.87</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	305,644.02	-70,758.15	-	-	-	234,885.87
<b>合计</b>	<b>305,644.02</b>	<b>-70,758.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234,885.87</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	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
北京九州通医药有限公司	556,243.10	1 年以内	13.09	27,812.16
北京科园信海医药经营有限公司	456,950.00	1 年以内	10.75	22,847.50
艾美科健(中国)生物医药有限公司	421,200.00	1 年以内	9.91	21,060.00
华润医药商业集团有限公司	421,136.98	1 年以内	9.91	21,056.85
西藏诺泽生物医药有限公司	377,358.50	1 年以内	8.88	18,867.93
<b>合计</b>	<b>2,232,888.58</b>	<b>—</b>	<b>52.54</b>	<b>111,644.44</b>

3. 应收款项融资

**(1) 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,450.00	2,651,170.00
<b>合计</b>	<b>383,450.00</b>	<b>2,651,170.00</b>

**(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,651,170.00	-
<b>合计</b>	<b>2,651,170.00</b>	<b>-</b>

**(3) 应收款项融资期末增减变动及公允价值变动情况**

项目	期初余额	本期增加	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	2,651,170.00	383,450.00	2,651,170.00	383,450.00
<b>合计</b>	<b>2,651,170.00</b>	<b>383,450.00</b>	<b>2,651,170.00</b>	<b>383,450.00</b>

注：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

**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	2,516,492.83	100.00	1,202,243.54	99.37
1-2 年	-	-	7,623.11	0.63
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,516,492.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,209,866.65</b>	<b>100.00</b>

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
华能国际电力江苏能源开发有限公司南京电厂	518,804.37	1 年以内	20.62
安士制药 (中山) 有限公司	318,150.19	1 年以内	12.64
Lambiotte & Cie S.A.	224,392.30	1 年以内	8.92
东富龙包装技术 (上海) 有限公司	220,117.00	1 年以内	8.75
百时佳泰生物科学 (海南) 有限公司	201,796.46	1 年以内	8.02
<b>合计</b>	<b>1,483,260.32</b>	<b>-</b>	<b>58.95</b>

**5. 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	505,152.39	381,150.65
<b>合计</b>	<b>505,152.39</b>	<b>381,150.65</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	242,720.27	304,537.22
股权转让款	-	-
保证金和押金	687,852.60	764,148.83
备用金	34,000.00	-
其他	424,026.09	198,995.00
<b>合计</b>	<b>1,388,598.96</b>	<b>1,267,681.05</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	513,629.38	325,513.35
1-2 年	20,568.11	89,266.23
2-3 年	1,500.00	1,000.00
3 年以上	852,901.47	851,901.47
其中: 3-4 年	47,930.87	391,930.87
4-5 年	492,970.60	147,970.60
5 年以上	312,000.00	312,000.00
<b>合计</b>	<b>1,388,598.96</b>	<b>1,267,681.05</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	182,000.00	13.11	182,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,206,598.96	86.89	701,446.57	58.13	505,152.39
其中: 账龄组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,388,598.96</b>	<b>100.00</b>	<b>883,446.57</b>	<b>63.62</b>	<b>505,152.39</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	182,000.00	14.36	182,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,085,681.05	85.64	704,530.40	64.89	381,150.65
其中: 账龄组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,267,681.05</b>	<b>100.00</b>	<b>886,530.40</b>	<b>69.93</b>	<b>381,150.65</b>

**1) 其他应收款按单项计提坏账准备**

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州盈天科学仪器有限公司	182,000.00	182,000.00	182,000.00	182,000.00	100.00	因对方提供的货物质量问题, 无法收回
<b>合计</b>	<b>182,000.00</b>	<b>182,000.00</b>	<b>182,000.00</b>	<b>182,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**2) 其他应收款按组合计提坏账准备**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,629.38	25,681.47	5.00
1-2 年	20,568.11	4,113.63	20.00
2-3 年	1,500.00	750.00	50.00
3-4 年	47,930.87	47,930.87	100.00
4-5 年	492,970.60	492,970.60	100.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,206,598.96</b>	<b>701,446.57</b>	<b>-</b>

**3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	16,275.68	688,254.72	182,000.00	886,530.40
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,239.63	2,239.63	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	11,645.42	-14,729.25	-	-3,083.83
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	25,681.47	675,765.10	182,000.00	883,446.57

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	182,000.00	-	-	-	-	182,000.00
账龄组合	704,530.40	-3,083.83	-	-	-	701,446.57
<b>合计</b>	<b>886,530.40</b>	<b>-3,083.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>883,446.57</b>

其中本期坏账准备无重要的收回或转回金额。

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金	350,000.00	4-5 年	25.21	350,000.00
南京江宁（大学）科教创新园有限公司	保证金	251,970.60	4-5 年 121,970.60, 5 年以上 130,000.00	18.15	251,970.60
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	其他	186,738.00	1 年以内	13.45	9,336.90
杭州盈天科学仪器有	往来款	182,000.00	5 年以上	13.11	182,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
限公司					
公积金	代收代付	143,756.00	1 年以内	10.35	7,187.80
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,114,464.60</b>	<b>—</b>	<b>80.27</b>	<b>800,495.30</b>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

6. 存货

(1) 存货分类

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	5,159,518.32	-	5,159,518.32	5,322,923.30	-	5,322,923.30
库存商品	13,303,153.78	37,246.43	13,265,907.35	8,252,646.44	-	8,252,646.44
发出商品	500,638.80	-	500,638.80	289,533.37		289,533.37
委托加工 物资	217,573.32	-	217,573.32	77,196.21	-	77,196.21
生产成本	1,505,408.89	-	1,505,408.89	2,558,728.85	-	2,558,728.85
项目成本	439,017.95	-	439,017.95	525,838.85	-	525,838.85
<b>合计</b>	<b>21,125,311.06</b>	<b>37,246.43</b>	<b>21,088,064.63</b>	<b>17,026,867.02</b>	<b>-</b>	<b>17,026,867.02</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	37,246.43	-	-	-	37,246.43
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>37,246.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,246.43</b>

