

深圳善康医药科技股份有限公司

已审财务报表

**截至2022年6月30日止6个月期间、
2021年度、2020年度及2019年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东/所有者权益变动表	10 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 112
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

深圳善康医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳善康医药科技股份有限公司的财务报表，包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳善康医药科技股份有限公司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，公允反映了深圳善康医药科技股份有限公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及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，我们独立于深圳善康医药科技股份有限公司，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，认为对截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
研发费用的确认	
<p>截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，合并及公司财务报表确认的研发费用分别为人民币 28,644,530.02 元、人民币 38,549,903.96 元、人民币 20,816,343.48 元 及 人 民 币 17,137,434.67 元。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的确认对财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对研发费用的会计政策及披露参见财务报表附注三、14及附注五、26。</p>	<p>我们针对研发费用的确认执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解、评价并测试管理层对研发投入有关的内部控制的设计和执行；2) 结合研发项目进度，将各期研发费用进行比较，执行分析性复核程序；3) 检查预付款项期末余额明细，抽样询问并检查相关服务合同及履约进度，抽样函证预付款项期末余额，检查预付款项是否及时结转；4) 抽样检查委托第三方开展临床试验服务及技术服务的合同、发票和付款单据等相关支持文件，抽样函证合同交易金额、付款金额及履约进度；5) 对主要供应商进行走访和背景调查，针对大额的研发费用，复核合同、发票等支持性文档以评估是否具有商业实质；6) 对研发费用进行截止性测试；7) 复核研发费用在财务报表中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
股份支付的确认与计量	
<p>截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，合并及公司财务报表确认的股份支付费用分别为人民币 13,011,290.25 元、人民币 10,287,441.16 元、人民币 2,069,885.34 元及人民币 4,973,864.01 元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及重大估计，包括股票期权公允价值、可行权数量和可行权期间的估计等，因此我们将股份支付作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对股份支付的会计政策及披露参见附注三、20，附注三、27 及附注十一。</p>	<p>我们针对股份支付的确认与计量执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 查阅相关的董事会决议、股权激励计划、股权授予函、持股平台合伙协议以及律师法律意见书等文件；2) 获取并检查股份支付的明细表，核对授予、行权、失效、取消的期权以及可行权价格和可行权期间等信息；3) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，评价服务期限和可行权数量估计的合理性；4) 引入内部评估专家，评价股票期权公允价值评估中使用的假设及参数的合理性；5) 复核股份支付在财务报表中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳善康医药科技股份有限公司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，管理层负责评估深圳善康医药科技股份有限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。

治理层负责监督深圳善康医药科技股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳善康医药科技股份有限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深圳善康医药科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就深圳善康医药科技股份有限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。

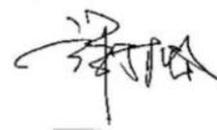
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61767956_H01号
深圳善康医药科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：谢 枫
（项目合伙人）



中国注册会计师：张羚晖

中国 北京

2022 年 12 月 5 日



深圳善康医药科技股份有限公司

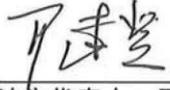
合并资产负债表

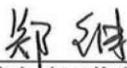
2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

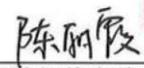
资产	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	345,953,130.55	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36
预付款项	2	10,058,067.72	1,616,983.16	453,412.11	503,176.53
其他应收款	3	311,593.74	221,576.00	190,876.00	250,074.00
存货	4	4,166,524.64	5,386,879.95	1,674,348.38	448,425.92
其他流动资产	5	25,066,633.30	57,537,621.20	2,417,323.64	998,276.32
流动资产合计		385,555,949.95	147,217,917.32	47,257,765.45	40,385,807.13
非流动资产					
债权投资	6	-	20,000,000.00	-	-
长期应收款	7	1,395,337.06	578,919.21	446,914.74	218,070.26
固定资产	8	40,319,936.13	17,592,168.65	10,479,042.93	8,570,036.99
在建工程	9	-	24,261,969.61	5,899,521.54	46,705.31
使用权资产	10	22,738,088.80	23,658,184.11	-	-
无形资产	11	18,086,413.65	-	-	-
长期待摊费用	12	31,962,578.80	28,126,568.26	10,699,739.45	9,491,896.04
其他非流动资产	13	1,532,817.00	2,937,388.50	7,641,464.90	878,015.15
非流动资产合计		116,035,171.44	117,155,198.34	35,166,683.56	19,204,723.75
资产总计		501,591,121.39	264,373,115.66	82,424,449.01	59,590,530.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 
 法定代表人：尹述贵

