

南京海纳医药科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]27972号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表	6
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表附注	20



审计报告

天职业字[2023]27972 号

南京海纳医药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京海纳医药科技股份有限公司（以下简称“贵公司”、“公司”或“海纳医药”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
2022 年度、2021 年度和 2020 年度，海纳医药的营业收入分别为 27,094.31 万元、16,757.90 万元、5,681.83 万元。 由于营业收入是海纳医药的关键业绩指标之一，可能存在海纳医药管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注“三、（三十一）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（三十四）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评价和测试了与收入确认相关内部控制关键控制点设计的合理性及运行的有效性； （2）通过对海纳医药管理层（以下简称“管理层”）访谈，了解了收入确认政策。检查主要的药学受托研发服务合同关键条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对营业收入及毛利率按期间、业务模式实施分析程序，分析营业收入及毛利率波动的合理性，并与同行业波动趋势进行对比； （4）对营业收入按客户、研发项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括医药研发服务合同约定的各阶段需交付的研发成果、经客户签字确认的项目进度确认单等； （6）以抽样方式向主要客户函证报告期各期末的项目进度及回款情况； （7）对资产负债表日前后确认的营业收入检查其支持性证据的日期情况，评价营业收入是否在恰当期间确认； （8）通过实地走访，向报告期内重要客户询问其与海纳医药的合作情况、交易规模、项目进度等信息，核实获取的信息是否与账面记录一致； （9）对应收账款实施期后回款测试； （10）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2023]27972 号

[此页无正文]



中国注册会计师
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	167,046,684.75	53,889,023.21	92,098,388.27	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		16,041,888.89		六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	1,028,513.54			六、（三）
应收账款	37,875,565.52	18,977,930.95	2,780,167.10	六、（四）
应收款项融资				
预付款项	6,154,416.07	2,763,632.92	2,291,371.21	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	790,855.98	1,425,326.86	4,308,980.77	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	21,435,289.13	13,664,202.38	11,522,715.46	六、（七）
合同资产	107,187,588.13	65,010,638.07	17,183,744.48	六、（八）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	958,760.82	9,822,046.34	12,126,984.12	六、（九）
流动资产合计	342,477,673.94	181,594,689.62	142,312,351.41	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				六、（十）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	120,919,147.07	121,232,972.19	118,250,173.71	六、（十一）
在建工程	1,003,927.30	3,000.00	2,120,540.93	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	15,000,774.91	14,420,100.71		六、（十三）
无形资产	12,476,540.46	13,319,465.03	14,230,475.58	六、（十四）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,377,864.33	283,215.74	629,000.33	六、（十五）
递延所得税资产	5,375,137.23	11,535,526.14	12,773,491.94	六、（十六）
其他非流动资产	8,152,718.70	1,468,705.80	4,035,299.51	六、（十七）
非流动资产合计	164,306,110.00	162,262,985.61	152,038,982.00	
资产总计	506,783,783.94	343,857,675.23	294,351,333.41	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根
根邹
印巧

刘雅
印雅

刘巧云
云刘
印巧



合并资产负债表（续）

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,011,111.11	25,034,449.16	33,677,403.87	六、（十八）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	17,493,651.02	14,156,332.26	10,420,404.37	六、（十九）
预收款项				
合同负债	58,455,158.39	47,360,807.59	40,867,542.81	六、（二十）
△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	18,996,175.82	14,330,425.15	8,362,488.61	六、（二十一）
应交税费	5,195,088.94	331,992.21	523,747.14	六、（二十二）
其他应付款	28,724,870.68	25,760,534.29	16,796,300.47	六、（二十三）
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	3,924,934.78	41,369,596.30	21,970,091.39	六、（二十四）
其他流动负债	2,592,937.37	2,190,262.72	788,516.96	六、（二十五）
流动负债合计	145,393,928.11	170,534,399.68	133,406,495.62	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			35,648,253.85	六、（二十六）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	11,527,348.46	11,030,818.16		六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	22,130,691.20	6,278,675.12	796,359.75	六、（二十八）
递延收益	944,800.98	1,100,988.06	368,499.17	六、（二十九）
递延所得税负债	638,813.84			六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	35,241,654.48	18,410,481.34	36,813,112.77	
负债合计	180,635,582.59	188,944,881.02	170,219,608.39	
股东权益				
股本	95,221,710.00	89,195,019.00	87,708,842.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	434,503,659.59	337,312,605.93	319,585,936.00	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	8,970,805.95	8,970,805.95	8,970,805.95	六、（三十二）
△一般风险准备				
未分配利润	-212,547,974.19	-280,565,636.67	-292,133,858.93	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	326,148,201.35	154,912,794.21	124,131,725.02	
少数股东权益				
股东权益合计	326,148,201.35	154,912,794.21	124,131,725.02	
负债及股东权益合计	506,783,783.94	343,857,675.23	294,351,333.41	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根
根邹
印巧

刘雅菱
菱刘
印雅

刘巧云
云刘
印巧



合并利润表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	270,943,093.51	167,578,955.88	56,818,304.91	
其中：营业收入	270,943,093.51	167,578,955.88	56,818,304.91	六、（三十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	189,240,774.61	150,785,677.79	96,503,583.90	
其中：营业成本	102,533,454.79	73,583,241.35	37,798,360.09	六、（三十四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	499,047.02	219,279.67	498,846.74	六、（三十五）
销售费用	21,873,019.35	14,456,574.44	3,943,598.68	六、（三十六）
管理费用	21,933,659.13	18,218,107.47	16,094,803.03	六、（三十七）
研发费用	40,391,948.92	39,436,288.68	34,064,514.37	六、（三十八）
财务费用	2,009,645.40	4,872,186.18	4,103,460.99	六、（三十九）
其中：利息费用	1,978,722.87	4,705,966.11	4,452,783.61	六、（三十九）
利息收入	584,734.71	356,494.00	366,463.10	六、（三十九）
加：其他收益	1,702,145.03	1,002,433.44	1,331,911.66	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,888.89	41,888.89		六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,643,236.06	-888,239.10	-261,281.83	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,834,973.12	-5,038,026.75	-1,679,408.19	六、（四十四）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-11,012.95	-629,863.77	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,290,293.63	12,977,528.47	-39,785,822.76	
加：营业外收入	5,250.09		76,715.89	六、（四十六）
减：营业外支出	51,756.21	116,916.04	3,096.49	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,243,787.51	12,860,612.43	-39,712,203.36	
减：所得税费用	10,226,125.03	1,292,390.17	-10,999,156.64	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72	
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）	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72	
归属于母公司股东的综合收益总额	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益	0.75	0.13	-0.34	十七、（二）
（二）稀释每股收益	0.75	0.13	-0.34	十七、（二）

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根
根邹
印巧

刘雅菱
菱刘
印雅

刘巧云
云刘
印巧



合并现金流量表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	238,573,882.44	118,548,767.74	46,814,478.92	
△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	9,913,196.02	1,902,820.54	166,667.60	
收到其他与经营活动有关的现金	10,189,622.75	24,530,349.68	2,057,020.26	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	258,676,701.21	144,981,937.96	49,038,166.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	83,164,478.04	61,450,876.53	28,954,515.77	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	79,385,047.68	55,335,210.81	43,994,788.52	
支付的各项税费	3,571,200.87	2,131,847.00	727,816.59	
支付其他与经营活动有关的现金	18,194,535.20	24,417,088.30	12,464,835.66	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	184,315,261.79	143,335,022.64	86,141,956.54	
经营活动产生的现金流量净额	74,361,439.42	1,646,915.32	-37,103,789.76	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,310.00	8,740.00	310,286.00	
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	141,000,000.00	306,753,807.62	217,750,000.00	六、（四十九）
投资活动现金流入小计	141,407,237.77	307,839,754.47	219,198,384.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,146,840.95	11,746,959.57	13,123,077.54	
投资支付的现金				
△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	125,000,000.00	321,293,807.62	205,390,000.00	六、（四十九）
投资活动现金流出小计	148,146,840.95	333,040,767.19	218,513,077.54	
投资活动产生的现金流量净额	-6,739,603.18	-25,201,012.72	685,306.82	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	100,000,000.00	18,300,000.00	60,000,000.00	
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	10,475,200.00	29,363,757.23	71,979,490.21	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	110,475,200.00	47,663,757.23	131,979,490.21	
偿还债务支付的现金	63,416,649.26	57,580,960.39	34,023,629.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,072,725.44	4,738,064.50	4,407,380.09	
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				
筹资活动现金流出小计	65,489,374.70	62,319,024.89	38,431,009.67	
筹资活动产生的现金流量净额	44,985,825.30	-14,655,267.66	93,548,480.54	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	112,607,661.54	-38,209,365.06	57,129,997.60	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	53,889,023.21	92,098,388.27	34,968,390.67	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	166,496,684.75	53,889,023.21	92,098,388.27	六、（五十）

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根
印

刘雅菱
印

刘巧云
印



合并股东权益变动表

编制单位：南京纳思达科技股份有限公司

项目	2022年度										金额单位：元	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	89,195,019.00		337,312,605.93				8,970,805.95		-280,565,636.67		154,912,794.21	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	89,195,019.00		337,312,605.93				8,970,805.95		-280,565,636.67		154,912,794.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,026,691.00		97,191,053.66						68,017,662.48		171,235,407.14	
（一）综合收益总额									68,017,662.48		68,017,662.48	
（二）股东投入和减少资本	6,026,691.00		97,191,053.66								103,217,744.66	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,026,691.00		97,191,053.66								100,000,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			3,217,744.66								3,217,744.66	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	95,221,710.00		434,503,659.59				8,970,805.95		-212,547,974.19		326,148,201.35	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根

刘雅菱

刘巧云



合并股东权益变动表(续)

2021年度											
归国子母公司股东权益											
项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	87,708,842.00		319,585,936.00				8,970,805.95		-292,133,858.93		124,131,725.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	87,708,842.00		319,585,936.00				8,970,805.95		-292,133,858.93		124,131,725.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,486,177.00		17,726,669.93						11,568,222.26		30,781,069.19
（一）综合收益总额									11,568,222.26		11,568,222.26
（二）股东投入和减少资本	1,486,177.00		17,726,669.93								19,212,846.93
1. 股东投入的普通股			16,813,822.00								16,813,822.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,486,177.00										1,486,177.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			912,846.93								912,846.93
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	89,195,019.00		337,312,605.93				8,970,805.95		-280,565,636.67		154,912,794.21

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

根邹印巧

菱刘印雅

云刘印巧



合并股东权益变动表（续）

2020年度											
归属于母公司股东权益											
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额			82,836,128.00				254,458,650.00				8,970,805.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额			82,836,128.00				254,458,650.00				8,970,805.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,872,714.00				55,127,286.00				
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股			4,872,714.00				55,127,286.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本			4,872,714.00				55,127,286.00				
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额			87,708,842.00				319,585,936.00				8,970,805.95
法定代理人：邹巧根											
主管会计工作负责人：刘雅菱											
会计机构负责人：刘巧云											
小计											92,844,771.74
未分配利润											-263,420,812.21
其他											
少数股东权益											
股东权益合计											92,844,771.74

刘巧云印

刘雅菱印

邹巧根印



资产负债表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	156,434,760.56	46,809,558.43	81,703,762.51	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		16,041,888.89		
衍生金融资产				
应收票据	1,028,513.54			
应收账款	38,750,579.35	16,496,721.67	2,369,800.00	十六、（一）
应收款项融资				
预付款项	5,026,618.48	1,989,244.80	7,337,441.00	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	69,348,206.61	43,419,748.78	56,737,946.43	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				十六、（二）
△买入返售金融资产				
存货	3,703,877.68	4,428,193.20	3,945,447.66	
合同资产	97,888,528.70	52,707,468.98	13,898,217.38	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	947,060.82	186,005.00	1,030,997.27	
流动资产合计	373,128,145.74	182,078,829.75	167,023,612.25	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	220,376,201.14	219,279,471.99	185,600,000.00	十六、（三）
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	23,378,631.83	16,147,565.76	17,355,263.03	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	7,772,829.76	5,444,878.88		
无形资产	293,892.82	618,751.40	1,086,791.66	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,005,500.00	122,921.48	261,901.07	
递延所得税资产	5,016,337.76	11,056,451.49	12,589,391.48	
其他非流动资产	4,249,402.00	54,000.00		
非流动资产合计	262,092,795.31	252,724,041.00	216,893,347.24	
资 产 总 计	635,220,941.05	434,802,870.75	383,916,959.49	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅

会计机构负责人：刘巧云

根邹
印巧

菱刘
印雅

云刘
印巧



资产负债表（续）

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,011,111.11	18,025,258.33	30,018,125.01	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	26,401,996.75	25,300,209.40	11,184,844.39	
预收款项				
合同负债	40,614,617.76	32,527,982.10	34,772,466.08	
△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	11,655,214.20	8,967,377.06	5,259,465.18	
应交税费	4,012,392.47	-91,968.97	-46,773.75	
其他应付款	26,616,900.86	25,438,623.06	20,076,410.81	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,245,868.38	16,940,526.29	16,915,664.53	
其他流动负债	225,301.59	125,082.01	161,636.88	
流动负债合计	121,783,403.12	127,233,089.28	118,341,839.13	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			15,142,946.31	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	5,829,255.17	3,633,046.40		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	21,820,416.20	6,151,460.12	796,359.75	
递延收益				
递延所得税负债	635,847.79			
其他非流动负债				
非流动负债合计	28,285,519.16	9,784,506.52	15,939,306.06	
负 债 合 计	150,068,922.28	137,017,595.80	134,281,145.19	
股东权益				
股本	95,221,710.00	89,195,019.00	87,708,842.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	434,503,659.59	337,312,605.93	319,585,936.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	8,852,918.22	8,852,918.22	8,852,918.22	
一般风险准备				
未分配利润	-53,426,269.04	-137,575,268.20	-166,511,881.92	
股东权益合计	485,152,018.77	297,785,274.95	249,635,814.30	
负债及股东权益合计	635,220,941.05	434,802,870.75	383,916,959.49	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