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
瑞加诺生注射液	1,698.11	-	1,698.11	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,698.11</b>	<b>-</b>	<b>1,698.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 本期内账面价值发生的重大变动金额和原因



无。

(3) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	918,460.66	1,990,455.32
预付费用	-	-
<b>合计</b>	<b>918,460.66</b>	<b>1,990,455.32</b>



9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
南京瑞克卫生物医药有限公司	15,096,223.83	-	1,200,000.00	-	-2,377,312.12	-	-	-	-	-	13,918,911.71	-
<b>合计</b>	<b>15,096,223.83</b>	<b>-</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-2,377,312.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,918,911.71</b>	<b>-</b>

**10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,975,527.02	24,399,447.49
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>24,975,527.02</b>	<b>24,399,447.49</b>

**(1) 固定资产情况**

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	试验设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,072,052.96	973,665.92	2,585,804.57	34,761,872.24	64,393,395.69
2.本期增加金额	1,505,684.84	-	160,044.04	1,367,558.27	3,033,287.15
(1) 购置	226,548.67	-	160,044.04	1,367,558.27	1,754,150.98
(2) 在建工程转入	1,279,136.17	-	-	-	1,279,136.17
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	27,625,344.64	973,665.92	2,745,848.61	36,081,823.67	67,426,682.84
二、累计折旧					
1.期初余额	11,687,040.28	709,765.49	2,019,505.91	25,577,636.52	39,993,948.20
2.本期增加金额	869,183.67	47,621.34	173,279.62	1,367,122.99	2,457,207.62
(1) 计提	869,183.67	47,621.34	173,279.62	1,367,122.99	2,457,207.62
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,556,223.95	757,386.83	2,192,785.53	26,944,759.51	42,451,155.82
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	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,069,120.69	216,279.09	553,063.08	9,137,064.16	24,975,527.02

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	试验设备	合计
2. 期初账面价值	14,385,012.68	263,900.43	566,298.66	9,184,235.72	24,399,447.49

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无。

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,043,288.88	11,793,709.76
工程物资	-	-
合计	11,043,288.88	11,793,709.76

(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
3号楼改造	371,587.76	-	371,587.76	5,534,317.13	-	5,534,317.13
4号楼改造	10,671,701.12	-	10,671,701.12	6,259,392.63	-	6,259,392.63
合计	11,043,288.88	-	11,043,288.88	11,793,709.76	-	11,793,709.76

(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	
3 号楼改造	5,534,317.13	1,191,337.59	1,279,136.17	5,074,930.79	371,587.76
4 号楼改造	6,259,392.63	4,412,308.49	-	-	10,671,701.12
合计	11,793,709.76	5,603,646.08	1,279,136.17	5,074,930.79	11,043,288.88

(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
3 号楼改造	550 万	82.80%	95%	-	-	-	自有
4 号楼改造	4,000 万	93.65%	98%	-	-	-	自有
合计	-	-	-	-	-	-	-

注: 3 号楼本期减少主要是转入长期待摊费用。

12. 使用权资产

**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,757,726.78	36,757,726.78
2.本期增加金额	5,581,829.68	5,581,829.68
(1) 租入	5,581,829.68	5,581,829.68
3.本期减少金额	846,456.77	846,456.77
(1) 处置	846,456.77	846,456.77
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	41,493,099.69	41,493,099.69
二、累计折旧		
1.期初余额	17,358,661.55	17,358,661.55
2.本期增加金额	3,885,144.43	3,885,144.43
(1) 计提	3,885,144.43	3,885,144.43
3.本期减少金额	846,456.77	846,456.77
(1) 处置	846,456.77	846,456.77
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	20,397,349.21	20,397,349.21
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,095,750.48	21,095,750.48
2.期初账面价值	19,399,065.23	19,399,065.23

**13. 无形资产**

**(1) 无形资产明细**

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,259,900.00	459,582.09	1,719,482.09



项目	专利权	软件	合计
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,259,900.00	459,582.09	1,719,482.09
二、累计摊销			
1.期初余额	188,985.00	369,135.94	558,120.94
2.本期增加金额	-	11,792.04	11,792.04
(1)计提	-	11,792.04	11,792.04
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	188,985.00	380,927.98	569,912.98
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	-	78,654.11	78,654.11
2.期初账面价值	-	90,446.15	90,446.15

**14. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
生产车间工程改造	16,840,495.14	5,074,930.79	2,545,019.44	-	19,370,406.49
<b>合计</b>	<b>16,840,495.14</b>	<b>5,074,930.79</b>	<b>2,545,019.44</b>	<b>-</b>	<b>19,370,406.49</b>

**15. 递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	20,991,308.17	3,057,358.57	19,231,622.65	2,761,908.60

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	20,991,308.17	3,057,358.57	19,231,622.65	2,761,908.60

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	21,095,750.48	3,068,476.53	19,399,065.23	2,778,151.45
合计	21,095,750.48	3,068,476.53	19,399,065.23	2,778,151.45

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,016,569.83	-	2,761,908.60	-
递延所得税负债	3,016,569.83	11,117.96	2,761,908.60	16,242.85

## 16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,104,255.09	-	3,104,255.09	1,023,000.00	-	1,023,000.00
待抵扣税金	2,796,437.00	-	2,796,437.00	2,303,257.51	-	2,303,257.51
合计	5,900,692.09	-	5,900,692.09	3,326,257.51	-	3,326,257.51

## 17. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	97,490,000.00	67,990,000.00
信用借款	14,810,000.00	-
短期借款应付利息	96,176.00	78,301.42
合计	112,396,176.00	68,068,301.42