 
 主管会计工作负责人：郑维

 
 会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

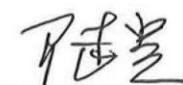
2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益 附注五 2022年6月30日 2021年12月31日 2020年12月31日 2019年12月31日

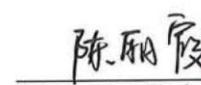
流动负债					
应付账款	14	360,999.10	866,751.61	163,018.86	377,059.04
应付职工薪酬	15	899,085.63	1,866,289.46	887,500.36	508,290.69
应交税费	16	269,953.78	329,835.73	163,443.58	177,705.21
其他应付款	17	7,836,055.50	8,243,571.77	3,415,578.29	1,971,922.82
一年内到期的非流动 负债	18	2,121,143.57	1,971,547.68	-	-
流动负债合计		11,487,237.58	13,277,996.25	4,629,541.09	3,034,977.76
非流动负债					
租赁负债	19	22,316,613.63	23,017,162.26	-	-
预计负债	20	404,672.26	402,959.04	400,779.18	-
非流动负债合计		22,721,285.89	23,420,121.30	400,779.18	-
负债合计		34,208,523.47	36,698,117.55	5,030,320.27	3,034,977.76
股东/所有者权益					
股本/实收资本	21	29,984,219.00	25,738,269.00	18,134,495.00	15,697,743.00
资本公积	22	514,516,897.23	356,203,276.40	147,932,938.11	96,299,804.77
未弥补亏损	23	(77,118,518.31)	(154,266,547.29)	(88,673,304.37)	(55,441,994.65)
归属于母公司股东/所有 者权益合计		467,382,597.92	227,674,998.11	77,394,128.74	56,555,553.12
股东/所有者权益合计		467,382,597.92	227,674,998.11	77,394,128.74	56,555,553.12
负债和股东/所有者权益 总计		501,591,121.39	264,373,115.66	82,424,449.01	59,590,530.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 **尹述贵**
法定代表人：尹述贵

 **郑维**
主管会计工作负责人：郑维

 **陈丽霞**
会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司

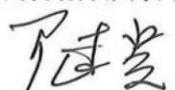
合并利润表

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

	附注 截至2022年6月30		2021年	2020年	2019年
	五	日止6个月期间			
营业收入		-	-	-	-
减：营业成本		-	-	-	-
税金及附加	24	88,164.20	71,909.60	29,992.10	15,906.90
管理费用	25	22,603,664.29	29,050,417.48	13,602,623.19	9,245,639.70
研发费用	26	28,644,530.02	38,549,903.96	20,816,343.48	17,137,434.67
财务费用	27	(29,477.21)	417,283.01	(647,524.90)	(3,802.45)
其中：利息费用		586,540.70	1,137,420.36	-	-
利息收入		621,369.35	742,333.29	671,247.83	13,313.46
加：其他收益	28	2,536,088.63	1,127,774.35	678,702.18	1,164.40
投资收益	29	1,143,366.65	962,815.20	-	442,483.94
资产减值损失	30	(52,996.09)	(130,463.82)	(32,589.84)	(8,591.76)
公允价值变动损失	31	-	-	-	(4,330,408.95)
营业亏损		(47,680,422.11)	(66,129,388.32)	(33,155,321.53)	(30,290,531.19)
加：营业外收入	32	616.00	1,733.00	4,860.00	1,541.28
减：营业外支出	33	-	28,491.71	80,848.19	8,850.00
亏损总额		(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
减：所得税费用	35	-	-	-	-
净亏损		(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净亏损		(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
综合亏损总额					
其中：归属于母公司股东/所有者的综合亏损总额		(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
每股亏损	36				
基本每股亏损		(1.85)	不适用	不适用	不适用
稀释每股亏损		(1.85)	不适用	不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 **尹述贵**
法定代表人：尹述贵

