



和凡医药

NEEQ : 833012

珠海和凡医药股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

取得药品上市许可持有人

国家药品监督管理局 2022 年 6 月 30 日审批通过，药品名称：吡拉西坦氯化钠注射液，药品上市许可持有人主体变更。药品上市许可持有人由“山东威高药业股份有限公司”变更为“珠海和凡医药股份有限公司”。

上述药品上市许可持有人的取得对公司的生产经营具有战略意义，对公司可持续发展及市场竞争力产生积极影响，有利于进一步提升公司的综合竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人和光学、主管会计工作负责人和萧远及会计机构负责人（会计主管人员）和萧远保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新药研发风险	公司为提高持续经营能力和市场竞争能力，委托山东百诺医药股份有限公司、山东康美乐医药科技有限公司、南京济群医药科技股份有限公司等专业科研机构签署产品研发合同，公司未来将往药品持有人方向发展，有利于提高公司的研发创新能力，增强公司市场竞争力和持续经营能力。但是国家医药行业政策变革的不可预测性，以及新药研发投入大、周期长等一系列不确定性因素可能导致研发中断或者上市后市场拓展不顺的风险。对此，我司通过积极筛选新产品，针对不同市场拓展相关资源，增加替换和备选方案，以增强公司应对能力，降低药品研发风险。
疫情带来的行业经济对公司的影响	新冠疫情带来整体经济下行，各行各业冲击严重，若疫情得不到有效控制，对公司业务带来较多不利因素。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、和凡医药	指	珠海和凡医药股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
股东大会	指	珠海和凡医药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海和凡医药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海和凡医药股份有限公司监事会
三会	指	珠海和凡医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
关联交易	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通）
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期	指	2021年会计年度
年末、本年末、期末	指	2022年6月30日
上年末、上期末	指	2021年12月31日
报告、半年度报告	指	和凡医药2022年半年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海和凡医药股份有限公司
证券简称	和凡医药
证券代码	833012
法定代表人	和光学

二、 联系方式

董事会秘书	和萧远
联系地址	广东省珠海市香洲区人民东路 325 号泉福商业大厦 16 楼
电话	0756-3889196
传真	0756-3232858
电子邮箱	465822761@qq.com
公司网址	www.hfyggf.com
办公地址	广东省珠海市香洲区人民东路 325 号泉福商业大厦 16 楼
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省珠海市香洲区人民东路 325 号泉福商业大厦 16 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 25 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72-商业服务业-- - -
主要业务	研发和销售药品，让渡专利商标等技术使用服务
主要产品与服务项目	研发和销售药品，让渡专利商标等技术使用服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,400,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	控股股东为（和光学、樊伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（和光学、樊伟夫妇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400752867248P	否
注册地址	广东省珠海市香洲区人民东路325号泉福商业大厦16楼	否
注册资本（元）	38,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,127,606.34	11,273,822.79	-1.3%
毛利率%	40.81%	88.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,183,870.33	-229,860.99	415.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,438,664.74	-479,010.53	200.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.43%	-0.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.74%	-0.54%	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	415.04%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,361,793.08	88,943,754.28	0.47%
负债总计	6,111,806.05	6,516,215.06	-6.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,249,987.03	82,427,539.22	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.15	1.00%
资产负债率%（母公司）	6.84%	7.33%	-
资产负债率%（合并）	6.84%	7.33%	-
流动比率	14.21%	11.53	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,015.51	-821,520.98	198.84%
应收账款周转率	6.08	14.15	-
存货周转率	7.22	8.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.47%	1.63%	-
营业收入增长率%	-1.30%	-23.28%	-
净利润增长率%	415.04%	-98.20%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

报告期内公司所属行业为 L72 商业服务业。公司主营业务概要如下：

生产模式：

以委托生产为主，选择生产能力强，信誉良好的厂商合作，对生产厂家的生产资质、质量标准等多方面进行实地考察。公司采取以销定产为基础，结合市场预期需求确定生产量，根据客户订货合同制定生产计划并与生产厂家对接安排组织生产，有效控制库存周转天数、减少资金占用，最大限度提高公司经营效果。报告期生产质量控制部，建立健全持有人体系和相关 GMP 文件更新，增加新品质量标准工艺规程等，签订了吡拉西坦氯化钠注射液药品上市许可持有人转让协议和质量协议和委托生产合同，取得吡拉西坦氯化钠注射液(50ml、100ml)生产许可 B 证和吡拉西坦氯化钠注射液药品上市许可持有人国家药品监督管理局批准通知书。完成了在研产品的注册受理，取得受理通知书。