根邹
印巧

菱刘
印雅

云刘
印巧



利润表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	240,457,317.07	134,003,904.24	44,926,112.61	
其中：营业收入	240,457,317.07	134,003,904.24	44,926,112.61	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	141,268,954.45	101,813,824.44	69,379,091.01	
其中：营业成本	73,349,582.64	42,510,236.88	29,891,318.83	十六、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	353,006.02	62,492.00	8,323.75	
销售费用	17,979,489.06	11,894,551.19	2,443,259.72	
管理费用	13,969,196.19	11,918,860.61	9,900,371.70	
研发费用	36,364,976.72	35,745,517.25	24,080,445.69	
财务费用	-747,296.18	-317,833.49	3,055,371.32	
其中：利息费用	1,182,024.76	3,258,243.02	3,653,825.66	
利息收入	1,935,692.94	3,502,569.34	559,125.08	
加：其他收益	1,084,342.94	732,181.32	1,044,558.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,888.89	41,888.89		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,543,428.79	-805,105.20	-230,084.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,870,161.15	-2,688,871.47	-762,641.72	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-10,910.45	-139,201.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,223,154.50	30,536,469.74	-23,402,249.10	
加：营业外收入	5,250.00		75,875.01	
减：营业外支出	6,381.67	66,916.03	2,496.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,222,022.83	30,469,553.71	-23,328,870.26	
减：所得税费用	10,073,023.67	1,532,939.99	-10,884,942.02	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,148,999.16	28,936,613.72	-12,443,928.24	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,148,999.16	28,936,613.72	-12,443,928.24	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
七、综合收益总额	84,148,999.16	28,936,613.72	-12,443,928.24	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云





现金流量表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	184,447,573.52	84,147,199.61	40,260,305.87	
△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	8,576,580.66	23,453,040.66	1,753,826.46	
经营活动现金流入小计	193,024,154.18	107,600,240.27	42,014,132.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	74,274,038.01	38,017,713.37	38,630,322.18	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	45,824,923.74	31,547,585.52	29,418,849.46	
支付的各项税费	1,667,449.26	351,920.26	-150,522.61	
支付其他与经营活动有关的现金	13,545,436.61	21,186,780.47	1,233,439.05	
经营活动现金流出小计	135,311,847.62	91,103,999.62	69,132,088.08	
经营活动产生的现金流量净额	57,712,306.56	16,496,240.65	-27,117,955.75	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,280.00	8,740.00	45,286.00	
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	176,800,000.00	349,581,807.62	233,672,000.00	
投资活动现金流入小计	177,207,207.77	350,667,754.47	234,855,384.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,451,989.47	1,626,574.75	269,857.01	
投资支付的现金				
△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		33,400,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	186,270,000.00	349,543,807.62	225,860,000.00	
投资活动现金流出小计	201,721,989.47	384,570,382.37	226,129,857.01	
投资活动产生的现金流量净额	-24,514,781.70	-33,902,627.90	8,725,527.35	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	100,000,000.00	18,300,000.00	60,000,000.00	
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	10,000,000.00	20,000,000.00	48,185,040.45	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	38,300,000.00	108,185,040.45	
偿还债务支付的现金	33,115,261.33	48,884,738.60	31,893,674.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,007,061.40	2,913,078.23	3,574,274.22	
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		3,990,000.00	3,990,000.00	
筹资活动现金流出小计	34,122,322.73	55,787,816.83	39,457,948.82	
筹资活动产生的现金流量净额	75,877,677.27	-17,487,816.83	68,727,091.63	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	109,075,202.13	-34,894,204.08	50,334,663.23	
加：期初现金及现金等价物的余额	46,809,558.43	81,703,762.51	31,369,099.28	
六、期末现金及现金等价物余额	155,884,760.56	46,809,558.43	81,703,762.51	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅云

会计机构负责人：刘巧云

邹巧根

根邹印巧

刘雅云

刘雅印

刘巧云

刘巧印



股东权益变动表

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

2022年度													金额单位：元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	89,195,019.00				337,312,605.93				8,852,918.22		-137,575,268.20	297,785,274.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	89,195,019.00				337,312,605.93				8,852,918.22		-137,575,268.20	297,785,274.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,026,691.00				97,191,053.66						84,148,999.16	187,366,743.82	
（一）综合收益总额											84,148,999.16	84,148,999.16	
（二）股东投入和减少资本	6,026,691.00				97,191,053.66							103,217,744.66	
1. 股东投入的普通股	6,026,691.00				93,973,309.00							100,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,217,744.66							3,217,744.66	
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	95,221,710.00				434,503,659.59				8,852,918.22		-53,426,269.04	485,152,018.77	

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云



邹巧根印

刘雅菱印

刘巧云印

股东权益变动表(续)

2021年度												金额单位: 元
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	87,708,842.00			319,585,936.00				8,852,918.22		-166,511,881.92	249,635,814.30	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,708,842.00			319,585,936.00				8,852,918.22		-166,511,881.92	249,635,814.30	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,486,177.00			17,726,669.93						28,936,613.72	48,149,460.65	
(一) 综合收益总额										28,936,613.72	28,936,613.72	
(二) 股东投入和减少资本	1,486,177.00			17,726,669.93							19,212,846.93	
1. 股东投入的普通股	1,486,177.00			16,813,823.00							18,300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				912,846.93							912,846.93	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	89,195,019.00			337,312,605.93				8,852,918.22		137,575,268.20	297,785,274.95	

法定代表人: 邹巧根

主管会计工作负责人: 刘雅菱

会计机构负责人: 刘巧云

刘巧云印

刘雅菱印



股东权益变动表（续）

编制单位：南京海纳医药科技股份有限公司

金额单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,836,128.00				264,458,650.00				8,852,918.22		-154,067,953.68	202,079,742.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,836,128.00				264,458,650.00				8,852,918.22		-154,067,953.68	202,079,742.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,872,714.00				55,127,286.00						-12,443,928.24	47,556,071.76
（一）综合收益总额											-12,443,928.24	
（二）股东投入和减少资本	4,872,714.00				55,127,286.00							
1. 股东投入的普通股	4,872,714.00				55,127,286.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	87,708,842.00				319,585,936.00				8,852,918.22		-166,511,881.92	249,635,814.30

法定代表人：邹巧根

主管会计工作负责人：刘雅菱

会计机构负责人：刘巧云

2021年3月

刘巧云印

刘雅菱印



南京海纳医药科技股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况及历史沿革

（一）公司的基本情况

公司名称：南京海纳医药科技股份有限公司（以下简称“本公司”“海纳医药公司”）

统一社会信用代码：91320100728341561X

法定代表人：邹巧根

注册资本：人民币 95,221,710.00 元

成立日期：2001 年 4 月 9 日

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：南京市鼓楼区新模范马路 5 号 15 层

营业范围：医药开发、研究；化工产品销售。（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）许可项目：药品生产（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，具体经营项目以审批结果为准）

所处行业：医学研究和试验发展行业

营业期限：2001 年 4 月 9 日至长期

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于 2023 年 5 月 10 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至2022年12月31日本公司拥有4家子公司，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

2001 年 4 月，本公司由邹巧根和宋喆 2 名自然人联合设立，设立时注册资本为 50.00 万元。

经历次变更，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
邹巧根	32,674,900.00	34.3145

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,779,209.00	11.3201
林广茂	4,173,216.00	4.3826
吉林省博大制药股份有限公司	1,308,418.00	1.3741
左琼	2,011,380.00	2.1123
王华娟	2,011,380.00	2.1123
南京众行远文化创意合伙企业（有限合伙）	2,783,700.00	2.9234
南京恒志云文化创意合伙企业（有限合伙）	716,552.00	0.7525
南京盘谷林文化创意合伙企业（有限合伙）	1,970,566.00	2.0695
上海邓鼎实业有限公司	2,174,211.00	2.2833
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,174,211.00	2.2833
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,137.00	1.0503
方立	86,968.00	0.0913
杭州滨创股权投资有限公司	4,891,975.00	5.1375
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,196,634.00	4.4072
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,539.00	0.3020
江苏金财创业投资基金（有限合伙）	1,820,574.00	1.9119
南京道兴创业投资管理中心（普通合伙）	67,263.00	0.0706
广东至远资产管理有限公司	910,291.00	0.9560
南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）	746,000.00	0.7834
南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.7057
南京市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.7057
合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.7057
南京高科创业投资合伙企业（有限合伙）	2,174,211.00	2.2833
南京匠心股权投资合伙企业（有限合伙）	910,287.00	0.9560
共青城安业投资管理合伙企业（有限合伙）	836,482.00	0.8785
新余市联先投资中心（有限合伙）	568,483.00	0.5970
楼春尧	81,212.00	0.0853
海南勾吴神冶创业投资合伙企业（有限合伙）	365,000.00	0.3833
珠海星耀鸿达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	602,669.00	0.6329
中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,294,591.00	3.4599
江西省国控产业发展基金（有限合伙）	1,205,338.00	1.2658

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
格兰卓戴股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）	904,004.00	0.9494
菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）	904,004.00	0.9494
西藏中植投资管理有限公司	602,669.00	0.6329
上海舒泺企业管理合伙企业（有限合伙）	371,634.00	0.3903
山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）	743,288.00	0.7806
<u>合计</u>	<u>95,221,710.00</u>	<u>100.00</u>

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

正常经营周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或者交易发生日近似的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

6. 金融资产转移

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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：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。

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。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

预付款项一般不计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变，或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的，应将原计入预付款项的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）其他应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根

据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的一般模型,详见“三、重要会计政策及会计估计”之“(十)金融工具”,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的一般模型,详见“三、重要会计政策及会计估计”之“(十)金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、半成品、库存商品、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以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其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以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其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额；重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
仪器及机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权和商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但收益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1）项和第 2）项计入当期损益；第 3）项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医药研发服务（含受托研发服务、自主研发成果转化）、自持品

种销售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

（1）药学研究服务的具体确认原则

①分阶段交付成果的项目

指公司向客户提供某项药品的全周期药学研究服务。公司针对临床前药学研究服务项目设置小试、中试、工艺验证、注册受理和取得药品注册批件等里程碑节点，于向客户交付阶段工序研发成果并经客户确认时或取得第三方证明时确认收入。

于资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的服务成本结转计

入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的服务收入；里程碑之间已经发生无法预计是否能得到补偿的服务成本计入当期损益，不确认服务收入。

②一次性交付成果的项目

指公司向客户提供某项药品的阶段药学研究服务，如批件转让、检测服务等。发行人于相关服务完成之时或产品控制权转移之时一次性确认相关收入。

（2）临床研究服务

①生物等效性实验等临床研究服务

此类服务周期通常不超过 1 年，发行人于完成时确认 100%的临床服务收入，但如临床服务系包含于整体药品研发服务内，则当临床服务完成时确认 90%的收入，于取得药品注册批件后确认 10%的收入。

于资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的服务成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的服务收入；里程碑之间已经发生无法预计是否能得到补偿的服务成本计入当期损益，不确认服务收入。

②需要开展 I、II、III 期临床实验的临床研究服务

此类服务周期通常超过 1 年，于资产负债表日，发行人按已发生成本占预计总成本比例确定履约进度并确认收入。对于服务成果无法可靠计量的且预计无法得到补偿的，则按当期已发生的服务成本计入当期损益，不确认服务收入。

（3）自持品种销售收入的具体确认政策

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

A、自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B、以下政策适用于 2020 年 12 月 31 日之前：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%、3.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
印花税	购销合同的 0.3‰、财产保险合同的 1‰、 货物运输合同的 0.5‰	0.03%、0.10%、0.05%
土地使用税	土地使用面积	人民币 1.2 元/平方米/年
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.20%计缴	1.20%
其他	按国家的有关具体规定计缴	

2. 企业所得税不同税率纳税主体:

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京海纳医药科技股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
南京海纳制药有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
南京泛海医药科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
南京一诺医药科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
南京海阔医药有限公司	20.00%		

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、所得税

南京海纳医药科技股份有限公司：公司于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201832003356，有效期为 3 年。公司于 2021 年 11 月 30 日完成复审，证书编号为 GR202132004638，有效期为 3 年。综上，报告期内公司按照 15%计缴企业所得税。

南京海纳制药有限公司：公司于 2018 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201832007163，有效期为 3 年。公司于 2022 年 11 月 18 日完成复审，证书编号为 GR202232004795，有效期为 3 年。综上，报告期内南京海纳制药有限公司按照 15%计缴企业所得税。

南京泛海医药科技有限公司、南京一诺医药科技有限公司及南京海阔医药有限公司：根据财政部《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），上述三家公司为小型微利企业，适用 20%的企业所得税税率。

2、增值税

南京海纳医药科技股份有限公司：根据财政部《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（2016 年第 36 号）之营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。按照上述规定，公司在将技术转让、开发的书面合同到所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后，可免征对应收入的增值税额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认“使用权资产”和“租赁负债”，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。	合并资产负债表中 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 14,420,100.71 元，2021 年 12 月 31 日租赁负债列示金额为 14,388,300.68 元（其中 3,357,482.52 元重分类至一年内到期的非流动负债）；
	合并资产负债表中 2022 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 15,000,774.91 元，2022 年 12 月 31 日租赁负债列示金额为 15,452,283.24 元（其中 3,924,934.78 元重分类至一年内到期的非流动负债）；
	合并利润表中 2021 年 1-12 月增加财务费用 505,540.89 元，2022 年 1-12 月增加财务费用 602,452.15 元。
	母公司资产负债表中 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 5,444,878.88 元，2021 年 12 月 31 日租赁负债列示金额为 5,430,715.42 元（其中 1,797,669.02 元重分类至一年内到期的非流动负债）
	母公司资产负债表中 2022 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 7,772,829.76 元，2022 年 12 月 31 日租赁负债列示金额为 8,075,123.55 元（其中 2,245,868.38 元重分类至一年内到期的非流动负债）
	母公司利润表中 2021 年 1-12 月增加财务费用 290,078.60 元，2022 年 1-12 月增加财务费用 216,706.52 元。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该规定的实施对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

3. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该规定的实施对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	9,919.85	7,559.76	990,559.14
银行存款	167,036,764.90	53,881,463.45	91,107,829.13
<u>合计</u>	<u>167,046,684.75</u>	<u>53,889,023.21</u>	<u>92,098,388.27</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
受限资金	550,000.00		
<u>合计</u>	<u>550,000.00</u>		

2022 年 12 月 31 日注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 550,000.00 元。详见“附注六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日存放在境外的款项

无。

(二) 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		<u>16,041,888.89</u>	
其中：成本		16,000,000.00	
公允价值变动		41,888.89	
<u>合计</u>		<u>16,041,888.89</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,028,513.54		
<u>合计</u>	<u>1,028,513.54</u>		

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	27,988,845.74	17,384,558.89	1,879,081.16
1-2 年（含 2 年）	8,925,802.29	2,120,000.00	1,016,000.00
2-3 年（含 3 年）	4,107,000.00	710,000.00	115,200.00
3-4 年（含 4 年）	710,000.00	115,200.00	
4-5 年（含 5 年）	115,200.00		
<u>账面余额小计</u>	<u>41,846,848.03</u>	<u>20,329,758.89</u>	<u>3,010,281.16</u>
坏账准备	3,971,282.51	1,351,827.94	230,114.06
<u>合计</u>	<u>37,875,565.52</u>	<u>18,977,930.95</u>	<u>2,780,167.10</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,846,848.03	100.00	3,971,282.51		37,875,565.52
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	41,846,848.03	100.00	3,971,282.51	9.49	37,875,565.52
合计	41,846,848.03	100.00	3,971,282.51		37,875,565.52
接上表					