 **郑维**
主管会计工作负责人：郑维

 **陈丽霞**
会计机构负责人：陈丽霞





深圳善康医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

截至2022年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东/所有者权益			小计	股东/所有者 权益合计
	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损		
一、 本期末初余额	25,738,269.00	356,203,276.40	(154,266,547.29)	227,674,998.11	227,674,998.11
二、 本期增减变动金额	-	-	(47,679,806.11)	(47,679,806.11)	(47,679,806.11)
(一) 综合亏损总额					
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入资本	4,245,950.00	270,130,165.67	-	274,376,115.67	274,376,115.67
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	12,646,365.68	364,924.57	13,011,290.25	13,011,290.25
(三) 股东/所有者权益内部结转					
1. 股份制改制	-	(124,462,910.52)	124,462,910.52	-	-
三、 本期末余额	29,984,219.00	514,516,897.23	(77,118,518.31)	467,382,597.92	467,382,597.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵

尹述贵

法定代表人：尹述贵

郑维

郑维

主管会计工作负责人：郑维

陈丽霞

陈丽霞

会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	实收资本	资本公积	未弥补亏损	
一、本年年初余额	18,134,495.00	147,932,938.11	(88,673,304.37)	77,394,128.74
二、本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(66,156,147.03)	(66,156,147.03)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	7,603,774.00	198,545,801.24	-	206,149,575.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,724,537.05	562,904.11	10,287,441.16
三、本年年末余额	25,738,269.00	356,203,276.40	(154,266,547.29)	227,674,998.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

尹述贵
法定代表人: 尹述贵

郑维
主管会计工作负责人: 郑维

陈丽霞
会计机构负责人: 陈丽霞





深圳善康医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	实收资本	资本公积	未弥补亏损	
一、 本年年初余额	15,697,743.00	96,299,804.77	(55,441,994.65)	56,555,553.12
二、 本年增减变动金额	-	-	(33,231,309.72)	(33,231,309.72)
(一) 综合亏损总额				
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	2,436,752.00	49,563,248.00	-	52,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,069,885.34	-	2,069,885.34
三、 本年年末余额	18,134,495.00	147,932,938.11	(88,673,304.37)	77,394,128.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵

法定代表人：尹述贵

郑维

主管会计工作负责人：郑维

郑维

会计机构负责人：陈丽霞

陈丽霞

陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	实收资本	资本公积	未弥补亏损	
一、本年年年初余额	12,500,000.00	26,866,666.66	(25,144,154.74)	14,222,511.92
二、本年增减变动金额				
（一）综合亏损总额	-	-	(30,297,839.91)	(30,297,839.91)
（二）所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的资本	2,108,728.00	42,308,747.73	-	44,417,475.73
2. 所有者债转股（附注十、4）	1,089,015.00	22,150,526.37	-	23,239,541.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,973,864.01	-	4,973,864.01
三、本年年年末余额	15,697,743.00	96,299,804.77	(55,441,994.65)	56,555,553.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵
法定代表人：尹述贵

郑维
主管会计工作负责人：郑维

陈丽霞
会计机构负责人：陈丽霞



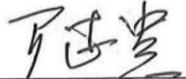
深圳善康医药科技股份有限公司
合并现金流量表

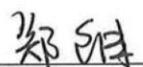
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

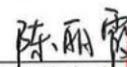
	附注 五	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量					
收到的税费返还		6,051,035.87	2,313,667.27	1,192,335.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	37	3,158,073.98	1,871,840.64	1,354,810.01	16,019.13
经营活动现金流入小计		9,209,109.85	4,185,507.91	2,547,145.81	16,019.13
支付给职工以及为职工支付的现金		18,397,587.48	24,540,645.51	14,528,442.68	8,333,270.15
支付的各项税费		77,146.90	34,644.80	15,960.00	6,868.40
支付其他与经营活动有关的现金	37	23,077,619.54	30,912,440.96	15,523,266.35	10,451,115.29
经营活动现金流出小计		41,552,353.92	55,487,731.27	30,067,669.03	18,791,253.84
经营活动使用的现金流量净额		(32,343,244.07)	(51,302,223.36)	(27,520,523.22)	(18,775,234.71)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00	-	30,720,000.00
取得投资收益收到的现金		1,243,380.48	862,801.37	-	442,483.94
投资活动现金流入小计		51,243,380.48	10,862,801.37	-	31,162,483.94
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		27,168,971.16	42,079,147.09	20,976,066.52	15,730,363.85
投资支付的现金		-	80,000,000.00	-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	37	900,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		28,068,971.16	122,079,147.09	20,976,066.52	17,730,363.85
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		23,174,409.32	(111,216,345.72)	(20,976,066.52)	13,432,120.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：尹述贵