## (2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (3) 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
北京银行南京中山南路支行	8,000,000.00	2024-03-29	2024-08-25	3.45%	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
招商银行股份有限公司南京分行	3,000,000.00	2023-09-27	2024-09-25	3.30%	晁阳、张绍华、叶海担保
招商银行股份有限公司南京分行	7,000,000.00	2024-03-20	2024-09-25	3.00%	晁阳、张绍华、叶海担保
兴业银行股份有限公司南京苜蓿园支行	3,200,000.00	2023-09-28	2024-09-27	3.45%	晁阳、张绍华担保
兴业银行股份有限公司南京苜蓿园支行	1,800,000.00	2023-10-12	2024-10-11	3.45%	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	2024-01-03	2024-12-19	3.90%	晁阳、张绍华担保
江苏银行股份有限公司南京分行	6,000,000.00	2024-01-04	2025-01-03	3.40%	晁阳、张绍华、叶海担保
南京银行股份有限公司江宁支行	10,000,000.00	2024-03-12	2025-02-10	3.90%	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	2024-03-13	2025-03-01	3.90%	晁阳、张绍华担保
南京银行股份有限公司江宁支行	9,000,000.00	2024-03-13	2025-03-12	3.90%	晁阳、张绍华担保
交通银行股份有限公司江苏省分行	5,000,000.00	2024-03-19	2025-03-19	3.80%	信用, 无担保
南京银行股份有限公司江宁支行	3,500,000.00	2024-04-09	2025-04-08	3.90%	晁阳、张绍华担保
北京银行南京中山南路支行	9,800,000.00	2024-04-23	2025-04-15	3.45%	信用, 无担保
南京银行股份有限公司江宁支行	2,000,000.00	2024-05-24	2025-05-19	3.58%	晁阳担保
交通银行股份有限公司江苏省分行	8,000,000.00	2024-06-19	2025-06-05	3.45%	晁阳、张绍华担保
交通银行股份有限公司江苏省分行	2,000,000.00	2024-06-26	2025-06-05	3.45%	晁阳、张绍华担保
中信银行股份有限公司南京分行	6,000,000.00	2024-06-14	2025-06-14	3.05%	晁阳、张绍华担保
工商银行股份有限公司江宁支行	9,990,000.00	2024-06-21	2025-06-20	3.40%	晁阳、张绍华担保
工商银行股份有限公司江宁支行	10,000.00	2024-06-28	2025-06-27	3.40%	信用, 无担保
南京银行股份有限公司江宁支行	3,000,000.00	2024-06-28	2025-06-19	3.60%	郑枫、徐然担保
招商银行股份有限公司南京分行	2,000,000.00	2024-03-28	2024-09-25	2.28%	晁阳、张绍华、叶海担保
中信银行股份有限公司南京分行	4,000,000.00	2024-06-17	2025-06-17	2.90%	晁阳、张绍华担保
<b>合计</b>	<b>112,300,000.00</b>	——	——	——	——

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,475,520.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,475,520.00</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,616,894.05	10,164,090.61
1-2 年	106,570.33	861,232.93
2-3 年	185,050.00	104,800.00
3 年以上	25,410.00	20,610.00
<b>合计</b>	<b>8,933,924.38</b>	<b>11,150,733.54</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
特灵空调系统（中国）有限公司	86,000.00	未结算
上海智谦医药科技有限公司	73,358.49	未结算
<b>合计</b>	<b>159,358.49</b>	<b>-</b>

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,545,930.77	7,070,884.11
1-2 年	347,578.74	44,845.95
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>6,893,509.51</b>	<b>7,115,730.06</b>

### (2) 本期账面价值发生重大变动情况

无。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,023,358.03	30,625,280.81	33,925,355.97	7,723,282.87
离职后福利-设定提存计划	399,262.22	2,467,923.46	2,444,896.66	422,289.02
辞退福利	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,422,620.25</b>	<b>33,093,204.27</b>	<b>36,370,252.63</b>	<b>8,145,571.89</b>

**(2) 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	10,699,878.93	26,945,332.42	30,251,435.53	7,393,775.82
职工福利费	-	829,725.03	829,725.03	-
社会保险费	203,950.48	1,258,789.29	1,246,751.34	215,988.43
其中：医疗保险费	169,539.00	1,049,155.48	1,037,234.28	181,460.20
工伤保险费	14,606.91	91,426.42	91,202.58	14,830.75
生育保险费	19,804.57	118,207.39	118,314.48	19,697.48
住房公积金	98,330.00	1,477,866.00	1,483,876.00	92,320.00
工会经费和职工教育经费	21,198.62	113,568.07	113,568.07	21,198.62
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,023,358.03</b>	<b>30,625,280.81</b>	<b>33,925,355.97</b>	<b>7,723,282.87</b>

**(3) 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	387,163.36	2,392,998.88	2,370,096.64	410,065.60
失业保险费	12,098.86	74,924.58	74,800.02	12,223.42
<b>合计</b>	<b>399,262.22</b>	<b>2,467,923.46</b>	<b>2,444,896.66</b>	<b>422,289.02</b>

**22. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	930,954.86	35,961.60
企业所得税	-	163,951.95
个人所得税	70,613.85	98,680.91
<b>合计</b>	<b>1,001,568.71</b>	<b>298,594.46</b>

**23. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,859,282.74	28,780,010.16
<b>合计</b>	<b>25,859,282.74</b>	<b>28,780,010.16</b>

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	85,224.31	85,573.88
费用款	5,605,084.41	5,870,536.90
保证金和押金	19,873,400.00	22,524,989.36
其他	295,574.02	298,910.02
<b>合计</b>	<b>25,859,282.74</b>	<b>28,780,010.16</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华臣医药有限公司	3,550,000.00	保证金
广州高盈信息咨询有限公司	3,238,000.00	保证金
沈阳美得欣医药科技有限公司	2,500,000.00	保证金
南京悦海医学技术有限公司	1,555,000.00	保证金 500,000.00, 费用款 1,055,000.00
郑州普斯安生物科技有限公司	1,500,000.00	保证金
山西檀润森生物科技有限公司	1,300,000.00	保证金
河北美得欣医疗科技有限公司	1,295,900.00	保证金
<b>合计</b>	<b>14,938,900.00</b>	-