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,329,758.89	100.00	1,351,827.94		18,977,930.95
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	20,329,758.89	100.00	1,351,827.94	6.65	18,977,930.95
合计	20,329,758.89	100.00	1,351,827.94		18,977,930.95
接上表					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,010,281.16	100.00	230,114.06		2,780,167.10
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,010,281.16	100.00	230,114.06	7.64	2,780,167.10
合计	3,010,281.16	100.00	230,114.06		2,780,167.10

其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,988,845.74	1,399,442.28	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,925,802.29	892,580.23	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,107,000.00	1,232,100.00	30.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	710,000.00	355,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	115,200.00	92,160.00	80.00
合计	<u>41,846,848.03</u>	<u>3,971,282.51</u>	

接上表

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,384,558.89	869,227.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,120,000.00	212,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	710,000.00	213,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	115,200.00	57,600.00	50.00
合计	<u>20,329,758.89</u>	<u>1,351,827.94</u>	

接上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,879,081.16	93,954.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,016,000.00	101,600.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	115,200.00	34,560.00	30.00
合计	<u>3,010,281.16</u>	<u>230,114.06</u>	

3. 坏账准备的情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	1,351,827.94	2,619,454.57				3,971,282.51
合计	<u>1,351,827.94</u>	<u>2,619,454.57</u>				<u>3,971,282.51</u>

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	230,114.06	1,121,713.88				1,351,827.94
<u>合计</u>	<u>230,114.06</u>	<u>1,121,713.88</u>				<u>1,351,827.94</u>

2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	77,960.34	152,153.72				230,114.06
<u>合计</u>	<u>77,960.34</u>	<u>152,153.72</u>				<u>230,114.06</u>

其中各期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

无。

4. 报告各期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2022年12月31日，应收款项金额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备余额
1	河南上恒医药科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	2 年以内（含 2 年）	11.95	410,000.00
2	北京骊昂医药科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.56	200,000.00
3	汇禹远和(海南)药业有限公司	非关联方	3,850,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.20	192,500.00
4	上海亿伦投资管理有限公司	非关联方	3,100,000.00	1-3 年（含 3 年）	7.41	707,400.00
5	江西远高生物科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.78	100,000.00
	<u>合计</u>		<u>17,950,000.00</u>		<u>42.90</u>	<u>1,609,900.00</u>

截至2021年12月31日，应收款项金额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备余额
1	苏州东瑞制药有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	24.59	250,000.00
2	河南上恒医药科技有限公司	非关联方	3,837,500.00	1 年以内（含 1 年）	18.88	191,875.00

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
3	西安远大德天药业股份有限公司	非关联方	1,620,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.97	81,000.00
	华东医药股份有限公司	非关联方	12,096.00	1 年以内 (含 1 年)	0.06	604.80
	小计		1,632,096.00		8.03	81,604.80
4	恒昌(广州)新药研究有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	5.90	120,000.00
5	南京康舟医药科技有限公司	非关联方	1,072,769.95	1 年以内 (含 1 年)	5.28	53,638.50
	合计		12,742,365.95		62.68	697,118.30

截至2020年12月31日, 应收款项金额前五名情况如下:

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
1	西安远大德天药业股份有限公司	非关联方	918,000.00	2 年以内 (含 2 年)	30.50	61,200.00
2	南京美瑞制药有限公司	非关联方	775,000.00	2 年以内 (含 2 年)	25.75	69,750.00
3	天津力生制药股份有限公司	非关联方	450,000.00	2 年以内 (含 2 年)	14.95	27,000.00
4	苏州弘森药业股份有限公司	非关联方	405,000.00	1 年以内 (含 1 年)	13.45	20,250.00
5	恒昌(广州)新药研究有限公司	非关联方	199,699.12	1 年以内 (含 1 年)	6.63	9,984.96
	合计		2,747,699.12		91.28	188,184.96

6. 各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 各期转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	比例 (%)	2021 年 12 月 31 日	比例 (%)	2020 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,890,418.02	63.21	1,622,534.44	58.71	1,697,387.37	74.08
1-2 年 (含 2 年)	1,244,727.70	20.22	567,577.95	20.54	593,983.84	25.92
2-3 年 (含 3 年)	519,270.35	8.45	573,520.53	20.75		
3-4 年 (含 4 年)	500,000.00	8.12				
合计	6,154,416.07	100.00	2,763,632.92	100.00	2,291,371.21	100.00

2. 账龄超过1年的重要预付款项

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州弘森药业股份有限公司	1,380,000.00	供应商车间改造预付款，待改造完成并开始供货后用于冲抵本公司的采购款
辽宁中医药大学附属医院	400,000.00	战略合作预付款，待期满后转为项目款进行结算
<u>合计</u>	<u>1,780,000.00</u>	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2022年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
苏州弘森药业股份有限公司	非关联方	服务费	1,543,000.00	25.07	4年以内（含4年）
内蒙古康普药业有限公司	非关联方	服务费	619,526.60	10.07	1年以内（含1年）
山西康瑞医药科技有限公司	非关联方	货款	462,400.00	7.51	1年以内（含1年）
辽宁中医药大学附属医院	非关联方	服务费	400,000.00	6.50	3至4年（含4年）
安徽美来药业股份有限公司	非关联方	服务费	344,059.00	5.59	1年以内（含1年）
<u>合计</u>			<u>3,368,985.60</u>	<u>54.74</u>	

截至2021年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
苏州弘森药业股份有限公司	非关联方	服务费	1,380,000.00	49.93	3年以内（含3年）
辽宁中医药大学附属医院	非关联方	服务费	400,000.00	14.47	2至3年（含3年）
扬州禹力水处理科技有限公司	非关联方	货款	204,250.00	7.39	1年以内（含1年）
南京沿江热力有限公司	非关联方	服务费	89,751.00	3.25	1年以内（含1年）
浙江希望机械有限公司	非关联方	货款	71,070.80	2.57	1年以内（含1年）
<u>合计</u>			<u>2,145,071.80</u>	<u>77.61</u>	

截至2020年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
苏州弘森药业股份有限公司	非关联方	货款、服务费	933,600.00	40.74	2年以内（含2年）
辽宁中医药大学附属医院	非关联方	服务费	400,000.00	17.46	1至2年（含2年）
苏州市苏瑞医药化工有限公司	非关联方	货款	170,000.00	7.42	1年以内（含1年）
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	非关联方	货款	162,500.00	7.09	1年以内（含1年）
南京沿江热力有限公司	非关联方	服务费	87,748.00	3.83	1年以内（含1年）

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
<u>合计</u>			<u>1,753,848.00</u>	<u>76.54</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	790,855.98	1,425,326.86	4,308,980.77
<u>合计</u>	<u>790,855.98</u>	<u>1,425,326.86</u>	<u>4,308,980.77</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	551,830.26	1,278,529.02	2,818,046.12
1-2 年 (含 2 年)	140,463.62	201,510.52	1,755,838.29
2-3 年 (含 3 年)	177,056.27	20,521.18	73,400.00
3-4 年 (含 4 年)	20,521.18	30,000.00	405.00
4-5 年 (含 5 年)	30,000.00		
5 年以上	35,600.00	35,600.00	35,600.00
<u>账面余额小计</u>	<u>955,471.33</u>	<u>1,566,160.72</u>	<u>4,683,289.41</u>
坏账准备	164,615.35	140,833.86	374,308.64
<u>合计</u>	<u>790,855.98</u>	<u>1,425,326.86</u>	<u>4,308,980.77</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及其他往来款	668,894.85	1,391,494.85	2,950,435.17
代垫款项	237,930.26	153,119.65	89,814.32
备用金	48,646.22	18,646.22	1,642,239.92

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他		2,900.00	800.00
合计	<u>955,471.33</u>	<u>1,566,160.72</u>	<u>4,683,289.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	140,833.86			<u>140,833.86</u>
2021 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,781.49			<u>23,781.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>164,615.35</u>			<u>164,615.35</u>

2021年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	374,308.64			<u>374,308.64</u>
2020 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
本期计提				
本期转回	233,474.78			<u>233,474.78</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>140,833.86</u>			<u>140,833.86</u>

2020年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	265,180.53			<u>265,180.53</u>
2019 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	109,128.11			<u>109,128.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>374,308.64</u>			<u>374,308.64</u>

（4）坏账准备的情况

2022年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>140,833.86</u>	<u>23,781.49</u>				<u>164,615.35</u>
其中：账龄组合	140,833.86	23,781.49				164,615.35
合计	<u>140,833.86</u>	<u>23,781.49</u>				<u>164,615.35</u>

2021年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	374,308.64		233,474.78			140,833.86
其中：账龄组合	374,308.64		233,474.78			140,833.86
合计	374,308.64		233,474.78			140,833.86

2020年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	265,180.53	109,128.11				374,308.64
其中：账龄组合	265,180.53	109,128.11				374,308.64
合计	265,180.53	109,128.11				374,308.64

其中各期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

无。

(5) 各期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	178,014.85	4 年以内 (含 4 年)	18.63	39,601.21
江苏南工大科技园有限公司	保证金及其他往来款	130,000.00	2-3 年及 5 年以上	13.61	60,000.00
苏州源创药物研究有限公司	保证金及其他往来款	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	10.47	5,000.00
合肥新站建设投资有限公司	保证金及其他往来款	80,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.37	4,000.00
南京市鼓楼区科技创新服务中心	保证金及其他往来款	50,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.23	2,500.00
合计		538,014.85		56.31	111,101.21

截至2021年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	1,178,014.85	3 年以内 (含 3 年)	75.22	67,113.85
江苏南工大科技园有限公司	保证金及其他往来款	130,000.00	1-2 年及 5 年以上	8.30	40,000.00

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京圣诺热管有限公司	保证金及其他往来款	30,000.00	3-4 年 (含 4 年)	1.92	15,000.00
上海济煜医药科技有限公司	保证金及其他往来款	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.92	1,500.00
薛亚军	备用金	17,646.22	1 年以内 (含 1 年)	1.13	882.31
<u>合计</u>		<u>1,385,661.07</u>		<u>88.49</u>	<u>124,496.16</u>

截至2020年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	1,791,755.17	3 年以内 (含 3 年)	38.26	144,460.54
阚敏	备用金	510,463.74	1 年以内 (含 1 年)	10.90	25,523.19
江苏康龙医药有限公司	保证金及其他往来款	500,000.00	1-2 年 (含 2 年)	10.68	50,000.00
薛亚军	备用金	363,242.00	1 年以内 (含 1 年)	7.76	18,162.10
王小莉	备用金	258,820.53	2 年以内 (含 2 年)	5.53	20,198.83
<u>合计</u>		<u>3,424,281.44</u>		<u>73.13</u>	<u>258,344.66</u>

(7) 各期涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,341,978.87	2,270,278.59	8,071,700.28
半成品	203,547.40		203,547.40
库存商品	3,402,822.51	86,867.18	3,315,955.33
合同履约成本	10,568,792.64	724,706.52	9,844,086.12
<u>合计</u>	<u>24,517,141.42</u>	<u>3,081,852.29</u>	<u>21,435,289.13</u>

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,051,549.65	1,055,112.90	4,996,436.75
半成品	450,032.53		450,032.53
库存商品	2,997,488.17		2,997,488.17
合同履约成本	7,738,121.81	2,517,876.88	5,220,244.93
<u>合计</u>	<u>17,237,192.16</u>	<u>3,572,989.78</u>	<u>13,664,202.38</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,320,460.17	609,337.90	6,711,122.27
半成品			
库存商品			
合同履约成本	5,766,428.39	954,835.20	4,811,593.19
<u>合计</u>	<u>13,086,888.56</u>	<u>1,564,173.10</u>	<u>11,522,715.46</u>

2. 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,055,112.90	1,261,511.62		46,345.93		2,270,278.59
半成品						
库存商品		86,867.18				86,867.18
合同履约成本	2,517,876.88			1,793,170.36		724,706.52
<u>合计</u>	<u>3,572,989.78</u>	<u>1,348,378.80</u>		<u>1,839,516.29</u>		<u>3,081,852.29</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	609,337.90	491,521.96		45,746.96		1,055,112.90
半成品						
库存商品						
合同履约成本	954,835.20	1,563,041.68				2,517,876.88
<u>合计</u>	<u>1,564,173.10</u>	<u>2,054,563.64</u>		<u>45,746.96</u>		<u>3,572,989.78</u>

接上表

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,033.54	596,940.31		3,635.95		609,337.90
半成品						
库存商品						
合同履约成本	170,669.73	784,165.47				954,835.20
<u>合计</u>	<u>186,703.27</u>	<u>1,381,105.78</u>		<u>3,635.95</u>		<u>1,564,173.10</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	存货已领用投产
半成品	存货成本与可变现净值孰低	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	
合同履约成本	存货成本与可变现净值孰低	减值影响因素消失

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	114,446,722.05	7,259,133.92	107,187,588.13
<u>合计</u>	<u>114,446,722.05</u>	<u>7,259,133.92</u>	<u>107,187,588.13</u>

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	68,990,007.31	3,979,369.24	65,010,638.07
<u>合计</u>	<u>68,990,007.31</u>	<u>3,979,369.24</u>	<u>65,010,638.07</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	18,179,650.61	995,906.13	17,183,744.48
<u>合计</u>	<u>18,179,650.61</u>	<u>995,906.13</u>	<u>17,183,744.48</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已履约未结算资产	3,979,369.24	3,279,764.68			7,259,133.92
<u>合计</u>	<u>3,979,369.24</u>	<u>3,279,764.68</u>			<u>7,259,133.92</u>

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已履约未结算资产	995,906.13	2,983,463.11			3,979,369.24
<u>合计</u>	<u>995,906.13</u>	<u>2,983,463.11</u>			<u>3,979,369.24</u>

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已履约未结算资产	697,603.72	298,302.41			995,906.13
<u>合计</u>	<u>697,603.72</u>	<u>298,302.41</u>			<u>995,906.13</u>

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待摊费用	158,760.82	186,005.00	1,378,126.27
上市费用	800,000.00		
待抵扣进项税		9,636,041.34	10,748,857.85
<u>合计</u>	<u>958,760.82</u>	<u>9,822,046.34</u>	<u>12,126,984.12</u>