主管会计工作负责人：郑维


会计机构负责人：陈丽霞



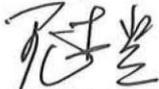
深圳善康医药科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

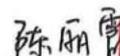
	附注	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		279,243,105.95	209,622,842.55	52,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37	-	-	844,579.50	-
筹资活动现金流入小计		279,243,105.95	209,622,842.55	52,844,579.50	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37	6,579,670.78	7,166,069.32	-	1,690,867.58
筹资活动现金流出小计		6,579,670.78	7,166,069.32	-	1,690,867.58
筹资活动产生的现金流量净额		272,663,435.17	202,456,773.23	52,844,579.50	43,309,132.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3,673.12	(5,152.46)	(12,038.80)	-
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		263,498,273.54	39,933,051.69	4,335,950.96	37,966,017.80
		82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36	219,836.56
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	38	345,953,130.55	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 
法定代表人：尹述贵

 
主管会计工作负责人：郑维

 
会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司
资产负债表

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

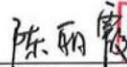
资产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		345,369,434.52	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36
预付款项		10,058,067.72	1,616,983.16	453,412.11	503,176.53
其他应收款	1	10,293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00
存货		4,166,524.64	5,386,879.95	1,674,348.38	448,425.92
其他流动资产		25,066,588.02	57,537,621.20	2,417,323.64	998,276.32
流动资产合计		394,953,790.90	147,217,917.32	47,257,765.45	40,385,807.13
非流动资产					
债权投资		-	20,000,000.00	-	-
长期应收款		608,468.24	578,919.21	446,914.74	218,070.26
长期股权投资	2	10,000,000.00	-	-	-
固定资产		40,250,140.01	17,592,168.65	10,479,042.93	8,570,036.99
在建工程		-	24,261,969.61	5,899,521.54	46,705.31
使用权资产		22,738,088.80	23,658,184.11	-	-
长期待摊费用		31,849,895.59	28,126,568.26	10,699,739.45	9,491,896.04
其他非流动资产		1,402,817.00	2,937,388.50	7,641,464.90	878,015.15
非流动资产合计		106,849,409.64	117,155,198.34	35,166,683.56	19,204,723.75
资产总计		501,803,200.54	264,373,115.66	82,424,449.01	59,590,530.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 **尹述贵**
法定代表人：尹述贵

 **郑维**
主管会计工作负责人：郑维

 **陈丽霞**
会计机构负责人：陈丽霞



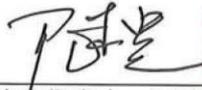
深圳善康医药科技股份有限公司
资产负债表（续）

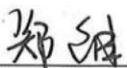
2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

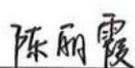
负债和股东/所有者权益	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
应付账款	360,999.10	866,751.61	163,018.86	377,059.04
应付职工薪酬	803,100.63	1,866,289.46	887,500.36	508,290.69
应交税费	269,953.78	329,835.73	163,443.58	177,705.21
其他应付款	7,836,055.50	8,243,571.77	3,415,578.29	1,971,922.82
一年内到期的非流动 负债	2,121,143.57	1,971,547.68	-	-
流动负债合计	11,391,252.58	13,277,996.25	4,629,541.09	3,034,977.76
非流动负债				
租赁负债	22,316,613.63	23,017,162.26	-	-
预计负债	404,672.26	402,959.04	400,779.18	-
非流动负债合计	22,721,285.89	23,420,121.30	400,779.18	-
负债合计	34,112,538.47	36,698,117.55	5,030,320.27	3,034,977.76
股东/所有者权益				
股本/实收资本	29,984,219.00	25,738,269.00	18,134,495.00	15,697,743.00
资本公积	514,516,897.23	356,203,276.40	147,932,938.11	96,299,804.77
未弥补亏损	(76,810,454.16)	(154,266,547.29)	(88,673,304.37)	(55,441,994.65)
股东/所有者权益合计	467,690,662.07	227,674,998.11	77,394,128.74	56,555,553.12
负债和股东/所有者权益 总计	501,803,200.54	264,373,115.66	82,424,449.01	59,590,530.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 **尹述贵**
法定代表人：尹述贵