**24. 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	13,545,958.19	8,029,562.47
<b>合计</b>	<b>13,545,958.19</b>	<b>8,029,562.47</b>

**25. 其他流动负债**

**(1) 其他流动负债分类**

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税	569,121.30	817,290.71
<b>合计</b>	<b>569,121.30</b>	<b>817,290.71</b>

**26. 长期借款**

**(1) 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,800,000.00	4,800,000.00
长期借款应付利息	4,620.00	5,133.33
<b>合计</b>	<b>4,804,620.00</b>	<b>4,805,133.33</b>

注：本公司年末保证借款的年利率为 3.85%。

**27. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁付款额	13,924,893.17	14,757,716.23
减: 未确认融资费用	1,607,754.21	1,848,708.36
<b>合计</b>	<b>12,317,138.96</b>	<b>12,909,007.87</b>

**28. 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	55,523,565.00	-	-	-	-	-	55,523,565.00

**29. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	296,513,077.79	-	-	296,513,077.79
其他资本公积	10,775,654.79	2,221,224.62	-	12,996,879.41
<b>合计</b>	<b>307,288,732.58</b>	<b>2,221,224.62</b>	-	<b>309,509,957.20</b>

注: 本期其他资本公积增加主要是确认股份支付形成。

**30. 盈余公积**

项目	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>

**31. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-304,126,311.01	-251,102,449.95
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-3,101.07
其中: 《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-3,101.07
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	-304,126,311.01	-251,105,551.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-44,834,904.03	-53,020,759.99
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本期	上期
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>-348,961,215.04</b>	<b>-304,126,311.01</b>

### 32. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,081,493.24	20,889,145.94	23,273,469.70	9,099,040.07
其他业务	1,769.91	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,083,263.15</b>	<b>20,889,145.94</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
医药业	42,081,493.24	20,889,145.94	23,273,469.70	9,099,040.07
<b>合计</b>	<b>42,081,493.24</b>	<b>20,889,145.94</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
销售制剂产品	31,042,329.35	16,370,064.65	10,759,128.66	4,403,865.04
销售原辅料及中间体原料药	3,937,233.56	1,431,540.35	3,657,423.91	1,929,797.11
技术转让及受托技术开发项目	3,799,299.25	1,295,627.60	146,918.55	116,629.62
其他专业技术服务项目	3,302,631.08	1,791,913.34	3,058,300.61	2,648,748.30
其他-服务费	-	-	5,651,697.97	-
<b>合计</b>	<b>42,081,493.24</b>	<b>20,889,145.94</b>	<b>23,273,469.70</b>	<b>9,099,040.07</b>

#### (4) 2024 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 (%)
国药控股浙江有限公司	4,067,360.19	9.67
江西臣菲医药有限公司	3,201,310.62	7.61
浙江创新生物有限公司	2,297,663.03	5.46
云南省医药有限公司	1,863,382.32	4.43
国药乐仁堂医药有限公司	1,537,332.71	3.65

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
合计	<b>12,967,048.87</b>	<b>30.82</b>

(5) 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
合计	<b>11,023,636.72</b>	<b>47.37</b>

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,570.39	16,214.85
教育费附加	3,244.44	6,949.21
地方教育附加	2,162.95	4,632.80
印花税	54,134.52	37,366.13
环保税	-	357.63
合计	<b>67,112.30</b>	<b>65,520.62</b>

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	8,555,119.93	4,254,803.82
职工薪酬	2,754,631.57	1,801,220.95
宣传费	2,470,586.83	703,234.64
差旅费	481,426.83	608,750.00
劳务费	546,963.64	403,688.61
招待费	231,940.28	290,657.82
使用权资产摊销及物业费、水电费	-	296,391.87
会务费	82,591.60	32,939.08
服务费	64,356.44	70,773.77
办公费	58,879.43	19,415.74
折旧费	24,028.59	1,166.21
其他	26,099.30	241,368.90
合计	<b>15,296,624.44</b>	<b>8,724,411.41</b>

**35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,692,519.12	5,211,362.93
股份支付费用	2,219,724.62	1,321,735.93
中介服务费	360,907.01	1,098,357.18
折旧费、摊销费	655,747.55	512,586.97
业务招待费	1,046,437.84	711,556.91
房租、物业费	782,466.31	502,925.62
办公费	225,475.15	415,277.07
差旅费、交通费	362,950.88	314,300.80
会务费	82,535.92	398,723.28
商品损耗	144,797.53	90,496.84
通讯费	16,700.96	23,645.25
其他	597,214.79	693,417.25
<b>合计</b>	<b>13,187,477.68</b>	<b>11,294,386.03</b>

**36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,110,067.81	16,390,887.77
试验检验费	8,767,123.32	5,612,083.89
材料及燃料费用	3,872,608.46	4,642,414.58
折旧摊销费	2,201,321.36	3,669,882.33
注册费及其他	2,308,116.76	1,814,102.56
租赁、物业费	1,678,964.61	1,742,791.95
股份支付费用	1,500.00	77,208.87
<b>合计</b>	<b>34,939,702.32</b>	<b>33,949,371.95</b>

**37. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,905,911.20	1,376,855.80
减: 利息收入	195,345.80	125,295.07
银行手续费	14,231.71	7,166.56
汇兑损失	14,888.83	-22,223.31
未确认融资费用摊销	603,308.14	728,159.41
<b>合计</b>	<b>2,342,994.08</b>	<b>1,964,663.39</b>



**38. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	3,539,271.40	1,590,214.32
个税返还	20,320.22	37,702.43
<b>合计</b>	<b>3,559,591.62</b>	<b>1,627,916.75</b>