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京汇脉医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京汇脉医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京汇脉医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

注：其他权益工具投资系本公司持有的南京汇脉医疗科技有限公司 10.00%股权，该公司在报告期内持续处于亏损状态，故全额计提减值。

（十一）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	120,919,147.07	121,232,972.19	118,250,173.71
合计	<u>120,919,147.07</u>	<u>121,232,972.19</u>	<u>118,250,173.71</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2022年度

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	58,906,358.85	119,442,475.27	2,197,199.93	4,356,976.98	<u>184,903,011.03</u>
2. 本期增加金额	<u>1,158,252.03</u>	<u>10,643,125.34</u>	<u>496,819.47</u>	<u>1,721,944.71</u>	<u>14,020,141.55</u>
（1）购置	372,252.03	10,643,125.34	496,819.47	1,624,787.73	<u>13,136,984.57</u>
（2）在建工程转入	786,000.00			97,156.98	<u>883,156.98</u>

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
3. 本期减少金额		<u>137,318.96</u>		<u>248,338.57</u>	<u>385,657.53</u>
(1) 处置或报废		137,318.96		248,338.57	<u>385,657.53</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>60,064,610.88</u>	<u>129,948,281.65</u>	<u>2,694,019.40</u>	<u>5,830,583.12</u>	<u>198,537,495.05</u>
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	10,959,414.17	48,506,484.63	903,084.61	3,301,055.43	<u>63,670,038.84</u>
2. 本期增加金额	<u>1,890,946.16</u>	<u>11,436,878.09</u>	<u>410,120.01</u>	<u>523,567.91</u>	<u>14,261,512.17</u>
(1) 计提	1,890,946.16	11,436,878.09	410,120.01	523,567.91	<u>14,261,512.17</u>
3. 本期减少金额		<u>77,591.78</u>		<u>235,611.25</u>	<u>313,203.03</u>
(1) 处置或报废		77,591.78		235,611.25	<u>313,203.03</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>12,850,360.33</u>	<u>59,865,770.94</u>	<u>1,313,204.62</u>	<u>3,589,012.09</u>	<u>77,618,347.98</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>47,214,250.55</u>	<u>70,082,510.71</u>	<u>1,380,814.78</u>	<u>2,241,571.03</u>	<u>120,919,147.07</u>
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>47,946,944.68</u>	<u>70,935,990.64</u>	<u>1,294,115.32</u>	<u>1,055,921.55</u>	<u>121,232,972.19</u>

2021年度

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	58,711,863.44	105,102,494.33	1,280,532.82	4,146,795.81	<u>169,241,686.40</u>
2. 本期增加金额	<u>194,495.41</u>	<u>14,463,802.94</u>	<u>1,294,876.11</u>	<u>338,096.74</u>	<u>16,291,271.20</u>
(1) 购置	24,770.64	11,934,958.15	1,294,876.11	338,096.74	<u>13,592,701.64</u>
(2) 在建工程转入	169,724.77	2,528,844.79			<u>2,698,569.56</u>
3. 本期减少金额		<u>123,822.00</u>	<u>378,209.00</u>	<u>127,915.57</u>	<u>629,946.57</u>
(1) 处置或报废		123,822.00	378,209.00	127,915.57	<u>629,946.57</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>58,906,358.85</u>	<u>119,442,475.27</u>	<u>2,197,199.93</u>	<u>4,356,976.98</u>	<u>184,903,011.03</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	9,096,743.20	37,870,743.59	1,010,048.57	3,013,977.33	<u>50,991,512.69</u>

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
2. 本期增加金额	<u>1,862,670.97</u>	<u>10,734,922.63</u>	<u>252,334.59</u>	<u>408,597.88</u>	<u>13,258,526.07</u>
(1) 计提	1,862,670.97	10,734,922.63	252,334.59	408,597.88	<u>13,258,526.07</u>
3. 本期减少金额		<u>99,181.59</u>	<u>359,298.55</u>	<u>121,519.78</u>	<u>579,999.92</u>
(1) 处置或报废		99,181.59	359,298.55	121,519.78	<u>579,999.92</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>10,959,414.17</u>	<u>48,506,484.63</u>	<u>903,084.61</u>	<u>3,301,055.43</u>	<u>63,670,038.84</u>
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>47,946,944.68</u>	<u>70,935,990.64</u>	<u>1,294,115.32</u>	<u>1,055,921.55</u>	<u>121,232,972.19</u>
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>49,615,120.24</u>	<u>67,231,750.74</u>	<u>270,484.25</u>	<u>1,132,818.48</u>	<u>118,250,173.71</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	58,458,377.21	102,097,779.99	1,276,932.82	4,031,083.51	<u>165,864,173.53</u>
2. 本期增加金额	<u>597,211.97</u>	<u>5,133,758.78</u>	<u>3,600.00</u>	<u>124,117.43</u>	<u>5,858,688.18</u>
(1) 购置	579,421.97	4,827,913.59	3,600.00	124,117.43	<u>5,535,052.99</u>
(2) 在建工程转入	17,790.00	305,845.19			<u>323,635.19</u>
3. 本期减少金额	<u>343,725.74</u>	<u>2,129,044.44</u>		<u>8,405.13</u>	<u>2,481,175.31</u>
(1) 处置或报废	343,725.74	2,129,044.44		8,405.13	<u>2,481,175.31</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>58,711,863.44</u>	<u>105,102,494.33</u>	<u>1,280,532.82</u>	<u>4,146,795.81</u>	<u>169,241,686.40</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	7,239,164.32	29,368,672.83	878,135.11	2,405,639.40	<u>39,891,611.66</u>
2. 本期增加金额	<u>1,857,578.88</u>	<u>9,720,576.81</u>	<u>131,913.46</u>	<u>615,832.59</u>	<u>12,325,901.74</u>
(1) 计提	1,857,578.88	9,720,576.81	131,913.46	615,832.59	<u>12,325,901.74</u>
3. 本期减少金额		<u>1,218,506.05</u>		<u>7,494.66</u>	<u>1,226,000.71</u>
(1) 处置或报废		1,218,506.05		7,494.66	<u>1,226,000.71</u>
(2) 转入在建工程					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>9,096,743.20</u>	<u>37,870,743.59</u>	<u>1,010,048.57</u>	<u>3,013,977.33</u>	<u>50,991,512.69</u>

项目	房屋及建筑物	仪器及机器设备	运输工具	其它设备	合计
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>49,615,120.24</u>	<u>67,231,750.74</u>	<u>270,484.25</u>	<u>1,132,818.48</u>	<u>118,250,173.71</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>51,219,212.89</u>	<u>72,729,107.16</u>	<u>398,797.71</u>	<u>1,625,444.11</u>	<u>125,972,561.87</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
制药厂餐厅	764,221.25	尚未办理

3. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	1,003,927.30	3,000.00	2,120,540.93
<u>合计</u>	<u>1,003,927.30</u>	<u>3,000.00</u>	<u>2,120,540.93</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
滴眼液车间设计、净化装饰工程	606,115.80		606,115.80

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍建设	397,811.50		397,811.50
<u>合计</u>	<u>1,003,927.30</u>		<u>1,003,927.30</u>

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,000.00		3,000.00
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>		<u>3,000.00</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合制剂车间二改扩建项目	1,991,353.63		1,991,353.63
一体恒温机	79,646.02		79,646.02
车间清洗间改造	49,541.28		49,541.28
<u>合计</u>	<u>2,120,540.93</u>		<u>2,120,540.93</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(十三) 使用权资产

2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	17,440,510.68	<u>17,440,510.68</u>
2. 本期增加金额	<u>4,429,536.37</u>	<u>4,429,536.37</u>
其中：租入	4,429,536.37	<u>4,429,536.37</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>21,870,047.05</u>	<u>21,870,047.05</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	3,020,409.97	<u>3,020,409.97</u>
2. 本期增加金额	<u>3,848,862.17</u>	<u>3,848,862.17</u>
其中：计提	3,848,862.17	<u>3,848,862.17</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>6,869,272.14</u>	<u>6,869,272.14</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>15,000,774.91</u>	<u>15,000,774.91</u>
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,420,100.71</u>	<u>14,420,100.71</u>

2021 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	<u>17,440,510.68</u>	<u>17,440,510.68</u>
其中：租入	17,440,510.68	<u>17,440,510.68</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>17,440,510.68</u>	<u>17,440,510.68</u>
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	<u>3,020,409.97</u>	<u>3,020,409.97</u>
其中：计提	3,020,409.97	<u>3,020,409.97</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,020,409.97</u>	<u>3,020,409.97</u>
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,420,100.71</u>	<u>14,420,100.71</u>
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值		

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2022年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	12,740,000.00	5,040,906.07	<u>17,780,906.07</u>
2. 本期增加金额		<u>90,930.97</u>	<u>90,930.97</u>
(1) 购置		90,930.97	<u>90,930.97</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>12,740,000.00</u>	<u>5,131,837.04</u>	<u>17,871,837.04</u>
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,231,533.21	3,229,907.83	<u>4,461,441.04</u>
2. 本期增加金额	<u>254,799.96</u>	<u>679,055.58</u>	<u>933,855.54</u>
(1) 计提	254,799.96	679,055.58	<u>933,855.54</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,486,333.17</u>	<u>3,908,963.41</u>	<u>5,395,296.58</u>
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,253,666.83</u>	<u>1,222,873.63</u>	<u>12,476,540.46</u>
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,508,466.79</u>	<u>1,810,998.24</u>	<u>13,319,465.03</u>

2021年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	12,740,000.00	4,901,083.06	<u>17,641,083.06</u>
2. 本期增加金额		<u>139,823.01</u>	<u>139,823.01</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 购置		139,823.01	<u>139,823.01</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>12,740,000.00</u>	<u>5,040,906.07</u>	<u>17,780,906.07</u>
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	976,733.25	2,433,874.23	<u>3,410,607.48</u>
2. 本期增加金额	<u>254,799.96</u>	<u>796,033.60</u>	<u>1,050,833.56</u>
(1) 计提	254,799.96	796,033.60	<u>1,050,833.56</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,231,533.21</u>	<u>3,229,907.83</u>	<u>4,461,441.04</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,508,466.79</u>	<u>1,810,998.24</u>	<u>13,319,465.03</u>
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,763,266.75</u>	<u>2,467,208.83</u>	<u>14,230,475.58</u>

2020年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	12,740,000.00	3,396,083.06	<u>16,136,083.06</u>
2. 本期增加金额		<u>1,505,000.00</u>	<u>1,505,000.00</u>
(1) 购置		1,505,000.00	<u>1,505,000.00</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>12,740,000.00</u>	<u>4,901,083.06</u>	<u>17,641,083.06</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	721,933.29	1,540,540.27	<u>2,262,473.56</u>
2. 本期增加金额	<u>254,799.96</u>	<u>893,333.96</u>	<u>1,148,133.92</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	254,799.96	893,333.96	<u>1,148,133.92</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	<u>976,733.25</u>	<u>2,433,874.23</u>	<u>3,410,607.48</u>
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,763,266.75</u>	<u>2,467,208.83</u>	<u>14,230,475.58</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>12,018,066.71</u>	<u>1,855,542.79</u>	<u>13,873,609.50</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 长期待摊费用

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修及改造费用	283,215.74	1,350,828.23	256,179.64		1,377,864.33
<u>合计</u>	<u>283,215.74</u>	<u>1,350,828.23</u>	<u>256,179.64</u>		<u>1,377,864.33</u>

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修及改造费用	629,000.33		345,784.59		283,215.74
<u>合计</u>	<u>629,000.33</u>		<u>345,784.59</u>		<u>283,215.74</u>

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修及改造费用	809,529.18	191,994.81	372,523.66		629,000.33
<u>合计</u>	<u>809,529.18</u>	<u>191,994.81</u>	<u>372,523.66</u>		<u>629,000.33</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,067,868.91	2,102,074.80	8,444,494.62	1,262,127.16	3,007,780.54	445,831.51
可抵扣亏损			62,337,866.37	9,350,679.96	81,388,043.10	12,208,206.47
质量保证	21,820,416.20	3,273,062.43	6,151,460.12	922,719.02	796,359.75	119,453.96
<u>合计</u>	<u>35,888,285.11</u>	<u>5,375,137.23</u>	<u>76,933,821.11</u>	<u>11,535,526.14</u>	<u>85,192,183.39</u>	<u>12,773,491.94</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	4,298,306.23	638,813.84				
<u>合计</u>	<u>4,298,306.23</u>	<u>638,813.84</u>				

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	409,015.16	600,526.20	156,721.39
可抵扣亏损	78,318,370.76	65,938,276.51	57,703,914.27
<u>合计</u>	<u>78,727,385.92</u>	<u>66,538,802.71</u>	<u>57,860,635.66</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年度			5,466,128.27
2022 年度		13,200,057.88	13,200,057.88
2023 年度	13,538,984.12	13,538,984.12	13,538,984.12
2024 年度	8,961,440.45	9,910,584.33	10,972,989.36
2025 年度	14,525,754.64	14,525,754.64	14,525,754.64
2026 年度	14,762,895.54	14,762,895.54	
2027 年度	26,529,296.01		
<u>合计</u>	<u>78,318,370.76</u>	<u>65,938,276.51</u>	<u>57,703,914.27</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,686,257.24		7,686,257.24
预付工程款	466,461.46		466,461.46
合计	8,152,718.70		8,152,718.70

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	895,744.34		895,744.34
预付工程款	572,961.46		572,961.46
合计	1,468,705.80		1,468,705.80

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,568,838.05		3,568,838.05
预付工程款	466,461.46		466,461.46
合计	4,035,299.51		4,035,299.51

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00	18,652,364.70
保证借款应付利息	11,111.11	18,865.83	25,039.17
抵押、保证借款		10,000,000.00	15,000,000.00
抵押、保证借款应付利息		15,583.33	
合计	10,011,111.11	25,034,449.16	33,677,403.87

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	8,402,009.02	7,368,562.11	4,939,111.68
临床试验费	2,051,609.06	3,166,177.76	
工程款	1,285,247.97	1,495,642.04	434,014.88
设备款	3,609,815.46	838,634.56	4,322,105.32
服务款	2,144,969.51	1,287,315.79	725,172.49
<u>合计</u>	<u>17,493,651.02</u>	<u>14,156,332.26</u>	<u>10,420,404.37</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十）合同负债

1. 合同负债列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	549,043.37	238,183.19	
技术服务费	57,906,115.02	47,122,624.40	40,867,542.81
<u>合计</u>	<u>58,455,158.39</u>	<u>47,360,807.59</u>	<u>40,867,542.81</u>