研发模式：

委外研发：公司根据现有客户资源和产品渠道，筛选安全并疗效确切药品，委托科研机构进行成的药品批文，或者公司寻找有研发资质的单位做药品临床试验，直至药品审批通过。公司支付费用并拥有研发成果所有权，报告期公司与科研机构签署的新药研发产品获得阶段性进展，提交申报资料到国家药品监督管理局，并获得受理通知书正在排队审评中。

产学研合作研发：委托外部科研机构及院校研发，签订委托研发协议、支付研究费用、验收研究报告及药品申请注册等工作；

内部研发方式：公司对技术的研发投入大量人力物力，主要是研发人员从并通过实地考察走访相关研发机构或者网络已发表文献中，寻找有潜在开发价值的产品，从立项、签订合同、执行、验收、成果转化等各个环节对科技项目实施一系列科学规范管理，研发部根据研发合同对项目实施进行跟踪监管，将其转化为产品，并对已开发的成熟产品进行新的适应症及用途或者阶段性改进提升质量等。

销售模式

报告期研发新品获批后，销售部快速制定销售模式改革方案，在保留传统招商模式的同时，以大连锁直供模式开拓医药零售大连锁市场，进行终端市场精准布局，对不同客户制定相适应的销售政策，采取招商与直营销模式并进，公司销售合作模式和直营客户群体综合实力大幅提升，至报告期公司已经与部分医药零售大连锁头部企业达成战略合作，占领市场份额，形成完整销售体系循环，在合作中不断完善产品供应链和市场、商务、销售并进的售后服务体系，不断增强公司核心竞争力。

技术服务业务模式

公司自主或联合研发机构合作研发新药，并及时申报新药的专利或商标技术，将专利或商标等技术授权让渡给合作企业使用，在合作过程中对化学药品提升质量和疗效相关工作的规定，逐步优化合作药品的技术工艺和生产流程，向其收取让渡技术服务费是公司盈利的主要来源。报告期内由于公司已建立健全

持有人团队体系，随着持有药品生产许可和药品上市持有人主体变更陆续获批，公司主营业务收入中技术服务收入占比会逐步减少，业务模式也会发生相应改变。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,200,049.60	39.39%	37,533,433.44	42.20%	-6.22%
应收票据					
应收账款	1,564,415.93	1.75%	1,914,770.45	2.15%	-18.3%
存货	1,592,129.15	1.78%	231,702.29	0.26%	587.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,597,022.39	19.69%	18,264,985.86	20.54%	-3.66%
在建工程					
无形资产	6,795.11	0.00%	8,376.29	0.00%	-18.88%

项目重大变动原因：

1. 报告期末存货为 1,592,129.15 元，同比增加 587.14%，主要原因为公司新药非布司他产品获批，公司增加原材料采购和新产品生产所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,127,606.34		11,273,822.79		-1.3%
营业成本	6,586,191.28	59.19%	1,294,082.62	11.48%	408.95%
毛利率	40.81%		88.52%		
销售费用	1,298,626.97	11.67%	3,714,315.41	32.95%	-65.04%
管理费用	2,430,468.26	21.84%	2,252,632.56	19.98%	7.89%
研发费用	2,198,350.63	19.76%	4,410,876.61	39.12%	-50.16%
财务费用	-69,551.82	-0.63%	-107,528.35	-0.95%	-35.32%
信用减值损失	20,659.24	0.19%	8,060.42	0.07%	156.30%

资产减值损失					
其他收益	121,957.23	1.1%	40,955.01	0.36%	197.78%
投资收益	127,400.67	1.14%	144,523.68	1.28%	-11.85%
公允价值变动收益			63,623.06	0.56%	-100.00%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,189,306.84	-10.69%	-220,365.32	-1.95%	439.7%
营业外收入	5,646.51	0.05%	47.79		11,715.25%
营业外支出	210	0.00%			0.00%
净利润	-1,183,870.33	-10.64%	-229,860.99	-2.04%	415.04%
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,015.51	-	-821,520.98	-	198.84%
投资活动产生的现金流量净额	121,631.67	-	27,130,167.68	-	-99.55%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

- 1.报告期内公司营业成本 6,586,191.28 元，同比增长 408.95%。公司营业成本增长，主要是新药获批并正式生产销售导致。
2. 报告期销售费用 1,298,626.97 元，同比下降 65.04%，主要原因是疫情影响减少出差频次和减少市场服务费支出导致。
3. 报告期研发费用 2,198,350.63 元，同比下降 50.16%，我司新药研发已取得阶段性成果，按合同进度支付研发费用，致比同期减少。
4. 报告期财务费用-69,551.82 元，同比下降 35.32%，主要原因为理财产品收益减少所致。
5. 报告期信用减值损失 20,659.24 元，同比增长 156.30%，主要原因为本期计提应收帐款坏帐准备增加所致。
6. 报告期其他收益 121,957.23 元，同比增长 197.78%，主要原因为报告期政府疫情补贴及加计扣除等补贴增加导致。
7. 报告期营业外收入 5,646.51 元，同比增长 11,715.25%，主要原因为收到员工生育津贴所致。
8. 报告期营业利润为-1,189,306.84 元，同比下降 439.70%，净利润-1,183,870.33 元，同比下降 415.04%，毛利率为 40.81%，同比下降 47.71%，主要原因为研发新药获批后生产销售，营业成本增加所致。
9. 报告期经营活动产生的现金流量净额-2,455,015.51 元，同比下降 198.84%，主要原因为新药获批后用于生产采购的货币资金正常流动所致。
10. 报告期投资活动产生的现金流量净额 121,631.67 元，同比下降 99.55%，主要原因为报告期调整了货币资金理财方案所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,957.23