**政府补助明细:**

项目	2024 年 1-6 月	来源和依据	与资产/收益相关
南京江宁高新区)2020 年度“创业南京”英才计划	2,800,000.00	科技顶尖专家集聚计划实施细则、创业南京”人才计划专项资金管理办法、宁委办发[2016]23 号、宁财规[2019]2 号	收益
“紫金山英才·百家湖计划”领英工程	300,000.00	关于确定 2022 年度“紫金山英才·江宁百家湖计划”有关工程资助对象的通知、江宁委人才办[2023]1 号	收益
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会(本级)2023 年度高企认定奖励	100,000.00	《关于推动江宁高新区高质量创新发展加快打造科技产业创新活力区的若干政策(试行)》	收益
社保、稳岗补贴及其他	87,621.40		收益
江苏省人力资源和社会保障厅 2024 年江苏省卓越博士后计划	75,000.00	关于开展 2024 年度江苏省卓越博士后计划申报工作的通知、苏人社函(2024)6 号	收益
企业引进研究生高技能高技术人才强企工程园区配比资金及区级资金补助	60,000.00	《关于实施“紫金山英才·江宁百家湖计划”持续激发人才创新活力的意见(试行)》(江宁委发(2021)37 号)和《“紫金山英才·江宁百家湖计划”实施细则(试行)》(江宁人才(2021)5 号)	收益
南京江宁高新区)2022 年度“三站三中心”奖励资金	40,000.00	关于促进江宁高新区三站三中心建设的实施办法(试行)、江宁高新管字[2020]151 号	收益
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会(本级)2022 年度江宁高新区科技型中小企业奖励资金	30,000.00	《关于推动江宁高新区高质量创新发展加快打造科技产业创新活力区的若干政策(试行)》(江宁高新管字(2022)108 号)	收益
江苏省科技资源统筹服务中心 2023 年度江苏省科技创新券	26,250.00	《江苏省科技创新券试点》(苏科机发(2020)206 号)	收益
上海市工业综合开发区海港经济园区入驻园区财政扶持	10,400.00	与上海市工业综合开发区签订财政扶持协议	收益
江宁科学园财政分局 2024 年度江宁区博士后出站就业奖励区级	10,000.00	《关于实施“紫金山英才·江宁百家湖计划”持续激发人才创新活力的意见(试行)》(江宁委发(2021)37 号)	收益
<b>合计</b>	<b>3,539,271.40</b>	-	-

**39. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,377,312.12	-2,556,275.85

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,969.08	307,416.79
<b>合计</b>	<b>-2,234,343.04</b>	<b>-2,248,859.06</b>

**40. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	70,758.15	-11,852.16
其他应收款坏账损失	3,083.83	156,755.37
<b>合计</b>	<b>73,841.98</b>	<b>144,903.21</b>

**41. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,246.43	-492,950.14
合同资产减值损失	-	332,372.07
<b>合计</b>	<b>-37,246.43</b>	<b>-160,578.07</b>

**42. 营业外收入**

**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	14,001.92	103,000.00	14,001.92
<b>合计</b>	<b>14,001.92</b>	<b>103,000.00</b>	<b>14,001.92</b>

**43. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	3,018.08	-
其他	1,380.53	-	1,380.53
<b>合计</b>	<b>1,380.53</b>	<b>3,018.08</b>	<b>1,380.53</b>

**44. 所得税费用**

**(1) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-20,595.35	112,302.26
递延所得税费用	-5,124.89	-
所得税汇算清缴差异	-	-
<b>合计</b>	<b>-25,720.24</b>	<b>112,302.26</b>

**45. 现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

**1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	655,846.64	2,748,809.10
政府补贴款	3,539,271.40	1,627,916.75
利息收入	195,345.80	125,295.07
保证金和押金	1,373,000.00	-
其他	174,757.11	-
<b>合计</b>	<b>5,938,220.95</b>	<b>4,502,020.92</b>

**2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	867,710.00	3,726,141.66
付现费用	36,693,477.08	19,841,622.78
保证金和押金	2,910,600.00	-
其他	105,536.38	-
<b>合计</b>	<b>40,577,323.46</b>	<b>23,567,764.44</b>

**(2) 与筹资活动有关的现金**
**1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁款	-	1,328,705.82
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,328,705.82</b>

**46. 现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-43,239,607.85	-42,472,861.28
加: 资产减值准备	37,246.43	160,578.07
信用减值损失	-73,841.98	-144,903.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,457,207.62	3,457,824.41
使用权资产折旧	3,885,144.43	3,899,335.14
无形资产摊销	11,792.04	31,499.65
长期待摊费用摊销	2,545,019.44	2,144,596.83
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

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,524,108.17	2,082,791.90
投资损失（收益以“-”填列）	2,234,343.04	2,248,859.06
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）	-5,124.89	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,098,444.04	-3,104,915.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,460,728.59	3,268,549.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,092,274.47	9,976,520.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-38,353,703.47	-18,449,106.32
<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	89,285,576.90	86,531,049.32
减: 现金的期初余额	95,337,686.73	118,162,800.47
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	-6,052,109.83	-31,631,751.15

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
现金	89,285,576.90	86,531,049.32
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	89,285,576.90	86,531,049.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	89,285,576.90	86,531,049.32
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

47. 外币货币性项目

(1) 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	—	—	449,575.35
其中：美元	1,604.06	7.1268	11,431.81
日元	848,100.00	0.044738	37,942.30
欧元	52,234.00	7.6617	400,201.24

48. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	603,308.14	728,159.41
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	-	1,328,705.82
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京海融制药有限公司	10,000.00 万元	南京	南京	原料药、化学中间体、药物制剂的生产、销售、出口	100.00	-	投资设立
海勃(上海)医药科技有限公司	200.00 万元	上海	上海	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	75.00	-	投资设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京锐志生物医药有限公司	1,000.00 万元	南京	南京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；药品研发等	51.50	-	投资设立
南京灿辰微生物科技有限公司	342.86 万元	南京	南京	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	-	27.46	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海勃(上海)医药科技有限公司	25%	-133,697.24	-	1,575,307.29
南京锐志生物医药有限公司	48.50%	1,623,998.75	-	-798,642.08