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,330,425.15	80,330,327.85	75,664,577.18	18,996,175.82
离职后福利中的设定提存计划负债		3,752,371.89	3,752,371.89	
辞退福利		113,844.00	113,844.00	
<u>合计</u>	<u>14,330,425.15</u>	<u>84,196,543.74</u>	<u>79,530,793.07</u>	<u>18,996,175.82</u>

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,362,488.61	58,145,286.46	52,177,349.92	14,330,425.15
离职后福利中的设定提存计划负债		2,772,040.64	2,772,040.64	
辞退福利		414,939.98	414,939.98	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
合计	<u>8,362,488.61</u>	<u>61,332,267.08</u>	<u>55,364,330.54</u>	<u>14,330,425.15</u>

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,659,727.46	44,133,685.74	43,430,924.59	8,362,488.61
离职后福利中的设定提存计划负债		340,186.29	340,186.29	
辞退福利		247,826.00	247,826.00	
合计	<u>7,659,727.46</u>	<u>44,721,698.03</u>	<u>44,018,936.88</u>	<u>8,362,488.61</u>

2. 短期薪酬列示

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,080,872.25	74,031,302.08	69,345,566.41	18,766,607.92
二、职工福利费	19,985.00	2,497,999.53	2,517,984.53	
三、社会保险费	<u>229,567.90</u>	<u>2,082,041.87</u>	<u>2,082,041.87</u>	<u>229,567.90</u>
其中 1. 医疗保险费	229,567.90	1,817,716.48	1,817,716.48	229,567.90
2. 工伤保险费		88,285.95	88,285.95	
3. 生育保险费		176,039.44	176,039.44	
四、住房公积金		1,617,008.85	1,617,008.85	
五、工会经费及职工教育经费		101,975.52	101,975.52	
合计	<u>14,330,425.15</u>	<u>80,330,327.85</u>	<u>75,664,577.18</u>	<u>18,996,175.82</u>

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,107,676.61	53,032,435.62	47,059,239.98	14,080,872.25
二、职工福利费		2,176,500.75	2,156,515.75	19,985.00
三、社会保险费	<u>196,682.00</u>	<u>1,725,551.91</u>	<u>1,692,666.01</u>	<u>229,567.90</u>
其中 1. 医疗保险费	196,682.00	1,034,508.19	1,001,622.29	229,567.90
2. 工伤保险费		556,755.38	556,755.38	
3. 生育保险费		134,288.34	134,288.34	
四、住房公积金	58,130.00	1,172,248.38	1,230,378.38	
五、工会经费及职工教育经费		38,549.80	38,549.80	
合计	<u>8,362,488.61</u>	<u>58,145,286.46</u>	<u>52,177,349.92</u>	<u>14,330,425.15</u>

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,447,903.40	39,106,180.67	38,446,407.46	8,107,676.61
二、职工福利费		2,898,717.85	2,898,717.85	
三、社会保险费	<u>211,824.06</u>	<u>1,010,779.13</u>	<u>1,025,921.19</u>	<u>196,682.00</u>
其中 1. 医疗保险费	211,824.06	904,137.35	919,279.41	196,682.00
2. 工伤保险费		2,328.64	2,328.64	
3. 生育保险费		104,313.14	104,313.14	
四、住房公积金		1,043,319.91	985,189.91	58,130.00
五、工会经费及职工教育经费		74,688.18	74,688.18	
<u>合计</u>	<u>7,659,727.46</u>	<u>44,133,685.74</u>	<u>43,430,924.59</u>	<u>8,362,488.61</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,638,791.28	3,638,791.28	
失业保险		113,580.61	113,580.61	
<u>合计</u>		<u>3,752,371.89</u>	<u>3,752,371.89</u>	

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,694,705.02	2,694,705.02	
失业保险		77,335.62	77,335.62	
<u>合计</u>		<u>2,772,040.64</u>	<u>2,772,040.64</u>	

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		329,860.16	329,860.16	
失业保险		10,326.13	10,326.13	
<u>合计</u>		<u>340,186.29</u>	<u>340,186.29</u>	

4. 辞退福利

2022年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	113,844.00	

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
<u>合计</u>	<u>113,844.00</u>	

2021年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	414,939.98	
<u>合计</u>	<u>414,939.98</u>	

2020年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	247,826.00	
<u>合计</u>	<u>247,826.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十二）应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	3,153,178.83	64,735.22	199,026.08
2. 增值税	1,564,376.90		
3. 个人所得税	256,580.44	110,835.05	81,715.32
4. 房产税	113,329.04	113,329.04	113,329.04
5. 土地使用税	41,131.00	41,131.00	41,666.90
6. 城市维护建设税	35,312.93		
7. 教育费附加	15,134.11		
8. 地方教育费附加	10,089.40		
9. 印花税	5,956.29	1,961.90	88,009.80
<u>合计</u>	<u>5,195,088.94</u>	<u>331,992.21</u>	<u>523,747.14</u>

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	28,724,870.68	25,760,534.29	16,796,300.47
<u>合计</u>	<u>28,724,870.68</u>	<u>25,760,534.29</u>	<u>16,796,300.47</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	26,523,200.75	24,668,370.75	15,142,000.00
应付员工报销款	814,240.96	439,502.37	812,062.59
应付费用	859,224.29	575,954.20	830,037.85
代收代垫款	528,204.68	76,706.97	12,200.03
<u>合计</u>	<u>28,724,870.68</u>	<u>25,760,534.29</u>	<u>16,796,300.47</u>

(2) 截至2022年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及利息		38,012,113.78	21,970,091.39
一年内到期的租赁负债	3,924,934.78	3,357,482.52	
<u>合计</u>	<u>3,924,934.78</u>	<u>41,369,596.30</u>	<u>21,970,091.39</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债税金	2,592,937.37	2,190,262.72	788,516.96
<u>合计</u>	<u>2,592,937.37</u>	<u>2,190,262.72</u>	<u>788,516.96</u>

(二十六) 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	利率区间
抵押借款			35,577,692.03	LPR* (1+30%)、6.175%
抵押借款应付利息			70,561.82	
<u>合计</u>			<u>35,648,253.85</u>	

（二十七）租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	15,452,283.24	14,388,300.68	
重分类至一年内到期的非流动负债	3,924,934.78	3,357,482.52	
租赁负债净额	<u>11,527,348.46</u>	<u>11,030,818.16</u>	

（二十八）预计负债

1. 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
服务质量保证	22,130,691.20	6,278,675.12	796,359.75
<u>合计</u>	<u>22,130,691.20</u>	<u>6,278,675.12</u>	<u>796,359.75</u>

2. 重要预计负债

无。

（二十九）递延收益

1. 递延收益情况

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,100,988.06		156,187.08	944,800.98	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>1,100,988.06</u>		<u>156,187.08</u>	<u>944,800.98</u>	

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	368,499.17	855,000.00	122,511.11	1,100,988.06	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>368,499.17</u>	<u>855,000.00</u>	<u>122,511.11</u>	<u>1,100,988.06</u>	

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	422,913.29		54,414.12	368,499.17	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>422,913.29</u>		<u>54,414.12</u>	<u>368,499.17</u>	

2. 涉及政府补助的项目

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
生产线智能化 升级改造	314,085.05			54,414.12		259,670.93	与资产相关
综合制剂车间 升级改造	786,903.01			101,772.96		685,130.05	与资产相关
合计	1,100,988.06			156,187.08		944,800.98	

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
生产线智能化 升级改造	368,499.17			54,414.12		314,085.05	与资产相关
综合制剂车间 升级改造		855,000.00		68,096.99		786,903.01	与资产相关
合计	368,499.17	855,000.00		122,511.11		1,100,988.06	

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
生产线智能化 升级改造	422,913.29			54,414.12		368,499.17	与资产相关
合计	422,913.29			54,414.12		368,499.17	

（三十）股本

2022年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	89,195,019.00	100.00	8,628,197.00	2,601,506.00	95,221,710.00	100.00
其中：1. 邹巧根	32,674,900.00	36.6331			32,674,900.00	34.3145
2. 天津和悦谷雨股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	10,779,209.00	12.0850			10,779,209.00	11.3201
3. 林广茂	5,659,800.00	6.3454		1,486,584.00	4,173,216.00	4.3826

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
4. 吉林省博大制药股份有限公司	2,423,340.00	2.7169		1,114,922.00	1,308,418.00	1.3741
5. 左琼	2,011,380.00	2.2550			2,011,380.00	2.1123
6. 王华娟	2,011,380.00	2.2550			2,011,380.00	2.1123
7. 南京众行远文化创意合伙企业（有限合伙）	2,783,700.00	3.1209			2,783,700.00	2.9234
8. 南京恒志云文化创意合伙企业（有限合伙）	716,552.00	0.8034			716,552.00	0.7525
9. 南京盘谷林文化创意合伙企业（有限合伙）	1,970,566.00	2.2093			1,970,566.00	2.0695
10. 上海邓鼎实业有限公司	2,174,211.00	2.4376			2,174,211.00	2.2833
11. 湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,174,211.00	2.4376			2,174,211.00	2.2833
12. 湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,137.00	1.1213			1,000,137.00	1.0503
13. 方立	86,968.00	0.0975			86,968.00	0.0913
14. 杭州滨创股权投资有限公司	4,891,975.00	5.4846			4,891,975.00	5.1375
15. 南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,196,634.00	4.7050			4,196,634.00	4.4072
16. 南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,539.00	0.3224			287,539.00	0.3020
17. 江苏金财创业投资基金（有限合伙）	1,820,574.00	2.0411			1,820,574.00	1.9119
18. 南京道兴创业投资管理有限公司（普通合伙）	67,263.00	0.0754			67,263.00	0.0706
19. 广东至远资产管理有限公司	910,291.00	1.0206			910,291.00	0.9560
20. 南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）	746,000.00	0.8364			746,000.00	0.7834

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
21. 南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.8210			1,624,238.00	1.7057
22. 南京市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.8210			1,624,238.00	1.7057
23. 合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.8210			1,624,238.00	1.7057
24. 南京高科创业投资合伙企业（有限合伙）	2,174,211.00	2.4376			2,174,211.00	2.2833
25. 南京匠心股权投资合伙企业（有限合伙）	910,287.00	1.0206			910,287.00	0.9560
26. 共青城安业投资管理合伙企业（有限合伙）	836,482.00	0.9378			836,482.00	0.8785
27. 新余市联先投资中心（有限合伙）	568,483.00	0.6373			568,483.00	0.5970
28. 楼春尧	81,212.00	0.0910			81,212.00	0.0853
29. 海南勾吴神冶创业投资合伙企业（有限合伙）	365,000.00	0.4092			365,000.00	0.3833
30. 珠海星耀鸿达股权投资基金合伙企业（有限合伙）			602,669.00		602,669.00	0.6329
31. 中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）			3,294,591.00		3,294,591.00	3.4599
32. 江西省国控产业发展基金（有限合伙）			1,205,338.00		1,205,338.00	1.2658
33. 格兰卓戴股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）			904,004.00		904,004.00	0.9494
34. 菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）			904,004.00		904,004.00	0.9494
35. 西藏中植投资管理有限公司			602,669.00		602,669.00	0.6329

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
36. 上海舒泐企业管理 合伙企业（有限合伙）			371,634.00		371,634.00	0.3903
37. 山东动能嘉元创业 投资基金合伙企业（有限合伙）			743,288.00		743,288.00	0.7806

2021年度

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>87,708,842.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,935,675.00</u>	<u>3,449,498.00</u>	<u>89,195,019.00</u>	<u>100.0000</u>
其中：1. 邹巧根	32,674,900.00	37.25			32,674,900.00	36.6331
2. 天津和悦谷雨股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	10,779,209.00	12.29			10,779,209.00	12.0850
3. 林广茂	5,659,800.00	6.45			5,659,800.00	6.3454
4. 吉林省博大制药股份 有限公司	2,423,340.00	2.76			2,423,340.00	2.7169
5. 左琼	2,011,380.00	2.29			2,011,380.00	2.2550
6. 王华娟	2,011,380.00	2.29			2,011,380.00	2.2550
7. 南京众行远文化创意 合伙企业（有限合伙）	2,783,700.00	3.17			2,783,700.00	3.1209
8. 南京恒志云文化创意 合伙企业（有限合伙）	1,081,552.00	1.23		365,000.00	716,552.00	0.8034
9. 南京盘谷林文化创意 合伙企业（有限合伙）	1,970,566.00	2.25			1,970,566.00	2.2093
10. 上海邓鼎实业有限 公司	2,174,211.00	2.48			2,174,211.00	2.4376
11. 湖北高金生物科技 创业投资基金合伙企业（有限 合伙）	2,174,211.00	2.48			2,174,211.00	2.4376
12. 湖北高龙健康产业 投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,137.00	1.14			1,000,137.00	1.1213
13. 方立	86,968.00	0.10			86,968.00	0.0975
14. 杭州滨创股权投资 有限公司	4,891,975.00	5.58			4,891,975.00	5.4846

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
15. 南京臣功制药股份有限公司	2,174,211.00	2.48		2,174,211.00		
16. 南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,196,634.00	4.79			4,196,634.00	4.7050
17. 南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,539.00	0.33			287,539.00	0.3224
18. 江苏金财创业投资基金（有限合伙）	1,820,574.00	2.08			1,820,574.00	2.0411
19. 南京金光紫金股权投资基金（有限合伙企业）	910,287.00	1.04		910,287.00		
20. 南京道兴创业投资管理有限公司（普通合伙）	67,263.00	0.08			67,263.00	0.0754
21. 广东至远资产管理有限公司	910,291.00	1.04			910,291.00	1.0206
22. 南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）	746,000.00	0.85			746,000.00	0.8364
23. 南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.85			1,624,238.00	1.8210
24. 南京市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.85			1,624,238.00	1.8210
25. 合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	1,624,238.00	1.85			1,624,238.00	1.8210
26. 南京高科创业投资合伙企业（有限合伙）			2,174,211.00		2,174,211.00	2.4376
27. 南京匠心股权投资合伙企业（有限合伙）			910,287.00		910,287.00	1.0206
28. 共青城安业投资管理合伙企业（有限合伙）			836,482.00		836,482.00	0.9378
29. 新余市联先投资中心（有限合伙）			568,483.00		568,483.00	0.6373

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
30. 楼春尧			81,212.00		81,212.00	0.0910
31. 海南勾吴神冶创业 投资合伙企业（有限合伙）			365,000.00		365,000.00	0.4092