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	127,400.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,436.51
非经常性损益合计	254,794.41
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	254,794.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏晨牌药业集团股份有限公司	参股公司	药品生产销售	55,000,000.00	454,441,592.20	354,062,692.05	130,798,472.29	25,858,983.67

公 司							

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1、 公司诚信经营、依法纳税，秉承做好人、做好事、做好药的经营理念服务社会。
- 2、 公司高度重视员工权益的保护，努力提升员工的自身价值和培养凝聚力，增强员工归属感。
- 3、 报告期内公司积极参与社会公益活动，获得珠海市药学会颁发“爱心企业”、珠海市医药流通行业协会颁发的“最具创新创优企业”等荣誉。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月1日	不适用	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月1日	不适用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,188,352	39.55%	0	15,188,352	39.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,902,172	38.8077%	0	14,902,172	38.8077%	
	董事、监事、高管	286,080	0.75%	0	286,080	0.75%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,211,648	60.45%	0	23,211,648	60.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,353,408	58.21%	0	22,353,408	58.21%	
	董事、监事、高管	858,240	2.24%	0	858,240	2.24%	
	核心员工			0			
总股本		38,400,000	-	0	38,400,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	和光学	20,333,408	0	20,333,408	52.9516%	15,250,056	5,083,352	0	0
2	樊伟	16,922,172	0	16,922,172	44.0682%	12,691,704	4,230,468	0	0
3	贾志刚	760,320	0	760,320	1.98%	570,240	190,080	0	0
4	和萧远	384,000	0	384,000	1.00%	288,000	96,000	0	0
5	潘俊明	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
6									
7									
8									
9									
10									
合计		38,400,000	-	38,400,000	100.00%	28,800,000	9,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期股东数量为5人，股东和光学与股东樊伟是夫妻，股东贾志刚是樊伟之表弟，股东和萧远是和光学侄女。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
和光学	董事长	男	1955年1月	2021年6月3日	2024年6月3日
樊伟	副董事长、总经理	女	1966年2月	2021年6月3日	2024年6月3日
贾志刚	董事、副总经理	男	1978年5月	2021年6月3日	2024年6月3日
和萧远	董事、副总经理	女	1979年9月	2021年6月3日	2024年6月3日
樊帆	董事	女	1996年5月	2021年6月3日	2024年6月3日
和田	董事	女	1997年11月	2021年6月3日	2024年6月3日
樊冠军	监事会主席	男	1973年10月	2021年6月3日	2024年6月3日
郜建庄	监事	男	1979年9月	2021年6月3日	2024年6月3日
柴琳	监事	女	1982年5月	2021年6月3日	2024年6月3日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东和光学与樊伟是夫妻，樊帆是和光学、樊伟之大女儿，和田是和光学、樊伟之二女儿，贾志刚是樊伟表弟，和萧远是和光学侄女，樊冠军是樊伟表妹夫，郜建庄是樊伟侄子，柴琳是和光学外甥女。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	8	9
技术人员	17	15
财务人员	3	4
行政人员	2	2
员工总计	33	33

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,200,049.60	37,533,433.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	203,845.48	203,845.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,564,415.93	1,914,770.45
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,004,211.90	921,025.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,690.82	32,357.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,592,129.15	231,702.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,566,342.88	40,837,133.73
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	五、7	32,184,298.71	29,823,924.43

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	17,597,022.39	18,264,985.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	6,795.11	8,376.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	7,333.99	9,333.97
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,795,450.20	48,106,620.55
资产总计		89,361,793.08	88,943,754.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	76,304.10	735,684.10
预收款项			
合同负债	五、13	949,520.35	626,729.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	4,431.64	912,906.72
应交税费	五、15	222,576.41	259,146.25
其他应付款	五、16	1,407,314.27	932,712.50
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			
其他流动负债	五、17	123,437.65	74,871.00
流动负债合计		2,783,584.42	3,542,049.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	3,328,221.63	2,974,165.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,328,221.63	2,974,165.49
负债合计		6,111,806.05	6,516,215.06
所有者权益：			
股本	五、18	38,400,000.00	38,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	15,829,147.75	15,829,147.75
减：库存股			
其他综合收益	五、20	18,856,653.90	16,850,335.76
专项储备			
盈余公积	五、21	7,769,388.02	7,769,388.02
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,394,797.36	3,578,667.69
归属于母公司所有者权益合计		83,249,987.03	82,427,539.22
少数股东权益			
所有者权益合计		83,249,987.03	82,427,539.22
负债和所有者权益总计		89,361,793.08	88,943,754.28