 **郑维**
主管会计工作负责人：郑维

 **陈丽霞**
会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司

利润表

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

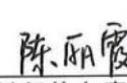
	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	-	-	-	-
减：营业成本	-	-	-	-
税金及附加	78,274.20	71,909.60	29,992.10	15,906.90
管理费用	22,295,289.45	29,050,417.48	13,602,623.19	9,245,639.70
研发费用	28,644,530.02	38,549,903.96	20,816,343.48	17,137,434.67
财务费用	(19,276.52)	417,283.01	(647,524.90)	(3,802.45)
其中：利息费用	586,540.70	1,137,420.36	-	-
利息收入	611,119.17	742,333.29	671,247.83	13,313.46
加：其他收益	2,536,088.63	1,127,774.35	678,702.18	1,164.40
投资收益	1,143,366.65	962,815.20	-	442,483.94
资产减值损失	(52,996.09)	(130,463.82)	(32,589.84)	(8,591.76)
公允价值变动损失	-	-	-	(4,330,408.95)
营业亏损	(47,372,357.96)	(66,129,388.32)	(33,155,321.53)	(30,290,531.19)
加：营业外收入	616.00	1,733.00	4,860.00	1,541.28
减：营业外支出	-	28,491.71	80,848.19	8,850.00
亏损总额	(47,371,741.96)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
减：所得税费用	-	-	-	-
净亏损	(47,371,741.96)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
按经营持续性分类				
持续经营净亏损	(47,371,741.96)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
综合亏损总额	(47,371,741.96)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 
法定代表人：尹述贵

 
主管会计工作负责人：郑维

 
会计机构负责人：陈丽霞





深圳善康医药科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

截至2022年6月30日止6个月期间

	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本期期初余额	25,738,269.00	356,203,276.40	(154,266,547.29)	227,674,998.11
二、 本期增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(47,371,741.96)	(47,371,741.96)
(二) 股东/所有者投入和减少资本				
1. 股东/所有者投入资本	4,245,950.00	270,130,165.67	-	274,376,115.67
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	12,646,365.68	364,924.57	13,011,290.25
(三) 股东/所有者权益内部结转				
1. 股份制改制	-	(124,462,910.52)	124,462,910.52	-
三、 本期期末余额	29,984,219.00	514,516,897.23	(76,810,454.16)	467,690,662.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵

尹述贵

法定代表人：尹述贵

郑维

郑维

主管会计工作负责人：郑维

陈丽霞

陈丽霞

会计机构负责人：陈丽霞





深圳善康医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年初余额	18,134,495.00	147,932,938.11	(88,673,304.37)	77,394,128.74
二、本年增减变动金额	-	-	(66,156,147.03)	(66,156,147.03)
(一) 综合亏损总额	-	-	(66,156,147.03)	(66,156,147.03)
(二) 所有者投入和减少资本	7,603,774.00	198,545,801.24	-	206,149,575.24
1. 所有者投入资本	-	9,724,537.05	562,904.11	10,287,441.16
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-
三、本年年末余额	25,738,269.00	356,203,276.40	(154,266,547.29)	227,674,998.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵

尹述贵

法定代表人：尹述贵

郑维

郑维

主管会计工作负责人：郑维

陈丽霞

陈丽霞

会计机构负责人：陈丽霞

深圳善康医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表(续)

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年年初余额	15,697,743.00	96,299,804.77	(55,441,994.65)	56,555,553.12
二、本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(33,231,309.72)	(33,231,309.72)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	2,436,752.00	49,563,248.00	-	52,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,069,885.34	-	2,069,885.34
三、本年年末余额	18,134,495.00	147,932,938.11	(88,673,304.37)	77,394,128.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：尹述贵