2020年度

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>82,836,128.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,872,714.00</u>		<u>87,708,842.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 邹巧根	32,674,900.00	39.45			32,674,900.00	37.25
2. 天津和悦谷雨股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	10,779,209.00	13.01			10,779,209.00	12.29
3. 林广茂	5,659,800.00	6.83			5,659,800.00	6.45
4. 吉林省博大制药股份 有限公司	2,423,340.00	2.93			2,423,340.00	2.76
5. 左琼	2,011,380.00	2.43			2,011,380.00	2.29
6. 王华娟	2,011,380.00	2.43			2,011,380.00	2.29
7. 南京众行远文化创意 合伙企业（有限合伙）	2,783,700.00	3.36			2,783,700.00	3.17
8. 南京恒志云文化创意 合伙企业（有限合伙）	1,081,552.00	1.31			1,081,552.00	1.23
9. 南京盘谷林文化创意 合伙企业（有限合伙）	1,970,566.00	2.38			1,970,566.00	2.25
10. 上海邓鼎实业有限 公司	2,174,211.00	2.62			2,174,211.00	2.48
11. 湖北高金生物科技 创业投资基金合伙企业（有限 合伙）	2,174,211.00	2.62			2,174,211.00	2.48
12. 湖北高龙健康产业 投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,137.00	1.21			1,000,137.00	1.14
13. 方立	86,968.00	0.10			86,968.00	0.10
14. 杭州滨创股权投资 有限公司	4,891,975.00	5.90			4,891,975.00	5.58

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
15. 南京臣功制药股份有限公司	2,174,211.00	2.62			2,174,211.00	2.48
16. 南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,196,634.00	5.07			4,196,634.00	4.79
17. 南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,539.00	0.35			287,539.00	0.33
18. 江苏金财创业投资基金（有限合伙）	1,820,574.00	2.20			1,820,574.00	2.08
19. 南京金光紫金股权投资基金（有限合伙企业）	910,287.00	1.10			910,287.00	1.04
20. 南京道兴创业投资管理中心（普通合伙）	67,263.00	0.08			67,263.00	0.08
21. 广东至远资产管理 有限公司	910,291.00	1.10			910,291.00	1.04
22. 南通嘉乐一期股权投资 投资基金中心（有限合伙）	746,000.00	0.90			746,000.00	0.85
23. 南京创熠南方风正 软件谷创业投资合伙企业（有 限合伙）			1,624,238.00		1,624,238.00	1.85
24. 南京市人才创新创业 投资基金合伙企业（有限合 伙）			1,624,238.00		1,624,238.00	1.85
25. 合肥市产业投促创 业投资基金一期合伙企业（有 限合伙）			1,624,238.00		1,624,238.00	1.85

注 1:2020 年 12 月,根据本公司股东会决议,南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业(有限合伙) 缴纳股本人民币 1,624,238.00 元、南京市人才创新创业投资基金合伙企业(有限合伙) 缴纳股本人民币 1,624,238.00 元、合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业(有限合伙) 缴纳股本人民币 1,624,238.00 元。

注 2:2021 年 3 月,南京金光紫金股权投资基金(有限合伙企业) 将其持有的本公司 910,287.00 元股权转让给南京匠心股权投资合伙企业(有限合伙); 2021 年 3 月,南京臣功制药股份有限公司将其持有的本公司 2,174,211.00 元股权转让给南京高科创业投资合伙企

业（有限合伙）。

2021 年 3 月，根据本公司股东会决议，共青城安业投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳股本人民币 836,482.00 元、新余市联先投资中心（有限合伙）缴纳股本人民币 568,483.00 元、楼春尧缴纳股本人民币 81,212.00 元。

2021 年 10 月，南京恒志云文化创意合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 365,000.00 元股权转让给海南勾吴神冶创业投资合伙企业（有限合伙）

注 3：2022 年 7 月，林广茂将其持有的本公司 1,486,584.00 元股权转让给中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；

2022 年 7 月，根据本公司股东会决议，珠海星耀鸿达股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳股本人民币 602,669.00 元、中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳股本人民币 1,808,007.00 元、江西省国控产业发展基金（有限合伙）缴纳股本人民币 1,205,338.00 元、格兰卓戴股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）缴纳股本人民币 904,004.00 元、菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）缴纳股本人民币 904,004.00 元、西藏中植投资管理有限公司缴纳股本人民币 602,669.00 元。

2022 年 9 月，吉林省博大制药股份有限公司将其持有的本公司 371,634.00 元股权转让给上海舒泐企业管理合伙企业（有限合伙）；2022 年 10 月，吉林省博大制药股份有限公司将其持有的本公司 743,288.00 元股权转让给山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

（三十一）资本公积

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	336,399,759.00	93,973,309.00		430,373,068.00
其他资本公积	912,846.93	3,217,744.66		4,130,591.59
合计	<u>337,312,605.93</u>	<u>97,191,053.66</u>		<u>434,503,659.59</u>

注 1：2022 年 7 月，根据本公司股东会决议，珠海星耀鸿达股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资 10,000,000.00 元，其中 602,669.00 元计入股本，9,397,331.00 元计入资本公积；中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资 30,000,000.00 元，其中 1,808,007.00 元计入股本，28,191,993.00 元计入资本公积；江西省国控产业发展基金（有限合伙）增资 20,000,000.00 元，其中 1,205,338.00 元计入股本，18,794,662.00 元计入资本公积；格兰卓戴股权投资（淄博）合伙企业（有限合伙）增资 15,000,000.00 元，其中 904,004.00 元计入股本，14,095,996.00 元计入资本公积；菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）增资 15,000,000.00 元，其中 904,004.00 元计入股本，14,095,996.00 元计入资本公积；西藏中植投资管理有限公司增资 10,000,000.00 元，其中

602,669.00 元计入股本，9,397,331.00 元计入资本公积。

注2：其他资本公积本期增加3,217,744.66元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	319,585,936.00	16,813,823.00		336,399,759.00
其他资本公积		912,846.93		912,846.93
<u>合计</u>	<u>319,585,936.00</u>	<u>17,726,669.93</u>		<u>337,312,605.93</u>

注1：2021年3月，根据本公司股东会决议，共青城安业投资管理合伙企业（有限合伙）增资10,300,000.00元，其中836,482.00元计入股本，9,463,518.00元计入资本公积；新余市联先投资中心（有限合伙）增资7,000,000.00元，其中568,483.00元计入股本，6,431,517.00元计入资本公积；楼春尧增资1,000,000.00元，其中81,212.00元计入股本，918,788.00元计入资本公积。

注2：其他资本公积本期增加912,846.93元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	264,458,650.00	55,127,286.00		319,585,936.00
<u>合计</u>	<u>264,458,650.00</u>	<u>55,127,286.00</u>		<u>319,585,936.00</u>

注1：2020年12月，根据本公司股东会决议，南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）增资20,000,000.00元，其中1,624,238.00元计入股本，18,375,762.00元计入资本公积；南京市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）增资20,000,000.00元，其中1,624,238.00元计入股本，18,375,762.00元计入资本公积；合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）增资20,000,000.00元，其中1,624,238.00元计入股本，18,375,762.00元计入资本公积。

（三十二）盈余公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,970,805.95			8,970,805.95
<u>合计</u>	<u>8,970,805.95</u>			<u>8,970,805.95</u>

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,970,805.95			8,970,805.95

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
<u>合计</u>	<u>8,970,805.95</u>			<u>8,970,805.95</u>

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,970,805.95			8,970,805.95
<u>合计</u>	<u>8,970,805.95</u>			<u>8,970,805.95</u>

（三十三）未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	-280,565,636.67	-292,133,858.93	-263,420,812.21
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>-280,565,636.67</u>	<u>-292,133,858.93</u>	<u>-263,420,812.21</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72
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			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股改转增资本溢价			
期末未分配利润	<u>-212,547,974.19</u>	<u>-280,565,636.67</u>	<u>-292,133,858.93</u>

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	270,711,589.09	167,574,238.90	56,775,852.08
其他业务收入	231,504.42	4,716.98	42,452.83
<u>合计</u>	<u>270,943,093.51</u>	<u>167,578,955.88</u>	<u>56,818,304.91</u>
主营业务成本	102,533,454.79	73,583,241.35	37,798,360.09
其他业务成本			
<u>合计</u>	<u>102,533,454.79</u>	<u>73,583,241.35</u>	<u>37,798,360.09</u>

2. 合同产生的主营业务收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务类型			

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：受托研发服务	139,569,234.60	58,572,234.94	55,817,440.41
自主研发成果转化	123,909,091.80	104,078,815.45	958,411.67
自持品种销售	7,233,262.69	4,923,188.51	
收入确认时间			
其中：在某一时点确认	74,735,762.86	73,882,973.31	10,356,039.04
在某一时段内确认	195,975,826.23	93,691,265.59	46,419,813.04
按经营地区分类			
其中：境内	270,711,589.09	167,574,238.90	56,775,852.08

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（三十五）税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计缴标准
印花税	222,905.68	110,507.10	26,906.60	详见四、税项
城市维护建设税	160,972.49	63,968.49	15,121.91	详见四、税项
教育费附加	68,988.19	27,415.07	1,924.56	详见四、税项
地方教育费附加	45,992.12	18,276.71	857.51	详见四、税项
房产税			453,316.16	详见四、税项
其他	188.54	-887.70	720.00	详见四、税项
合计	<u>499,047.02</u>	<u>219,279.67</u>	<u>498,846.74</u>	

（三十六）销售费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
市场推广费	9,314,155.53	4,925,766.52	557,316.00
职工薪酬	8,011,195.01	5,199,868.10	1,913,369.89
业务招待费	2,947,810.17	2,510,292.51	904,805.95
差旅费	825,174.45	536,074.52	214,815.90
股份支付	314,406.00	81,512.66	
办公费	220,691.32	114,541.40	174,695.72
服务费	100,000.00	869,214.89	24,199.34

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧与摊销	82,242.41	84,643.91	3,882.32
租赁费		34,667.21	116,308.05
其他	57,344.46	99,992.72	34,205.51
<u>合计</u>	<u>21,873,019.35</u>	<u>14,456,574.44</u>	<u>3,943,598.68</u>

（三十七）管理费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,420,392.61	8,285,876.00	7,794,079.73
折旧与摊销	3,303,187.27	1,866,697.11	1,300,010.42
服务费	2,733,687.78	2,175,204.64	1,612,112.11
业务招待费	1,776,854.91	2,652,575.18	1,579,164.28
办公费	1,772,102.37	1,444,024.75	1,319,292.04
股份支付	929,296.32	512,365.31	
差旅费	443,297.12	781,710.43	602,247.21
装修费	352,305.95	196,468.96	689,980.75
修理费	26,359.20	101,019.18	182,510.56
租赁费	8,909.73	1,407.00	451,735.29
其他	167,265.87	200,758.91	563,670.64
<u>合计</u>	<u>21,933,659.13</u>	<u>18,218,107.47</u>	<u>16,094,803.03</u>

（三十八）研发费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,239,930.16	14,729,892.82	11,782,728.71
试验加工费	9,838,293.56	13,576,893.91	11,473,809.18
物料消耗	7,955,780.56	5,302,690.36	3,747,760.69
折旧与摊销	2,454,725.53	3,600,946.06	4,297,637.70
评审及鉴定费	1,164,400.00	1,007,520.00	1,198,000.00
股份支付	706,949.82	121,551.79	
能源费	363,479.96	487,027.25	823,439.61
其他	668,389.33	609,766.49	741,138.48
<u>合计</u>	<u>40,391,948.92</u>	<u>39,436,288.68</u>	<u>34,064,514.37</u>

（三十九）财务费用

费用性	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,978,722.87	4,705,966.11	4,452,783.61
减：利息收入	584,734.71	356,494.00	366,463.10
未确认融资费用摊销	602,452.16	505,540.89	
手续费	13,205.08	17,173.18	17,140.48
<u>合计</u>	<u>2,009,645.40</u>	<u>4,872,186.18</u>	<u>4,103,460.99</u>

（四十）其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,446,987.08	943,426.11	1,319,912.23
增值税加计抵减	84,705.05	41,796.70	1,199.57
个税手续费返还	170,452.90	17,210.63	10,799.86
<u>合计</u>	<u>1,702,145.03</u>	<u>1,002,433.44</u>	<u>1,331,911.66</u>

计入当期损益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
生产线智能化升级改造补助[注 1]	54,414.12	54,414.12	54,414.12	与资产相关
综合制剂车间升级改造补助[注 2]	101,772.96	68,096.99		与资产相关
高新技术企业奖励[注 3]	550,000.00	50,000.00	50,000.00	与收益相关
研发机构绩效考评奖励资金[注 4]	500,000.00			与收益相关
知识产权专项资金[注 5]	150,000.00	239,265.00	300,000.00	与收益相关
专利导航项目资助[注 6]		300,000.00		与收益相关
稳岗补贴		74,500.00	277,939.76	与收益相关
职业培训补贴		56,150.00	130,000.00	与收益相关
产业扶持资金			290,000.00	与收益相关
科技发展资金			114,300.00	与收益相关
其他	90,800.00	101,000.00	103,258.35	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,446,987.08</u>	<u>943,426.11</u>	<u>1,319,912.23</u>	

注 1：2018 年度，根据《2018 年南京市工业和信息化专项资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁经信投资[2018]322 号、宁财企[2018]345 号），给予本公司之子公司南京海纳制药有限公司 500,000.00 元补贴款，用于生产线智能化升级改造，公司在相关资产使用寿命内分期计入损益。

注 2：2021 年度，根据《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补

项目（第一批）的通知》（宁工信综投[2021]48号）、《2020年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投[2020]183号），分别给予本公司之子公司南京海纳制药有限公司 422,000.00 元和 433,000.00 元补助资金，用于综合制剂车间改建项目，公司在相关资产使用寿命内分期计入损益。

注 3：2022 年度，根据南京市科学技术局颁布的《关于对高新技术企业培育和认定技术先进型服务企业给予奖励的实施细则》，针对本公司在高新技术企业资格有效期满当年仍获得认定的情况，给予 200,000.00 元奖励；针对本公司之子公司南京一诺医药科技有限公司首次获得高新技术企业的情况，给予 300,000.00 元奖励。

同时，本公司及本公司之子公司南京一诺医药科技有限公司所在地方政府（鼓楼区政府）在市奖励政策的基础上，进一步加大财政支持力度，于 2020 年至 2022 年，每年对本公司之子公司南京一诺医药科技有限公司发放 50,000.00 元的高新技术企业培育入库升级奖励。

注 4：2022 年度，根据《关于下达南京市 2022 年度科技发展规划及科技经费指标的通知（第三批）》（宁科[2022]96 号 宁财教[2022]141 号），给予本公司 400,000.00 元奖励；2022 年度根据《关于下达 2022 年度鼓楼区企业研发机构绩效考评奖励资金的通知》（鼓科发[2022]55 号），给予本公司 100,000.00 元绩效考评奖励资金。