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		11,127,606.34	11,273,822.79
其中：营业收入	五、23	11,127,606.34	11,273,822.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,586,930.32	11,751,350.28

其中：营业成本	五、23	6,586,191.28	1,294,082.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	142,845.00	186,971.43
销售费用	五、25	1,298,626.97	3,714,315.41
管理费用	五、26	2,430,468.26	2,252,632.56
研发费用	五、27	2,198,350.63	4,410,876.61
财务费用	五、28	-69,551.82	-107,528.35
其中：利息费用			
利息收入		75,127.27	114,880.20
加：其他收益	五、29	121,957.23	40,955.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	127,400.67	144,523.68
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	0.00	63,623.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	20,659.24	8,060.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,189,306.84	-220,365.32
加：营业外收入	五、33	5,646.51	47.79
减：营业外支出	五、34	210.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,183,870.33	-220,317.53
减：所得税费用	五、35	0.00	9,543.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,183,870.33	-229,860.99
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）		-1,183,870.33	-229,860.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,183,870.33	-229,860.99
六、其他综合收益的税后净额		2,006,318.14	2,488,639.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,006,318.14	2,488,639.26
(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		2,006,318.14	2,488,639.26
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		822,447.81	2,258,778.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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（元/股）		-0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		13,237,058.80	12,216,932.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	425,920.23	155,835.21
经营活动现金流入小计		13,662,979.03	12,372,767.44
购买商品、接受劳务支付的现金		9,722,211.84	1,483,783.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,387,338.05	4,772,075.47
支付的各项税费		225,473.14	496,939.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	1,782,971.51	6,441,490.58
经营活动现金流出小计		16,117,994.54	13,194,288.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,455,015.51	-821,520.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		206,000,000.00	544,000,000.00
取得投资收益收到的现金		127,400.67	144,523.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,127,400.67	544,144,523.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769.00	14,356.00
投资支付的现金		206,000,000.00	517,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,005,769.00	517,014,356.00
投资活动产生的现金流量净额		121,631.67	27,130,167.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0.00	0.00

筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,333,383.84	26,308,646.70
加：期初现金及现金等价物余额		37,533,433.44	11,483,307.45
六、期末现金及现金等价物余额		35,200,049.6	37,791,954.15

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

珠海和凡医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系珠海和凡医药有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，由珠海和凡医药有限公司原全体股东作为发起人共同发起设立，于2015年3月31日经珠海市工商行政管理局核准成立，领取注册号为440400000095984号的企业法人营业执照（统一社会信用代码91440400752867248P）。2015年7月10日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。股票代码：833012。

珠海和凡医药有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为珠海仙草堂药业有限公司，于2003年7月25日成立并取得珠海市工商行政管理局核发的注册号为4404002050137号《企

业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币 60 万元，黄盛群货币出资 48 万元、黄盛云货币出资 6 万元、杨卫货币出资 6 万元，已经珠海市永安达会计师事务所有限公司审验，并出具永安达验字[2003]-0924 号验资报告。

2005 年 5 月 8 日，经珠海市工商局核准变更名称，并出具编号为（珠工商）名变核内字[2005]第 00234 号《企业名称变更核准通知书》，“珠海仙草堂药业有限公司”企业名称核准变更为“珠海和凡医药有限公司”。

2005 年 5 月 30 日，公司股东黄盛群出让其持有的 80%的股份即 48 万元出资金额，其中 24 万元转让给和光学，24 万元转让给樊伟；公司股东黄盛云出让其持有的 10%即 6 万元出资金额转让给樊灏；公司股东杨卫出让其持有的 10%即 6 万元出资金额转让给樊灏，上述股权转让原股东均放弃优先购买权。法定代表人变更为和光学。上述变更已经珠海市工商局于 2005 年 6 月 14 日核准变更。

2011 年 5 月 25 日，经公司股东会通过，注册资本由 60 万元变更为 300 万元，其中股东和光学增加出资人民币 93.6 万元，股东樊伟增加出资人民币 93.6 万元，股东樊灏增加出资人民币 46.8 万元，股东贾志刚人民币出资 6 万元，合计 240 万元已于 2011 年 5 月 19 日到位。上述增资经广东中拓正泰会计师事务所有限公司出具编号为“中拓正泰 2011-Y00131 号”验资报告验证。