主管会计工作负责人：郑维





会计机构负责人：陈丽霞







深圳善康医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年初余额	12,500,000.00	26,866,666.66	(25,144,154.74)	14,222,511.92
二、本年增减变动金额	-	-	(30,297,839.91)	(30,297,839.91)
(一) 综合亏损总额				
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的资本	2,108,728.00	42,308,747.73	-	44,417,475.73
2. 所有者债转股（附注十、4）	1,089,015.00	22,150,526.37	-	23,239,541.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,973,864.01	-	4,973,864.01
三、本年年末余额	15,697,743.00	96,299,804.77	(55,441,994.65)	56,555,553.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

尹述贵

尹述贵

法定代表人：尹述贵

郑维

陈丽霞

主管会计工作负责人：郑维

会计机构负责人：陈丽霞

深圳善康医药科技股份有限公司

现金流量表

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

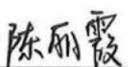
	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
收到的税费返还	6,051,035.87	2,313,667.27	1,192,335.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,147,823.80	1,871,840.64	1,354,810.01	16,019.13
经营活动现金流入小计	9,198,859.67	4,185,507.91	2,547,145.81	16,019.13
支付给职工以及为职工支付的现金	18,287,974.00	24,540,645.51	14,528,442.68	8,333,270.15
支付的各项税费	67,256.90	34,644.80	15,960.00	6,868.40
支付其他与经营活动有关的现金	22,987,861.87	30,912,440.96	15,523,266.35	10,451,115.29
经营活动现金流出小计	41,343,092.77	55,487,731.27	30,067,669.03	18,791,253.84
经营活动使用的现金流量净额	(32,144,233.10)	(51,302,223.36)	(27,520,523.22)	(18,775,234.71)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	50,000,000.00	10,000,000.00	-	30,720,000.00
取得投资收益收到的现金	1,243,380.48	862,801.37	-	442,483.94
投资活动现金流入小计	51,243,380.48	10,862,801.37	-	31,162,483.94
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	8,851,678.16	42,079,147.09	20,976,066.52	15,730,363.85
投资支付的现金	10,000,000.00	80,000,000.00	-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计	28,851,678.16	122,079,147.09	20,976,066.52	17,730,363.85
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	22,391,702.32	(111,216,345.72)	(20,976,066.52)	13,432,120.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 **尹述贵**
法定代表人：尹述贵

 **郑维**
主管会计工作负责人：郑维

 **陈丽霞**
会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司

现金流量表（续）

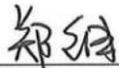
截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

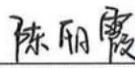
	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	279,243,105.95	209,622,842.55	52,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	844,579.50	-
筹资活动现金流入小计	279,243,105.95	209,622,842.55	52,844,579.50	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,579,670.78	7,166,069.32	-	1,690,867.58
筹资活动现金流出小计	6,579,670.78	7,166,069.32	-	1,690,867.58
筹资活动产生的现金流量净额	272,663,435.17	202,456,773.23	52,844,579.50	43,309,132.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,673.12	(5,152.46)	(12,038.80)	-
五、现金及现金等价物净增加额	262,914,577.51	39,933,051.69	4,335,950.96	37,966,017.80
加：期/年初现金及现金等价物余额	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36	219,836.56
六、期/年末现金及现金等价物余额	345,369,434.52	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 
法定代表人：尹述贵

 
主管会计工作负责人：郑维

 
会计机构负责人：陈丽霞



深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

一、 基本情况

深圳善康医药科技股份有限公司（曾用名：深圳善康医疗健康产业有限公司）（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册成立的有限责任公司，于2017年10月24日成立，无固定营业期限。本公司注册地为深圳市坪山区龙田街道竹坑社区长方照明工业厂区厂房C-2101。本公司持有统一社会信用代码为91440300MA5ET8607F，法定代表人为尹述贵。

于2017年10月24日，深圳市小河医疗合伙企业（有限合伙）（“深圳小河”）（2021年10月更名为珠海小河医疗合伙企业（有限合伙）（“珠海小河”））认缴出资成立本公司，注册资本为人民币5,000,000.00元。根据2017年12月1日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币7,500,000.00元，其中深圳远致富海新兴产业投资企业（有限合伙）（“远致富海”）出资人民币16,439,250.00元，深圳紫金港医疗产业投资企业（有限合伙）（“深圳紫金港”）出资人民币5,750,000.00元，深圳佳合投资管理企业（有限合伙）（“深圳佳合”）出资人民币810,750.00元，上述增资总额为人民币23,000,000.00元，其中增加注册资本人民币7,500,000.00元，其余人民币15,500,000.00元增加资本公积。2018年1月9日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币12,500,000.00元。上述出资与增资经深圳正声会计师事务所审验，并由该所出具深正声（内）验字[2017]37号报告验证。