注 5：2020 年度，根据《关于下达鼓楼区 2020 年度第二批知识产权战略专项资金指标的通知》（鼓知发[2020]8 号）和《关于下达 2020 年度南京市知识产权战略专项资金（第二批）的通知》（宁市监知[2020]69 号），给予本公司共 300,000.00 元补贴资金。

2021 年度，根据《关于下达 2021 年度国家知识产权运营服务体系资金（第十一批）和市级知识产权战略专项资金（第二批）的通知》（宁市监知[2021]192 号），给予本公司 30,000.00 元知识产权贯标绩效评价合格资助金；根据《关于下达鼓楼区 2021 年度第一批知识产权战略专项资金的通知》（鼓知发[2021]13 号），给予本公司共 75,000.00 元补助款；根据《关于下达鼓楼区 2021 年度第三批知识产权战略专项资金指标的通知》（鼓知发[2021]17 号），给予本公司 4,265.00 元专项资金；根据《关于下达鼓楼区 2021 年度第五批知识产权战略专项资金的通知》（鼓知发[2021]20 号），给予本公司 30,000.00 元专项资金；根据《关于下达鼓楼区 2021 年度第四批知识产权战略专项资金的通知》（鼓知发[2021]19 号），给予本公司 100,000.00 元专项资金。

2022 年度，根据《关于下达 2021 年度国家知识产权运营服务体系资金（第十三批）和市级知识产权战略专项资金（第四批）的通知》（宁市监知[2021]324 号），给予本公司 50,000.00 元专项资金；根据《关于确认 2022 年度鼓楼区知识产权高质量发展能力提升专项计划项目承担单位名单的通知》（鼓知发[2022]25 号），给予本公司 100,000.00 元专项资金。

注 6：2021 年度，根据《关于下达 2021 年度国家知识产权运营服务体系资金（第十一批）和市级知识产权战略专项资金（第二批）的通知》（宁市监知[2021]192 号），给予本公司 300,000.00 元专利导航项目资助金。

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36
<u>合计</u>	<u>405,927.77</u>	<u>1,077,206.85</u>	<u>1,138,098.36</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-41,888.89	41,888.89	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-41,888.89	41,888.89	
<u>合计</u>	<u>-41,888.89</u>	<u>41,888.89</u>	

(四十三) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-2,619,454.57	-1,121,713.88	-152,153.72
其他应收款坏账损失	-23,781.49	233,474.78	-109,128.11
<u>合计</u>	<u>-2,643,236.06</u>	<u>-888,239.10</u>	<u>-261,281.83</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,348,378.80	-491,521.96	-596,940.31
合同资产减值损失	-3,279,764.68	-2,983,463.11	-298,302.41
合同履约成本减值损失	1,793,170.36	-1,563,041.68	-784,165.47
<u>合计</u>	<u>-2,834,973.12</u>	<u>-5,038,026.75</u>	<u>-1,679,408.19</u>

(四十五) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产收益			2,814.79
处置非流动资产损失		-11,012.95	-632,678.56
<u>合计</u>		<u>-11,012.95</u>	<u>-629,863.77</u>

(四十六) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			48,875.00	全部计入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的款项	5,250.00			全部计入
违约金			27,000.00	全部计入
其他	0.09		840.89	全部计入
<u>合计</u>	<u>5,250.09</u>		<u>76,715.89</u>	

（四十七）营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>46,500.40</u>	<u>30,193.70</u>	<u>3,096.49</u>	全部计入
其中：固定资产报废损失	46,500.40	30,193.70	3,096.49	全部计入
罚款		50,000.00		全部计入
滞纳金	4,535.48	36,522.87		全部计入
其他	720.33	199.47		全部计入
<u>合计</u>	<u>51,756.21</u>	<u>116,916.04</u>	<u>3,096.49</u>	

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
所得税费用	<u>10,226,125.03</u>	<u>1,292,390.17</u>	<u>-10,999,156.64</u>
其中：当期所得税费用	3,426,922.28	54,424.37	240,917.21
递延所得税费用	6,799,202.75	1,237,965.80	-11,240,073.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	78,243,787.51	12,860,612.43	-39,712,203.36
按适用税率计算的所得税费用	11,736,568.13	1,929,091.86	-5,956,830.50
子公司适用不同税率的影响	-398,665.34	-241,142.77	-102,086.91
归属于合营企业和联营企业的损益			
调整以前期间所得税的影响	301,493.46		-5,524,611.81
非应税收入和税收优惠的影响	-912,729.07	7,338.46	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	623,327.02	1,462,815.08	960,835.68
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂 时性差异和可抵扣亏损的影响			

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-47,457.19	-53,120.25	-2,288.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,976,794.32	2,114,369.40	2,178,863.20
研发费用加计扣除、节能节水专用设备等的税收优惠影响	-5,053,206.30	-3,949,029.89	-2,553,037.46
税率变动的影响			
其他		22,068.28	
所得税费用合计	<u>10,226,125.03</u>	<u>1,292,390.17</u>	<u>-10,999,156.64</u>

（四十九）现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到经营性往来款	8,058,930.00	22,526,370.75	408,500.00
收到利息收入	584,734.71	269,056.60	294,306.83
收到政府补助	1,545,957.95	1,734,922.33	1,277,497.54
其他	0.09		76,715.89
<u>合计</u>	<u>10,189,622.75</u>	<u>24,530,349.68</u>	<u>2,057,020.26</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	8,102,923.39	9,840,132.96	6,003,253.07
支付经营性往来款	9,541,606.00	14,490,233.00	6,461,582.59
其他	550,005.81	86,722.34	
<u>合计</u>	<u>18,194,535.20</u>	<u>24,417,088.30</u>	<u>12,464,835.66</u>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品	141,000,000.00	304,893,807.62	217,750,000.00
关联方资金收回		1,860,000.00	
<u>合计</u>	<u>141,000,000.00</u>	<u>306,753,807.62</u>	<u>217,750,000.00</u>

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品	125,000,000.00	320,893,807.62	205,000,000.00

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆出		400,000.00	390,000.00
合计	<u>125,000,000.00</u>	<u>321,293,807.62</u>	<u>205,390,000.00</u>

(五十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	68,017,662.48	11,568,222.26	-28,713,046.72
加：资产减值准备	2,834,973.12	5,038,026.75	1,679,408.19
信用减值损失	2,643,236.06	888,239.10	261,281.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,261,512.17	13,258,526.07	12,325,901.74
使用权资产折旧	3,848,862.17	3,020,409.97	
无形资产摊销	933,855.54	1,050,833.56	1,148,133.92
长期待摊费用摊销	256,179.64	345,784.59	372,523.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		11,012.95	629,863.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,500.40	30,193.70	3,096.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	41,888.89	-41,888.89	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,581,175.02	5,124,069.60	4,380,627.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-405,927.77	-1,077,206.85	-1,138,098.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,160,388.91	1,237,965.80	-11,240,073.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	638,813.84		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,326,295.19	-4,196,050.56	-9,021,076.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,348,662.03	-81,993,102.95	-12,285,957.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,509,531.51	46,469,033.29	4,493,625.48
其他	2,667,744.66	912,846.93	
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>74,361,439.42</u></u>	<u><u>1,646,915.32</u></u>	<u><u>-37,103,789.76</u></u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	166,496,684.75	53,889,023.21	92,098,388.27
减：现金的期初余额	53,889,023.21	92,098,388.27	34,968,390.67
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	<u>112,607,661.54</u>	<u>-38,209,365.06</u>	<u>57,129,997.60</u>

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>166,496,684.75</u>	<u>53,889,023.21</u>	<u>92,098,388.27</u>
其中：1. 库存现金	9,919.85	7,559.76	990,559.14
2. 可随时用于支付的银行存款	166,486,764.90	53,881,463.45	91,107,829.13
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>166,496,684.75</u>	<u>53,889,023.21</u>	<u>92,098,388.27</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	受限原因
货币资金	550,000.00			司法冻结款
无形资产		11,508,466.79	11,763,266.75	融资

注：截至 2022 年 12 月 31 日，受限货币资金总金额为 550,000.00 元，其中银行存款受

限金额为 550,000.00 元。

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

2022年度

项目	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
生产线智能化升级改造补助	54,414.12	其他收益/递延收益	54,414.12
综合制剂车间升级改造补助	101,772.96	其他收益/递延收益	101,772.96
高新技术企业奖励	550,000.00	其他收益	550,000.00
研发机构绩效考评奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	90,800.00	其他收益	90,800.00
<u>合计</u>	<u>1,446,987.08</u>		<u>1,446,987.08</u>

2021年度

项 目	2021 年度	列报项目	计入当期损益的金额
生产线智能化升级改造补助	54,414.12	其他收益/递延收益	54,414.12
综合制剂车间升级改造补助	68,096.99	其他收益/递延收益	68,096.99
高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权专项资金	239,265.00	其他收益	239,265.00
专利导航项目资助	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	74,500.00	其他收益	74,500.00
职业培训补贴	56,150.00	其他收益	56,150.00
其他	101,000.00	其他收益	101,000.00
<u>合计</u>	<u>943,426.11</u>		<u>943,426.11</u>

2020 年度

项目	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
生产线智能化升级改造补助	54,414.12	其他收益/递延收益	54,414.12
高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	277,939.76	其他收益	277,939.76
职业培训补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
产业扶持资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
科技发展资金	114,300.00	其他收益	114,300.00

项目	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
财政贴息	98,186.25	财务费用	98,186.25
其他	103,258.35	其他收益	103,258.35
<u>合计</u>	<u>1,418,098.48</u>		<u>1,418,098.48</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 2022年

因投资子公司纳入合并范围的主体

名称	2022 年 12 月 31 日净资产	2022 年度净利润
南京海阔医药有限公司	-1,087.56	-1,087.56

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
南京海纳制药有限公司	江苏南京	江苏南京	药品研发及生产	100.00		100.00	设立
南京泛海医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	临床研究	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南京一诺医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药技术开发	100.00		100.00	设立
南京海阔医药有限公司	江苏南京	江苏南京	持有药品销售	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2022 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		167,046,684.75		<u>167,046,684.75</u>
应收票据		1,028,513.54		<u>1,028,513.54</u>
应收账款		37,875,565.52		<u>37,875,565.52</u>
其他应收款		790,855.98		<u>790,855.98</u>

接上表

2021 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		53,889,023.21		<u>53,889,023.21</u>

2021 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
交易性金融资产	16,041,888.89			<u>16,041,888.89</u>
应收账款		18,977,930.95		<u>18,977,930.95</u>
其他应收款		1,425,326.86		<u>1,425,326.86</u>

接上表

2020 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		92,098,388.27		<u>92,098,388.27</u>
应收账款		2,780,167.10		<u>2,780,167.10</u>
其他应收款		4,308,980.77		<u>4,308,980.77</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2022 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,011,111.11	<u>10,011,111.11</u>
应付账款		17,493,651.02	<u>17,493,651.02</u>
其他应付款		28,724,870.68	<u>28,724,870.68</u>
一年内到期非流动负债		3,924,934.78	<u>3,924,934.78</u>

接上表

2021 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		25,034,449.16	<u>25,034,449.16</u>
应付账款		14,156,332.26	<u>14,156,332.26</u>
其他应付款		25,760,534.29	<u>25,760,534.29</u>
一年内到期非流动负债		41,369,596.30	<u>41,369,596.30</u>

接上表

2020 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		33,677,403.87	<u>33,677,403.87</u>
应付账款		10,420,404.37	<u>10,420,404.37</u>

2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		16,796,300.47	<u>16,796,300.47</u>
一年内到期非流动负债		21,970,091.39	<u>21,970,091.39</u>
长期借款		35,648,253.85	<u>35,648,253.85</u>

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	10,011,111.11			<u>10,011,111.11</u>
应付账款	17,493,651.02			<u>17,493,651.02</u>
其他应付款	28,724,870.68			<u>28,724,870.68</u>
一年内到期非流动负债	3,924,934.78			<u>3,924,934.78</u>

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	25,034,449.16			<u>25,034,449.16</u>
应付账款	14,156,332.26			<u>14,156,332.26</u>
其他应付款	25,760,534.29			<u>25,760,534.29</u>
一年内到期非流动负债	41,369,596.30			<u>41,369,596.30</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	33,677,403.87			<u>33,677,403.87</u>

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	10,420,404.37			<u>10,420,404.37</u>
其他应付款	16,796,300.47			<u>16,796,300.47</u>
一年内到期非流动负债	21,970,091.39			<u>21,970,091.39</u>
长期借款		35,648,253.85		<u>35,648,253.85</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2022 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方有关信息

本公司的最终控制方：邹巧根。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京汇脉医疗科技有限公司	本公司参股的其他公司

（六）关联方交易

1. 其他交易

公司名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京汇脉医疗科技有限公司	利息收入		87,437.40	72,156.27

2. 关联方资金拆借

关联方	报告期 累计拆出金额	报告期 累计偿还金额	说明
南京汇脉医疗科技有限公司	3,820,000.00	5,390,000.00	所有拆出款项已于 2022 年期末收回

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
邹巧根	本公司	2,000,000.00	2020/3/27	2021/3/1	是
邹巧根	本公司	3,000,000.00	2020/3/27	2021/3/1	是
邹巧根	本公司	5,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	是
邹巧根	本公司	5,000,000.00	实际提款日	实际提款日起 6 个月	是
邹巧根	本公司	5,000,000.00	实际提款日	实际提款日起 6 个月	是
邹巧根	本公司	2,000,000.00	2021/3/4	2021/12/3	是
邹巧根	本公司	3,000,000.00	2021/3/5	2022/3/4	是
邹巧根	本公司	5,000,000.00	2021/7/8	2022/7/7	是
邹巧根	本公司	10,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	否
邹巧根	本公司	3,000,000.00	2019/3/29	2020/3/6	是
邹巧根	本公司	2,000,000.00	2019/3/29	2020/3/6	是
邹巧根	本公司	5,000,000.00	实际提款日	实际提款日起 6 个月	是
邹巧根	南京海纳制药有限公司	2,000,000.00	实际提款日	实际提款日起 12 个月	是
邹巧根	南京海纳制药有限公司	3,000,000.00	实际提款日	实际提款日起 12 个月	是
邹巧根	南京海纳制药有限公司	2,000,000.00	2021/9/26	2022/9/25	是

4. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	6,056,086.85	4,268,364.70	2,451,740.94