注：南京锐志生物医药有限公司数据为子公司南京锐志生物医药有限公司与孙公司南京灿辰微生物科技有限公司合并数据。



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海勃（上海）医药科技有限公司	8,063,800.54	662,234.14	8,726,034.68	2,336,741.31	88,064.21	2,424,805.52	8,496,265.73	889,986.42	9,386,252.15	2,273,492.10	276,741.92	2,550,234.02
南京锐志生物医药有限公司	14,038,933.18	3,539,750.36	17,578,683.54	17,217,169.41	-	17,217,169.41	10,469,649.03	3,876,365.90	14,346,014.93	17,293,362.27	144,584.23	17,437,946.50

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海勃（上海）医药科技有限公司	1,709,310.67	-534,788.97	-534,788.97	1,117,336.49	7,915,692.68	5,206,316.78	5,206,316.78	7,281,757.90
南京锐志生物医药有限公司	13,350,210.98	3,453,445.70	3,453,445.70	4,069,821.16	3,884,709.10	-8,955,432.91	-8,955,432.91	-4,857,697.02

注：南京锐志生物医药有限公司数据为子公司南京锐志生物医药有限公司与孙公司南京灿辰微生物科技有限公司合并数据。

**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况**

无。

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京瑞克卫生物医药有限公司	南京	南京	生物医药技术开发、技术转让	30.00	-	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息 (按公允价值调整后)

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	南京瑞克卫生物医药有限公司	南京瑞克卫生物医药有限公司
流动资产	5,910,822.70	5,615,902.74
其中: 现金和现金等价物	1,169,235.05	555,173.67
非流动资产	65,260,294.02	69,706,086.64
资产合计	71,171,116.72	75,321,989.38
流动负债	1,532,251.03	175,753.03
非流动负债	16,561,905.64	17,829,938.31
负债合计	18,094,156.67	18,005,691.34
净资产合计	53,076,960.05	57,316,298.04
其中: 少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	53,076,960.05	57,316,298.04
按持股比例计算的净资产份额	30.00%	30.00%
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	13,918,911.71	15,096,223.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	1,483,828.03	3,331,309.85
财务费用	14,019.11	30,834.26
所得税费用	-	-
净利润	-7,924,373.74	-16,547,833.94



项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	南京瑞克卫生物医药有限公司	南京瑞克卫生物医药有限公司
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-7,924,373.74	-16,547,833.94
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

**(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制**

无。

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**八、与金融工具相关风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 市场风险**

**1) 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元、日元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、日元和欧元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金 - 美元	1,604.06	1,603.66
货币资金 - 日元	848,100.00	848,100.00

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金 - 欧元	52,234.00	52,233.98

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为117,100,000.00元（2023年12月31日：72,790,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格销售制剂或原辅料、提供技术服务，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：2,232,888.58元，占本公司应收账款及合同资产总额的52.38%。

### (3) 流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	89,285,576.90	-	-	-	89,285,576.90

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	-	-	-	-	-
应收款项融资	383,450.00	-	-	-	<b>383,450.00</b>
应收账款	4,249,864.05	-	-	-	<b>4,249,864.05</b>
其他应收款	1,388,598.96	-	-	-	<b>1,388,598.96</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	112,396,176.00	-	-	-	<b>112,396,176.00</b>
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	8,933,924.38	-	-	-	<b>8,933,924.38</b>
其他应付款	25,859,282.74	-	-	-	<b>25,859,282.74</b>
应付职工薪酬	8,145,571.89	-	-	-	<b>8,145,571.89</b>
一年内到期的非流动负债	13,545,958.19	-	-	-	<b>13,545,958.19</b>
长期借款	4,620.00	4,800,000.00	-	-	<b>4,804,620.00</b>
租赁负债	-	7,904,157.25	4,412,981.71	-	<b>12,317,138.96</b>

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	16,875.59	16,875.59	17,403.78	17,403.78
所有外币	对人民币贬值 5%	-16,860.33	-16,860.33	-17,420.32	-17,420.32

### (2) 利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

后影响如下:

项目	利率变动	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-878,250.00	-878,250.00	-545,925.00	-545,925.00
浮动利率借款	减少 1%	878,250.00	878,250.00	545,925.00	545,925.00

## 九、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方是晁阳先生，为公司董事长、总经理、法定代表人，直接持有公司股权比例为 38.3005%，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 13.8803% 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 1.0068% 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 0.8663% 的表决权，合计控制公司 54.0539% 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	13.8931	793,015	1.4278
南京睿源鑫投资中心（有限合伙）	有限合伙	7,706,818	13.8803	-	-
贵少峰	自然人	5,668,468	10.2091	-	-
陈宁	自然人	4,473,286	8.0566	1,751,775	3.1541

#### (1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (2) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京瑞克卫生生物医药有限公司	联营企业（公司持股30%）

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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

其他关联方名称	与本企业关系
南京瑞克卫医疗科技有限公司	持股5%以上股东、董事贵少峰控制的公司
河北迈科生物科技有限公司	持股5%以上股东、董事贵少峰控制的公司
海南瑞克卫医药有限公司	持股5%以上股东、董事贵少峰控制的公司
贵少波	持股5%以上股东、董事贵少峰兄弟
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
田宏伟	公司董事、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、南京睿融兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙)有限合伙人
孙晓	公司董事、董事会秘书、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
陆晨光	公司副总经理、南京睿源鑫投资中心(有限合伙)有限合伙人、南京睿融兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙)有限合伙人
袁小红	公司财务负责人、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
曹卫	公司监事会主席、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	公司监事、南京睿源鑫投资中心(有限合伙)有限合伙人
许泽安	公司监事
郑枫	持有对公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的自然人的、南京睿源鑫投资中心(有限合伙)有限合伙人
徐然	郑枫的配偶