根据2019年11月20日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币1,875,000.00元，由深圳市小溪企业管理合伙企业（有限合伙）（“深圳小溪”）（2021年9月更名为珠海市小溪企业管理合伙企业（有限合伙）（“珠海小溪”））认缴，并于2021年11月30日完成实缴出资，出资人民币6,622,842.55元，其中人民币1,875,000.00元增加注册资本，其余人民币4,747,842.55元增加资本公积，此次增资后本公司变更后注册资本为人民币14,375,000.00元。

根据2019年11月28日的股东会决议，远致富海、深圳紫金港、深圳佳合与本公司、珠海小河、珠海小溪签订《增资协议（债转股）》，将远致富海、深圳紫金港、深圳佳合持有的对本公司的债权转成本公司的股权，增加注册资本人民币1,089,015.00元及资本公积人民币22,150,526.37元。2019年12月12日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币15,464,015.00元。上述增资由深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具深正先专审字[2020]第0231号专项审计报告。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

一、 基本情况（续）

根据 2019 年 12 月 10 日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 2,108,728.00 元，其中深圳市创新投资公司有限公司（“深创投”）出资人民币 15,000,000.00 元，广东红土创业投资有限公司（“广东红土”）出资人民币 10,000,000.00 元，佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）（“佛山红土”）出资人民币 10,000,000.00 元，广州红土天科创业投资有限公司（“广州红土”）出资人民币 10,000,000.00 元，上述增资总额为人民币 45,000,000.00 元，其中增加注册资本人民币 2,108,728.00 元，其余人民币 42,891,272.00 元增加资本公积。截至 2019 年 12 月 30 日，上述增资款已实缴完毕。2020 年 4 月 8 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 17,572,743.00 元。上述增资由深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具深正先验资字[2020]第 0008 号验资报告。

根据 2020 年 5 月 10 日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 1,640,121.00 元，其中红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）（“红土君晟”）出资人民币 5,000,000.00 元，长沙潇湘君享私募股权基金合伙企业（有限合伙）（“潇湘君享”）出资人民币 30,000,000.00 元，上述增资总额为人民币 35,000,000.00 元，其中增加注册资本人民币 1,640,121.00 元，其余人民币 33,359,879.00 元增加资本公积。截至 2020 年 7 月 1 日，上述增资款已实缴完毕。2020 年 8 月 5 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 19,212,864.00 元。上述增资由深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具深正先验资字[2020]第 0013 号验资报告。

根据 2020 年 7 月 28 日的股东会决议，本公司同意远致富海将其持有的人民币 1,172,278.00 元注册资本以人民币 25,016,259.00 元转让给深圳远致富海新兴产业二期投资企业（有限合伙）（“远致富海二期”），同时申请增加注册资本人民币 937,213.00 元，由人民网股份有限公司（“人民网”）出资人民币 20,000,000.00 元，其中人民币 937,213.00 元增加注册资本，其余人民币 19,062,787.00 元增加资本公积。2020 年 9 月 10 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 20,150,077.00 元。其中，人民网于 2021 年 10 月 18 日实缴出资。上述股权转让及增资由深圳诚华会计师事务所有限公司进行审验，并由该公司出具深诚华所验字 [2021]006 号验资报告。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

一、 基本情况（续）

根据 2020 年 10 月 8 日的股东会决议，本公司同意深圳紫金港将其持有的人民币 600,000.00 元注册资本以人民币 12,803,921.00 元转让给德清人民网融媒叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“德清人民网”），同时申请增加注册资本人民币 796,631.00 元，由北京精筹生物科技中心（有限合伙）（“北京精筹”）（2022 年 4 月更名为珠海精筹生物科技中心（有限合伙）（“珠海精筹”））出资人民币 17,000,000.00 元，其中人民币 796,631.00 元增加注册资本，其余人民币 16,203,369.00 元增加资本公积。2020 年 12 月 24 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 20,946,708.00 元，截至 2021 年 9 月 1 日，上述增资已实缴完毕，上述股权转让及增资由深圳诚华会计师事务所有限公司进行审验，并由该公司出具深诚华所验字[2021]005 号验资报告。