2013 年 4 月 18 日，股东和光学将其持有的本公司 1.176 万元的资本额转让给和萧远；股东樊伟将其持有的 1.176 万元的资本额转让给和萧远；股东樊灏将其持有的 0.588 万元的资本额转让给和萧远；股东贾志刚将其持有的 0.06 万元资本额转让给和萧远。上述股权转让，各原股东均放弃优先购买权。

根据本公司 2015 年 2 月 15 日的股东会决议，本公司整体变更设立为股份有限公司，以 2015 年 1 月 31 日经审计后的公司净资产为基数折为股份有限公司股本，变更前后各股东的持股比例不变。根据北京华信众合资产评估有限公司华信众合评报字[2015]第 1009 号评估报告，本公司 2015 年 1 月 31 日净资产评估值为人民币 5,993.08 万元。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以本公司 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 54,229,147.75 元，作为对本公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 1,200 万元。此次股份有限公司的设立验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2015]40030009 号验资报告验证。2015 年 3 月 31 日，完成工商变更登记手续，并换发了珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 1,200 万元，注册号 440400000095984。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议及章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,200 万元，由资本公积转增股本人民币 1,200 万元，转增股本由原股东按持股比例分别享有，转增基准日为 2015 年 8 月 31 日。变更后的注册资本为人民币 2,400 万元。本次资本公积转增验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2015]40030030 号验资报告验证。

根据公司 2015 年年度股东大会、2016 年度第一次临时股东大会决议及章程修正案的规定，申请增加注册资本人民币 1,440.00 万元，均由资本公积转增，转增股本由原股东按持股比例分别享有，转增基准日期为 2016 年 5 月 21 日，变更后的注册资本为人民币 3,840.00 万元。本次资本公积转增验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字

[2016]40030040 号验资报告验证。

公司所处行业为商业服务业，主要提供医药、医疗器械、原料药的技术开发、技术转让、技术咨询；药品的研发；知识产权服务、技术推广服务；中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、14。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、11。

11、资产减值

对固定资产、使用权资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因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，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，

减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、收入

(1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6）。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司商品收入确认的具体方法：公司业务人员与已备案客户沟通需要药品的名称、数量等订单详细内容，协商一致后，公司业务部门制作申请发货单，客户将货款打入公司账户。公司财务部门复核打款记录与申请发货单，复核完成以后，公司根据申请发货单发货到物流公司，取得物流公司出具的物流运单，公司财务根据该物流运单开具发票确认收入。

本公司专利商标使用技术确认收入的具体方法：公司根据与客户确认的药品销售数量及结算单价确认收入。

15、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

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

项目中列示。

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

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转

回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营

租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

21、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要的会计政策、会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201944001213 号，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。

2022 年公司高新技术企业资格进入复审期，2022 年 1-6 月公司暂时按照 15% 计算企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	8,657.60	2,500.60
银行存款	35,191,392.00	37,530,932.84
合 计	35,200,049.60	37,533,433.44
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
理财产品	203,845.48	203,845.48
合 计	203,845.48	203,845.48

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	1,646,770.95	2,015,100.00
1 至 2 年	0.00	784.00
小 计	1,646,770.95	2,015,884.00
减：坏账准备	82,355.02	101,113.55
合 计	1,564,415.93	1,914,770.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,646,770.95	100.00	82,355.02	5.00	1,564,415.93
其中：					
应收客户	1,646,770.95	100.00	82,355.02	5.00	1,564,415.93
合 计	1,646,770.95	100.00	82,355.02	5.00	1,564,415.93

续：

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,015,884.00	100.00	101,113.55	5.02	1,914,770.45
其中：					
应收客户	2,015,884.00	100.00	101,113.55	5.02	1,914,770.45
合计	2,015,884.00	100.00	101,113.55	5.02	1,914,770.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,646,770.95	82,355.02	5.00	2,015,100.00	100,956.51	5.01
1至2年	0.00	0.00	0.00	784.00	157.04	20.03
合计	1,646,770.95	82,355.02	5.00	2,015,884.00	101,113.55	5.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	101,113.55
本期计提	-18,758.53
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
2022.6.30	82,355.02

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,589,643.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 79,482.19 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,004,211.90	100.00	921,025.00	100.00
合计	1,004,211.90	100.00	921,025.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,004,211.90 元，占预付款项期末

余额合计数的比例 100%。

5、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,690.82	32,357.07
合 计	1,690.82	32,357.07

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	1,780.00	34,346.96
小 计	1,780.00	34,346.96
减：坏账准备	89.18	1,989.89
合 计	1,690.82	32,357.07

② 按款项性质披露

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,780.00	89.18	1,690.82	34,346.96	1,989.89	32,357.07
合 计	1,780.00	89.18	1,690.82	34,346.96	1,989.89	32,357.07