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

无。

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京瑞克卫生物医药有限公司	委托研发	1,698.11	-
南京瑞克卫生物医药有限公司	销售商品(加工费)	-	2,163,185.84
河北迈科生物科技有限公司	委托研发	-	122,517.50



合计	-	1,698.11	2,285,703.34
----	---	----------	--------------

## (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

## 1) 作为担保方

无。

## 2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晁阳、张绍华担保	10,000,000.00	2023-09-07	2024-03-05	是
晁阳、张绍华担保	5,000,000.00	2023-09-08	2024-03-07	是
晁阳、张绍华担保	10,000,000.00	2023-03-20	2024-03-09	是
晁阳、叶海担保	7,000,000.00	2023-03-21	2024-03-19	是
晁阳、张绍华担保	9,000,000.00	2023-03-31	2024-03-19	是
晁阳、张绍华担保	3,500,000.00	2023-06-01	2024-06-01	是
晁阳、张绍华担保	9,990,000.00	2023-06-16	2024-06-14	是
郑枫、徐然担保	4,000,000.00	2023-06-16	2024-06-15	是
郑枫、徐然担保	1,500,000.00	2023-06-20	2024-06-19	是
晁阳、张绍华担保	10,000,000.00	2024-01-04	2024-06-10	是
晁阳、张绍华担保	8,000,000.00	2024-03-29	2024-08-25	否
晁阳、张绍华、叶海担保	3,000,000.00	2023-09-27	2024-09-25	否
晁阳、张绍华、叶海担保	7,000,000.00	2024-03-20	2024-09-25	否
晁阳、张绍华担保	3,200,000.00	2023-09-28	2024-09-27	否
晁阳、张绍华担保	1,800,000.00	2023-10-12	2024-10-11	否
晁阳、张绍华担保	4,000,000.00	2024-01-03	2024-12-19	否
晁阳、张绍华、叶海担保	6,000,000.00	2024-01-04	2025-01-03	否
晁阳、张绍华担保	10,000,000.00	2024-03-12	2025-02-10	否
晁阳、张绍华担保	5,000,000.00	2024-03-13	2025-03-01	否
晁阳、张绍华担保	9,000,000.00	2024-03-13	2025-03-12	否
晁阳、张绍华担保	3,500,000.00	2024-04-09	2025-04-08	否
晁阳担保	2,000,000.00	2024-05-24	2025-05-19	否
晁阳、张绍华担保	8,000,000.00	2024-06-19	2025-06-05	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晁阳、张绍华担保	2,000,000.00	2024-06-26	2025-06-05	否
晁阳、张绍华担保	6,000,000.00	2024-06-14	2025-06-14	否
晁阳、张绍华担保	9,990,000.00	2024-06-21	2025-06-20	否
郑枫、徐然担保	3,000,000.00	2024-06-28	2025-06-19	否
晁阳、张绍华、叶海担保	2,000,000.00	2024-03-28	2024-09-25	否
晁阳、张绍华担保	4,000,000.00	2024-06-17	2025-06-17	否

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	南京瑞克卫生物医药有限公司	1,698.11	-	-	-

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	南京瑞克卫生物医药有限公司	117,947.91	117,947.91
其他流动负债	南京瑞克卫生物医药有限公司	10,353.98	10,353.98

### 4. 关联方承诺

无。

### 5. 其他

无。

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	111,142.94	6,183,590.53	-	-	-	-	-	-
研发人员	1,000.00	36,000.00	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>112,142.94</b>	<b>6,219,590.53</b>	-	-	-	-	-	-

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据最近市场交易价格和估值模型确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、无风险收益率、历史波动率

项目	本期
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予权益工具的数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,996,879.41

### 3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,219,724.62	-
研发人员	1,500.00	-
合计	2,221,224.62	-

### 4. 股份支付的终止或修改情况

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

无。

##### 2. 或有事项

无。

#### 十二、资产负债表日后事项

##### 1. 重要的非调整事项

无。

##### 2. 利润分配情况

无。

##### 3. 销售退回

无。

##### 4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

#### 十三、其他重要事项

无。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	66,380,527.39	55,884,705.58
1-2 年	34,021,243.18	21,643,709.32



账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	19,771,534.79	-
<b>合计</b>	<b>120,173,305.36</b>	<b>77,528,414.90</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	120,173,305.36	100.00	-	-	120,173,305.36
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	120,173,305.36	100.00	-	-	120,173,305.36
<b>合计</b>	<b>120,173,305.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,173,305.36</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,528,414.90	100.00	-	-	77,528,414.90
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	77,528,414.90	100.00	-	-	77,528,414.90
<b>合计</b>	<b>77,528,414.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77,528,414.90</b>

3) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

4) 应收账款按组合计提坏账准备

关联方组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,380,527.39	-	-
1-2 年	34,021,243.18	-	-
2-3 年	19,771,534.79	-	-
<b>合计</b>	<b>120,173,305.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**(1) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

**(2) 本期实际核销的应收账款**

无。

**(3) 按欠款方归集的期末应收账款**

单位名称	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	120,173,305.36	3 年以内	100.00	-
<b>合计</b>	<b>120,173,305.36</b>	<b>-</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	71,752,648.97	54,957,938.60
<b>合计</b>	<b>71,752,648.97</b>	<b>54,957,938.60</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	71,428,559.61	54,843,609.52
保证金和押金	166,122.00	166,122.00
其他	330,298.38	114,530.00
<b>合计</b>	<b>71,924,979.99</b>	<b>55,124,261.52</b>