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	南京汇脉医疗科技 有限公司	178,014.85	1,178,014.85	1,791,755.17
<u>合计</u>		<u>178,014.85</u>	<u>1,178,014.85</u>	<u>1,791,755.17</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2022 年	2021 年	2020 年
公司本期授予的各项权益工具总额	15,463,733.00	14,391,384.44	
公司本期行权的各项权益工具总额	15,463,733.00	14,391,384.44	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

根据公司员工持股平台份额授予协议，公司通过南京众行远文化创意合伙企业（有限合伙）对员工进行股权激励，授予员工认购持股平台份额的价格折算成公司股份的入股价格低于当时公司股份公允价值，构成以权益结算的股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年	2021 年	2020 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部投资者入股价格	近期外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权股数	实际行权股数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,217,744.66	912,846.93	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,130,591.59	912,846.93	

注：公司股权激励时点有近期外部投资者入股价格做参考，故公司根据近期外部投资者入股价格确定授予日权益工具公允价值。

因增资协议、合伙协议约定工作服务期限，故股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无其他需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

公司的经营业务较为单一，无需编制分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

无。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

（八）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

无。

3. 融资租赁承租人

无。

（九）业务收购

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	28,825,206.78	14,833,391.23	1,532,000.00
1-2 年（含 2 年）	8,827,953.23	2,120,000.00	1,016,000.00
2-3 年（含 3 年）	4,107,000.00	710,000.00	
3-4 年（含 4 年）	710,000.00		
账面余额小计	<u>42,470,160.01</u>	<u>17,663,391.23</u>	<u>2,548,000.00</u>
坏账准备	3,719,580.66	1,166,669.56	178,200.00
合计	<u>38,750,579.35</u>	<u>16,496,721.67</u>	<u>2,369,800.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,831,500.00	9.02			3,831,500.00
按组合计提坏账准备	<u>38,638,660.01</u>	<u>90.98</u>	<u>3,719,580.66</u>		<u>34,919,079.35</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	38,638,660.01	90.98	3,719,580.66	9.63	34,919,079.35
合计	<u>42,470,160.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,719,580.66</u>		<u>38,750,579.35</u>

接上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,663,391.23	100.00	1,166,669.56		16,496,721.67
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	17,663,391.23	100.00	1,166,669.56	6.61	16,496,721.67
合计	17,663,391.23	100.00	1,166,669.56		16,496,721.67

接上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,548,000.00	100.00	178,200.00		2,369,800.00
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,548,000.00	100.00	178,200.00	6.99	2,369,800.00
合计	2,548,000.00	100.00	178,200.00		2,369,800.00

按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京海纳制药有限公司	3,831,500.00			合并范围内关联方
合计	3,831,500.00			

按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,993,706.78	1,249,685.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,827,953.23	882,795.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,107,000.00	1,232,100.00	30.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	710,000.00	355,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>38,638,660.01</u>	<u>3,719,580.66</u>	

接上表

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,833,391.23	741,669.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,120,000.00	212,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	710,000.00	213,000.00	30.00
<u>合计</u>	<u>17,663,391.23</u>	<u>1,166,669.56</u>	

接上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,532,000.00	76,600.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,016,000.00	101,600.00	10.00
<u>合计</u>	<u>2,548,000.00</u>	<u>178,200.00</u>	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,166,669.56	2,552,911.10				3,719,580.66
<u>合计</u>	<u>1,166,669.56</u>	<u>2,552,911.10</u>				<u>3,719,580.66</u>

接上表

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	178,200.00	988,469.56				1,166,669.56
<u>合计</u>	<u>178,200.00</u>	<u>988,469.56</u>				<u>1,166,669.56</u>

接上表

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	35,000.00	143,200.00				178,200.00
<u>合计</u>	<u>35,000.00</u>	<u>143,200.00</u>				<u>178,200.00</u>

其中报告各期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无。

4. 报告各期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2022年12月31日，应收款项金额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	河南上恒医药科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	2 年以内 (含 2 年)	11.77	410,000.00
2	北京骊昂医药科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.42	200,000.00
3	汇禹远和(海南)药业有限公司	非关联方	3,850,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.07	192,500.00
4	上海亿伦投资管理有限公司	非关联方	3,100,000.00	1-3 年 (含 3 年)	7.30	707,400.00
5	江西远高生物科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.71	100,000.00
	<u>合计</u>		<u>17,950,000.00</u>		<u>42.27</u>	<u>1,609,900.00</u>

截至2021年12月31日，应收款项金额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	苏州东瑞制药有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	28.31	250,000.00
2	河南上恒医药科技有限公司	非关联方	3,837,500.00	1 年以内 (含 1 年)	21.73	191,875.00
3	西安远大德天药业股份有限公司	非关联方	1,620,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.17	81,000.00
4	恒昌(广州)新药研究有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	6.79	120,000.00
5	南京制药厂有限公司	非关联方	1,002,400.00	1 年以内 (含 1 年)	5.68	50,120.00
	<u>合计</u>		<u>12,659,900.00</u>		<u>71.68</u>	<u>692,995.00</u>

截至2020年12月31日，应收款项金额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备余额
1	西安远大德天药业股份有限公司	非关联方	918,000.00	1年以内（含1年）	36.03	61,200.00
2	南京美瑞制药有限公司	非关联方	775,000.00	2年以内（含2年）	30.42	69,750.00
3	天津力生制药股份有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内（含1年）	17.66	27,000.00
4	苏州弘森药业股份有限公司	非关联方	405,000.00	1年以内（含1年）	15.89	20,250.00
	<u>合计</u>		<u>2,548,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>178,200.00</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	69,348,206.61	43,419,748.78	56,737,946.43
<u>合计</u>	<u>69,348,206.61</u>	<u>43,419,748.78</u>	<u>56,737,946.43</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	48,214,016.20	31,988,575.14	55,227,898.69
1-2年（含2年）	20,773,534.46	11,468,717.70	1,744,477.34
2-3年（含3年）	388,717.70	18,421.18	34,900.00
3-4年（含4年）	18,421.18	30,000.00	
4-5年（含5年）	30,000.00		

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
5 年以上	30,800.00	30,800.00	30,800.00
账面余额小计	<u>69,455,489.54</u>	<u>43,536,514.02</u>	<u>57,038,076.03</u>
坏账准备	107,282.93	116,765.24	300,129.60
合计	<u>69,348,206.61</u>	<u>43,419,748.78</u>	<u>56,737,946.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款	69,006,386.57	42,225,571.35	53,539,661.43
保证金及其他往来款	328,814.85	1,254,414.85	2,602,177.45
代垫款项	71,641.90	38,881.60	13,556.31
备用金	48,646.22	17,646.22	882,680.84
合计	<u>69,455,489.54</u>	<u>43,536,514.02</u>	<u>57,038,076.03</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	116,765.24			<u>116,765.24</u>
2021 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,482.31			<u>9,482.31</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>107,282.93</u>			<u>107,282.93</u>

2021年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	300,129.60			<u>300,129.60</u>
2020 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	183,364.36			<u>183,364.36</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>116,765.24</u>			<u>116,765.24</u>

2020年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	213,244.94			<u>213,244.94</u>
2019 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86,884.66			<u>86,884.66</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>300,129.60</u>			<u>300,129.60</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年度

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	116,765.24		9,482.31			107,282.93
其中：账龄组合	116,765.24		9,482.31			107,282.93
<u>合计</u>	<u>116,765.24</u>		<u>9,482.31</u>			<u>107,282.93</u>

2021年度

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	300,129.60		183,364.36			116,765.24
其中：账龄组合	300,129.60		183,364.36			116,765.24
<u>合计</u>	<u>300,129.60</u>		<u>183,364.36</u>			<u>116,765.24</u>

2020年度

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	213,244.94	86,884.66				300,129.60
其中：账龄组合	213,244.94	86,884.66				300,129.60
<u>合计</u>	<u>213,244.94</u>	<u>86,884.66</u>				<u>300,129.60</u>

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
南京海纳制药有限公司	关联方往来款	64,609,972.79	1年以内(含1年)	93.02	
合肥泛海医药科技有限公司	关联方往来款	3,675,705.00	1年以内(含1年)	5.29	
南京一诺医药科技有限公司	关联方往来款	520,708.78	3年以内(含3年)	0.75	
南京海阔医药有限公司	关联方往来款	200,000.00	1年以内(含1年)	0.29	
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	178,014.85	4年以内(含4年)	0.26	39,601.21
<u>合计</u>		<u>69,184,401.42</u>		<u>99.61</u>	<u>39,601.21</u>

截至2021年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	期末坏账 准备
南京海纳制药有限公司	关联方往来款	36,681,362.57	1 年以内 (含 1 年)	84.25	
南京一诺医药科技有限公司	关联方往来款	4,294,208.78	1 年以内 (含 1 年)	9.86	
南京泛海医药科技有限公司	关联方往来款	1,250,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.87	
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	1,178,014.85	3 年以内 (含 3 年)	2.71	67,113.85
南京圣诺热管有限公司	保证金及其他往来款	30,000.00	3-4 年 (含 4 年)	0.07	15,000.00
合计		43,433,586.20		99.76	82,113.85

截至2020年12月31日，其他应收款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	期末坏账 准备
南京海纳制药有限公司	关联方往来款	51,197,407.34	1 年以内 (含 1 年)	89.76	
南京一诺医药科技有限公司	关联方往来款	2,342,254.09	1 年以内 (含 1 年)	4.11	
南京汇脉医疗科技有限公司	保证金及其他往来款	1,550,577.45	2 年以内 (含 2 年)	2.72	131,949.93
江苏康龙医药有限公司	保证金及其他往来款	500,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.88	50,000.00
薛亚军	备用金	363,242.00	1 年以内 (含 1 年)	0.64	18,162.10
合计		55,953,480.88		98.11	200,112.03

(6) 各期涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	220,376,201.14	
合计	220,376,201.14	

接上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	219,279,471.99		219,279,471.99
<u>合计</u>	<u>219,279,471.99</u>		<u>219,279,471.99</u>

接上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,600,000.00		185,600,000.00
<u>合计</u>	<u>185,600,000.00</u>		<u>185,600,000.00</u>

1. 对子公司投资

2022 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京海纳制药有限公司	218,528,091.33	558,631.07		219,086,722.40		
南京一诺医药科技有限 公司	581,512.66	244,538.00		826,050.66		
南京泛海医药科技有限 公司	169,868.00	271,921.91		441,789.91		
南京海阔医药有限公司		21,638.17		21,638.17		
<u>合计</u>	<u>219,279,471.99</u>	<u>1,096,729.15</u>		<u>220,376,201.14</u>		

2021 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京海纳制药有限公司	185,000,000.00	33,528,091.33		218,528,091.33		
南京一诺医药科技有限 公司	500,000.00	81,512.66		581,512.66		
南京泛海医药科技有限 公司	100,000.00	69,868.00		169,868.00		
南京海阔医药有限公司						
<u>合计</u>	<u>185,600,000.00</u>	<u>33,679,471.99</u>		<u>219,279,471.99</u>		

2020 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京海纳制药有限公司	185,000,000.00			185,000,000.00		
南京一诺医药科技有限 公司	500,000.00			500,000.00		
南京泛海医药科技有限 公司	100,000.00			100,000.00		
南京海阔医药有限公司						
<u>合计</u>	<u>185,600,000.00</u>			<u>185,600,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	239,507,227.54	133,280,603.15	44,883,659.78
其他业务收入	950,089.53	723,301.09	42,452.83
<u>合计</u>	<u>240,457,317.07</u>	<u>134,003,904.24</u>	<u>44,926,112.61</u>
主营业务成本	72,773,850.51	41,909,304.65	29,891,318.83
其他业务成本	575,732.13	600,932.23	
<u>合计</u>	<u>73,349,582.64</u>	<u>42,510,236.88</u>	<u>29,891,318.83</u>

2. 合同产生的主营业务收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务类型			
其中：受托研发服务	106,340,441.66	27,833,183.71	44,883,659.78
自主研发成果转化	126,482,300.19	100,524,230.93	
自持品种销售	6,684,485.69	4,923,188.51	
收入确认时间			
其中：在某一时点确认	37,824,485.69	44,923,188.51	
在某一时段内确认	201,682,741.85	88,357,414.64	44,883,659.78
按经营地区分类			
其中：境内	239,507,227.54	133,280,603.15	44,883,659.78

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	405,927.77	1,077,206.85	1,138,098.36
<u>合计</u>	<u>405,927.77</u>	<u>1,077,206.85</u>	<u>1,138,098.36</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 非流动性资产处置损益		-11,012.95	-629,863.77
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,702,145.03	1,002,433.44	1,430,097.91
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	231,504.42		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	364,038.88	1,119,095.74	1,138,098.36

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,506.12	-116,916.04	73,619.40
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>2,251,182.21</u>	<u>1,993,600.19</u>	<u>2,011,951.90</u>
减：所得税影响金额	263,507.53	274,499.95	332,313.23
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,987,674.68</u>	<u>1,719,100.24</u>	<u>1,679,638.67</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,987,674.68	1,719,100.24	1,679,638.67
归属于少数股东的非经常性损益			

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	30.38	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.50	0.72	0.72

2021年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.11	0.11

2020年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	-34.39	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.40	-0.37	-0.37



照
执
业
营

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主阵容
份到了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本)(15-1)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

关
机
记
登

2023年01月17日



名称 天瑞国际会计师事务所(特殊普通合伙)

称名

科

执行事务合伙人

图 10-1-10

[illegible]

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxl.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓	Full name	男
Sex		
出生日期	Date of birth	
工作单位	Working unit	
身份证号码	Identity card No.	



證書號碼: 11040210100117

批准日期: 2009 年 10 月 26 日
 批准日期: 2009 年 10 月 26 日
 批准日期: 2009 年 10 月 26 日

2007年04月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

各注册处按季合辦，連續有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



口 口
月 月
日 日
日 日
月 月
日 日



注册(110101500412)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



证书编号:
 110101500412

江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2019

发证日期:
 2019 07 02

Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 高阳

性别: 男

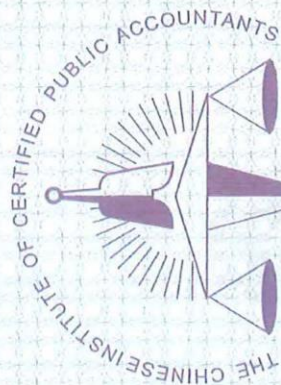
出生日期: 1988-06-09

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏南通分公司

身份证号码: 343102198806091114

注册证号: 110101500412





中国注册会计师协会



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



天琪国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

320826199205034849

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:

No. of Certificate 110101501275

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance 2023

年

01

月

30

日

/d

年

/y

月

/m

日

/d