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	1,780.00	5.01	89.18	1,690.82	
应收其他应收款项	1,780.00	5.01	89.18	1,690.82	预计可收回
合 计	1,780.00	5.01	89.18	1,690.82	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2021年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	34,346.96	5.79	1,989.89	32,357.07	
应收其他应收款项	34,346.96	5.79	1,989.89	32,357.07	预计可收回
合计	34,346.96	5.79	1,989.89	32,357.07	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,989.89	0.00	0.00	1,989.89
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-1,900.71	0.00	0.00	-1,900.71
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	89.18	0.00	0.00	89.18

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市诚丰物业管理有限公司	预付款	1,200.00	1年以内	67.42	60.12
药安汇信息技术(北京)有限公司	预付款	580.00	1年以内	32.58	29.06
合计	--	1,780.00	--	100.00	89.18

6、存货

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,592,129.15	0.00	1,592,129.15	231,702.29	0.00	231,702.29
合 计	1,592,129.15	0.00	1,592,129.15	231,702.29	0.00	231,702.29

7、其他权益工具投资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
江苏晨牌药业集团股份有限公司	32,184,298.71	29,823,924.43
合 计	32,184,298.71	29,823,924.43

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
江苏晨牌药业集团股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.0	

8、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	17,597,022.39	18,264,985.86
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	17,597,022.39	18,264,985.86

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	26,686,429.70	1,876,428.70	1,196,843.80	29,759,702.20
2.本期增加金额	0.00	0.00	5,446.99	5,446.99
(1) 购置	0.00	0.00	5,446.99	5,446.99
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2022.6.30	26,686,429.70	1,876,428.70	1,202,290.79	29,765,149.19
二、累计折旧				
1.2021.12.31	8,758,091.32	1,630,440.09	1,106,184.93	11,494,716.34
2.本期增加金额	633,802.68	29,451.66	10,156.12	673,410.46
(1) 计提	633,802.68	29,451.66	10,156.12	673,410.46
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2022.6.30	9,391,894.00	1,659,891.75	1,116,341.05	12,168,126.80

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
三、减值准备				
1.2021.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2022.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2022.6.30 账面价值	17,294,535.70	216,536.95	85,949.74	17,597,022.39
2.2021.12.31 账面价值	17,928,338.38	245,988.61	90,658.87	18,264,985.86

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公软件	合 计
一、账面原值		
1.2021.12.31	241,623.93	241,623.93
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2022.6.30	241,623.93	241,623.93
二、累计摊销		
		0.00
1. 2021.12.31	233,247.64	233,247.64
2.本期增加金额	1,581.18	1,581.18
(1) 计提	1,581.18	1,581.18
3.本期减少金额	0.00	0.00
4. 2022.6.30	234,828.82	234,828.82
三、减值准备		
1. 2021.12.31	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4. 2022.6.30	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 2022.6.30 账面价值	6,795.11	6,795.11
2. 2021.12.31 账面价值	8,376.29	8,376.29

10、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	9,333.97	0.00	1,999.98	0.00	7,333.99
合 计	9,333.97	0.00	1,999.98	0.00	7,333.99

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债：				
交易性金融工具	3,845.48	576.82	3,845.48	576.82
计入其他综合收益的公允价值变动	22,184,298.71	3,327,644.81	19,823,924.43	2,973,588.67
小 计	22,188,144.19	3,328,221.63	19,827,769.91	2,974,165.49

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	82,444.20	103,103.44
可抵扣亏损	31,103,705.91	29,929,783.61
合 计	31,186,150.11	30,032,887.05

(3) 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	2022.6.30	2021.12.31	备注
2022 年	—	—	
2023 年	0.00	0.00	
2024 年	10,596,519.54	10,596,519.54	
2025 年	11,931,402.77	11,931,402.77	
2026 年	7,401,861.30	7,401,861.30	
2027 年	1,173,922.30	0.00	
合 计	31,103,705.91	29,929,783.61	

12、应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	76,304.10	735,684.10
合 计	76,304.10	735,684.10

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	949,520.35	626,729.00
合 计	949,520.35	626,729.00

14、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	912,906.72	3,230,141.33	4,138,616.41	4,431.64
离职后福利-设定提存计划	0.00	226,411.05	226,411.05	0.00
合 计	912,906.72	3,456,552.38	4,365,027.46	4,431.64

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	907,807.75	2,924,495.26	3,832,303.01	0.00
职工福利费	0.00	107,617.42	107,617.42	0.00
社会保险费	0.00	86,551.60	86,551.60	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	85,355.40	85,355.40	0.00
2. 工伤保险费	0.00	1,196.20	1,196.20	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	78,549.00	78,549.00	0.00
工会经费和职工教育经费	5,098.97	32,928.05	33,595.38	4,431.64
合 计	912,906.72	3,230,141.33	4,138,616.41	4,431.64