**(2) 其他应收款按账龄列示**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	71,756,357.99	43,033,970.04
1-2 年	15,851.13	11,937,520.61
2-3 年	-	-
3-4 年	22,770.87	22,770.87
4-5 年	-	100,000.00
5 年以上	130,000.00	30,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<b>71,924,979.99</b>	<b>55,124,261.52</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,924,979.99	100	172,331.02	0.24	71,752,648.97
其中：账龄组合	496,420.38	0.69	172,331.02	34.71	324,089.36
关联方组合	71,428,559.61	99.31	-	-	71,428,559.61
合计	<b>71,924,979.99</b>	—	<b>172,331.02</b>	<b>0.24</b>	<b>71,752,648.97</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,124,261.52	100.00	166,322.92	0.30	54,957,938.60
其中：账龄组合	395,701.91	0.72	166,322.92	42.03	229,378.99
关联方组合	54,728,559.61	99.28	-	-	54,728,559.61
合计	<b>55,124,261.52</b>	—	<b>166,322.92</b>	<b>0.30</b>	<b>54,957,938.60</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	327,798.38	16,389.92	5.00
1-2 年	15,851.13	3,170.23	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	22,770.87	22,770.87	100.00
4-5 年	-	-	100.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	<b>496,420.38</b>	<b>172,331.02</b>	-

**3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	11,678.05	154,644.87	-	166,322.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-1,296.23	1,296.23	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,008.10	-	-	6,008.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	16,389.92	155,941.10	-	172,331.02

**(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	166,322.92	6,008.10	-	-	-	172,331.02
<b>合计</b>	<b>166,322.92</b>	<b>6,008.10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,331.02</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(5) 本期实际核销的其他应收款**

无。

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京海融制药有限公司	往来款	68,228,559.61	1 年以内	94.86%	-
南京锐志生物医药有限公司	往来款	3,200,000.00	1 年以内	4.45%	-
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	其他	186,738.00	1 年以内	0.26%	9,336.90



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京江宁(大学)科教 创新园有限公司	保证金和 押金	130,000.00	5 年以上	0.18%	130,000.00
公积金	代收代付	107,938.00	1 年以内	0.15%	5,396.90
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>71,853,235.61</b>	<b>-</b>	<b>99.90%</b>	<b>144,733.80</b>

**3. 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	106,650,000.00	-	106,650,000.00	111,702,063.14	-	111,702,063.14
对联营、合 营企业投资	1,274,771.29	-	1,274,771.29	1,479,938.88	-	1,479,938.88
<b>合计</b>	<b>107,924,771.29</b>	<b>-</b>	<b>107,924,771.29</b>	<b>113,182,002.02</b>	<b>-</b>	<b>113,182,002.02</b>



(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京海融制药有限公司	105,052,063.14	-	-	5,052,063.14	-	-	100,000,000.00	-
海勃(上海)医药科技有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
南京锐志生物医药有限公司	5,150,000.00	-	-	-	-	-	5,150,000.00	-
<b>合计</b>	<b>111,702,063.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,052,063.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106,650,000.00</b>	<b>-</b>

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
南京瑞克卫生物医药有限公司	1,479,938.88	-	1,200,000.00	-	-1,405,167.59	-	-	-	-	-	1,274,771.29	-
<b>合计</b>	<b>1,479,938.88</b>	<b>-</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-1,405,167.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,274,771.29</b>	<b>-</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,677,328.11	1,100,655.24	12,985,884.71	2,412,019.43
其他业务	1,769.91	-	-	-
<b>合计</b>	<b>28,679,098.02</b>	<b>1,100,655.24</b>	<b>12,985,884.71</b>	<b>2,412,019.43</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,405,167.59	-1,584,131.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	88,944.69	100,850.98
<b>合计</b>	<b>-1,316,222.90</b>	<b>-1,483,280.33</b>

#### 十五、财务报表补充资料

##### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,539,271.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	142,969.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性	-	



项目	本期金额	说明
影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	12,621.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,694,861.87	
减：所得税影响额	2,497.64	
少数股东权益影响额（税后）	366,407.06	
<b>合计</b>	<b>3,325,957.17</b>	-





## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-114.55%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-123.04%	-0.87	-0.87

南京海融医药科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 1、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

### 2、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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,539,271.40
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	142,969.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,621.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,694,861.87</b>
减：所得税影响数	2,497.64
少数股东权益影响额（税后）	366,407.06
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,325,957.17</b>

### 3、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 途	变更用 途情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年第二 次股票发行	2022 年 12 月 20 日	56,000,047.32	6,297,667.98	否	不适用	-	不适用
2023 年第一 次股票发行	2024 年 1 月 11 日	19,000,115.15	14,469,923.94	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况

#### 1、2022 年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/2022NJAA1B0004《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：交通银行南京尧化门支行，银行账号 320006653013002779806；开户行：招商银行江宁科学园支行，银行账号 125905937910808）。

本次募集资金全部用于补充流动资金和偿还银行贷款/借款，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，募集资金使用金额为 6,297,665.91 元。截至 2024 年 6 月 30 日，累计使用募集资金总额 55,976,506.37 元（不包含发行费用 310,000.00 元），累计获得募集资金利息收入 286,818.20 元，募集资金账户余额为 0.00 元。公司募集资金账户已于 2023 年 11 月 15 日注销，结息余额 359.15 元已转至公司基本账户，详见公司于 2023 年 11 月 16 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 2023-043。全资子公司海融制药募集资金账户已于 2024 年 6 月 12 日注销，详见公司于 2024 年 6 月 13 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 2024-029。

报告期内，公司未使用上述闲置募集资金购买理财产品。

#### 2、2023 年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 2023 年 12 月 28 日出具的编号为 XYZH/2023NJAA1B0206《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 19,000,115.15



元, 扣除发行费用后本次发行募集资金净额为18,690,115.15元, 募集资金存放于募集资金专用账户(开户行: 招商银行股份有限公司南京江宁科学园支行, 账号: 125905937910001)。

本次募集资金全部用于补充流动资金, 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, 募集资金使用金额为14,469,923.94元(不包含发行费用310,000.00元)。截至2024年6月30日, 累计使用募集资金总额14,469,923.94元(不包含发行费用310,000.00元), 累计获得募集资金利息收入9,927.48元, 募集资金账户余额为4,230,118.69元。

报告期内, 公司未使用上述闲置募集资金购买理财产品。

## 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

2024年8月28日