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险费	0.00	221,893.50	221,893.50	0.00
失业保险费	0.00	4,517.55	4,517.55	0.00
合 计	0.00	226,411.05	226,411.05	0.00

15、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	56,532.49	160,452.93
房产税	107,037.64	5,045.38
土地使用税	182.38	182.38
教育费附加	2,826.62	8,022.65
印花税	1,653.20	1,513.80
个人所得税	50,386.81	72,697.40
城市维护建设税	3,957.27	11,231.71

税 项	2022.6.30	2021.12.31
合 计	222,576.41	259,146.25

16、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,407,314.27	932,712.50
合 计	1,407,314.27	932,712.50

(1) 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
质保金	1,215,000.00	895,000.00
往来款	192,314.27	37,712.50
合 计	1,407,314.27	932,712.50

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
福州必欧翰生物技术有限公司	300,000.00	保证金
合 计	300,000.00	

17、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	123,437.65	74,871.00
合 计	123,437.65	74,871.00

18、股本（单位：股）

项 目	2021.12.31	本期增减(+、-)					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,400,000.00

19、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	15,829,147.75	0.00	0.00	15,829,147.75
合 计	15,829,147.75	0.00	0.00	15,829,147.75

20、其他综合收益

项 目	2021.12.31	本期发生额	2022.6.30
-----	------------	-------	-----------

	(1)	本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	(3) = (1) + (2)
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,850,335.76	2,360,374.28	0.00	354,056.14	2,006,318.14	0.00	18,856,653.90
1.其他权益工具投资公允价值变动	16,850,335.76	2,360,374.28	0.00	354,056.14	2,006,318.14	0.00	18,856,653.90
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	16,850,335.76	2,360,374.28	0.00	354,056.14	2,006,318.14	0.00	18,856,653.90

其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,006,318.14 元。

21、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	7,769,388.02	0.00	0.00	7,769,388.02
合 计	7,769,388.02	0.00	0.00	7,769,388.02

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,578,667.69	11,247,979.35	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00	--
调整后 期初未分配利润	3,578,667.69	11,247,979.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,183,870.33	-229,860.99	--
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	2,394,797.36	11,018,118.36	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,056,091.90	6,514,676.84	11,260,501.16	1,280,760.99
其他业务	71,514.44	71,514.44	13,321.63	13,321.63
合 计	11,127,606.34	6,586,191.28	11,273,822.79	1,294,082.62

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
专利商标使用技术收入	1,108,679.24	0.00	9,470,566.05	0.00
药品收入	9,947,412.66	6,514,676.84	1,776,882.87	1,269,906.19

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入	0.00	0.00	13,052.24	10,854.80
小 计	11,056,091.90	6,514,676.84	11,260,501.16	1,280,760.99
其他业务：				
其他	71,514.44	71,514.44	13,321.63	13,321.63
小 计	71,514.44	71,514.44	13,321.63	13,321.63
合 计	11,127,606.34	6,586,191.28	11,273,822.79	1,294,082.62

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合 计
	专利商标使用技术	药品	其他	
主营业务收入				
在某一时刻确认	1,108,679.24	9,947,412.66	0.00	11,056,091.90
其他业务收入				
其他	0.00	0.00	71,514.44	71,514.44
合 计	1,108,679.24	9,947,412.66	71,514.44	11,127,606.34

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,584.40	40,676.51
教育费附加	9,703.12	29,054.64
土地使用税	364.76	364.76
房产税	112,083.02	112,083.02
车船使用税	720.00	720.00
印花税	6,389.70	4,072.50
合 计	142,845.00	186,971.43

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	620,644.53	580,997.64
折旧费	38,864.16	38,864.16
市场推广、宣传费	494,369.81	3,010,857.00
差旅费	25,750.73	41,846.41
仓储费	51,166.80	37,277.20
其他	67,830.94	4,473.00
合 计	1,298,626.97	3,714,315.41

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	921,489.53	904,384.21
折旧摊销	638,127.46	657,448.18
办公费	330,549.50	70,404.12
差旅费	5,419.32	22,719.68
中介服务费	188,679.24	198,113.20
业务招待费	76,518.17	157,382.56
汽车费用	131,999.56	76,039.05
水电及物业费	16,280.42	15,642.17
其他	121,405.06	150,499.39
合 计	2,430,468.26	2,252,632.56

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,863,861.84	2,030,538.16
委托开发费	286,981.13	2,325,000.00
材料费	17,831.86	11,323.01
其他	29,675.80	44,015.44
合 计	2,198,350.63	4,410,876.61

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	75,127.27	114,880.20
手续费及其他	5,575.45	7,351.85
合 计	-69,551.82	-107,528.35

29、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	121,957.23	40,955.01	与收益相关
合 计	121,957.23	40,955.01	----

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、38、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间或处置取得的投资收益	127,400.67	144,523.68
合 计	127,400.67	144,523.68

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	63,623.06
其中：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	0.00	0.00
合 计	0.00	63,623.06

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	18,758.53	8,056.08
其他应收款坏账损失	1,900.71	4.34
合 计	20,659.24	8,060.42

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,646.51	47.79	5,646.51
合 计	5,646.51	47.79	5,646.51

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	210.00	0.00	210.00
合 计	210.00	0.00	210.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	9,543.46
合 计	0.00	9,543.46

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,183,870.33	-220,317.53
按适用税率计算的所得税费用	-177,580.55	-33,047.63
不可抵扣的成本、费用和损失	4,591.09	15,152.02
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	172,989.46	27,439.07
所得税费用	0.00	9,543.46

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	75,127.27	114,880.20
补贴收入	15,146.45	40,955.01
保证金	330,000.00	0.00
其他	5,646.51	0.00
合 计	425,920.23	155,835.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	5,575.45	7,351.85
销售费用、管理费用、研发费用 支付的现金	1,777,210.06	6,165,592.23
资金往来及其他	186.00	268,546.50
合 计	1,782,971.51	6,441,490.58

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,183,870.33	-229,860.99
加：资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	-20,659.24	-8,060.42
固定资产折旧	673,410.46	672,731.83
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,581.18	1,581.18
长期待摊费用摊销	1,999.98	21,999.33
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-63,623.06
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,400.67	-144,523.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	9,543.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,360,426.86	-39,778.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	318,493.11	169,992.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-758,143.14	-1,211,522.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,015.51	-821,520.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
当期新增的使用权资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,200,049.60	37,791,954.15
减：现金的期初余额	37,533,433.44	11,483,307.45
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,333,383.84	26,308,646.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	35,200,049.60	37,533,433.44
其中：库存现金	8,657.60	2,500.60
可随时用于支付的银行存款	35,191,392.00	37,530,932.84
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	35,200,049.60	37,533,433.44

38、政府补助**采用总额法计入当期损益的政府补助情况**

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
以工代训	财政拨款	12,500.00	0.00	其他收益	与收益相关
手续费返还	财政拨款	18,351.58	15,146.45	其他收益	与收益相关
进项税加计扣除	财政拨款	10,103.43	106,810.78	其他收益	与收益相关
合 计		40,955.01	121,957.23		

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.53%(2021 年：100%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100% (2021 年：100%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2022.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	35,200,049.60	0.00	0.00	35,200,049.60
应收账款	1,564,415.93	0.00	0.00	1,564,415.93

项 目	2022.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
其他应收款	1,690.82	0.00	0.00	1,690.82
金融资产合计	36,766,156.35	0.00	0.00	36,766,156.35
金融负债：				
其他应付款	1,407,314.27	0.00	0.00	1,407,314.27
金融负债和或有负 债合计	1,407,314.27	0.00	0.00	1,407,314.27

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	37,533,433.44	0.00	0.00	37,533,433.44
应收账款	1,914,770.45	0.00	0.00	1,914,770.45
其他应收款	32,357.07	0.00	0.00	32,357.07
金融资产合计	39,480,560.96	0.00	0.00	39,480,560.96
金融负债：				
其他应付款	932,712.50	0.00	0.00	932,712.50
金融负债和或有负 债合计	932,712.50	0.00	0.00	932,712.50

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为6.84%（2020年12月31日：7.33%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2022年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	0.00	203,845.48	32,184,298.71	32,388,144.19
1 权益工具投资	0.00	0.00	32,184,298.71	32,184,298.71
2.其他	0.00	203,845.48	0.00	203,845.48
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。公司的交易性债务工具投资及权益工具投资在深圳证券交易所及香港联交所上市交易，其公允价值以报告期最后一个交易日收盘价确定。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产-其他	203,845.48	根据合同约定的预期利率计算确定

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术
权益工具投资-江苏晨牌药业集团股份有限公司	32,184,298.71	净资产

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人	关联关系	企业类型
和光学、樊伟夫妇	股东	自然人

报告期内，存在控制关系的关联方实缴资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
37,255,580.00	0.00	0.00	37,255,580.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,860,593.16	1,860,593.16

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

公司经营单一营运分部，即药品销售、知识产权使用等技术服务，因此，公司并无呈列营运分部及地区资料。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,957.23	
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	127,400.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,436.51	
非经常性损益总额	254,794.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益净额	254,794.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	0.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	254,794.41	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.01	

珠海和凡医药股份有限公司

2022年 08月 18日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

广东省珠海市香洲区人民东路 325 号泉福商业大厦 1605