根据 2021 年 7 月 20 日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 4,791,561.00 元，其中长沙潇湘君盛私募股权基金合伙企业（有限合伙）（“潇湘君盛”）出资人民币 43,000,000.00 元，湖南湘江力远健鲲创业投资合伙企业（有限合伙）（“力远健鲲”）出资人民币 10,000,000.00 元，珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）（“华金领越”）出资人民币 50,000,000.00 元，珠海凯领投资合伙企业（有限合伙）（“珠海凯领”）出资人民币 10,000,000.00 元，深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“国科瑞华”）出资人民币 29,700,000.00 元，北京国科正道投资中心（有限合伙）（“国科正道”）出资人民币 300,000.00 元，深创投出资人民币 10,000,000.00 元，广州红土出资人民币 15,000,000.00 元，红土君晟出资人民币 15,000,000.00 元，上述增资总额为人民币 183,000,000.00 元，其中增加注册资本人民币 4,791,561.00 元，其余人民币 178,208,439.00 元增加资本公积。截至 2021 年 9 月 18 日，上述增资已实缴完毕，2021 年 9 月 28 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 25,738,269.00 元。上述增资由深圳诚华会计师事务所有限公司进行审验，并由该公司出具深诚华所验字[2021]006 号验资报告。

根据 2022 年 2 月 26 日的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，由深圳善康医疗健康产业有限公司的全部所有者为本公司的发起人，以其各自在深圳善康医疗健康产业有限公司截至 2021 年 11 月 30 日止的所有者权益出资折股。各发起人以截至 2021 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 241,028,642.69 元折成股本为人民币 25,738,269.00 元，净资产超过注册资本的部分计入深圳善康医药科技股份有限公司的资本公积。上述整体变更后，本公司按净资产折股后的股本为人民币 25,738,269.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）安永华明（2022）验字第 61767956_H01 号验资报告验证。

2022 年 4 月 1 日，深圳市市场监督管理局核准了该次变更，并换发了股份有限公司的营业执照，本公司由“深圳善康医疗健康产业有限公司”更名为“深圳善康医药科技股份有限公司”，统一社会信用代码为 91440300MA5ET8607F，注册地址为深圳市坪山区龙田街道竹坑社区长方照明工业厂区厂房 C-2101，法定代表人为尹述贵。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

一、 基本情况（续）

根据 2022 年 4 月 28 日的股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 1,600,000.00 元，由珠海小溪认缴，并于 2022 年 6 月 20 日完成实缴出资，出资人民币 8,243,584.00 元，其中人民币 1,600,000.00 元增加注册资本，其余人民币 6,643,584.00 元增加资本公积，此次增资后本公司注册资本为人民币 27,338,269.00 元，股本为人民币 27,338,269.00 元。

根据 2022 年 6 月 15 日召开的第四次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 2,645,950.00 元，其中珠海市思邈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（“珠海思邈”）出资人民币 49,999,946.95 元，金东投资集团有限公司（“金东投资”）出资人民币 49,999,946.95 元，珠海智善投资中心（有限合伙）（“珠海智善”）出资人民币 44,999,982.98 元，湖南潇湘君致创业投资合伙企业（有限合伙）（“潇湘君致”）出资人民币 31,999,953.76 元，国科瑞华出资人民币 29,699,896.59 元，珠海精筹出资人民币 23,999,990.92 元，深圳龙岗区金腾产业投资合伙企业（有限合伙）（“龙岗金腾”）出资人民币 19,999,958.30 元，力远健鲲出资人民币 9,999,927.93 元，深创投出资人民币 9,999,927.93 元，国科正道出资人民币 299,989.64 元，上述增资总额为人民币 270,999,521.95 元，其中增加注册资本人民币 2,645,950.00 元，其余人民币 268,353,571.95 元增加资本公积。截至 2022 年 6 月 29 日，上述增资已实缴完毕，2022 年 6 月 29 日，本公司完成工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 29,984,219.00 元，股本为人民币 29,984,219.00 元。

上述增资由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该公司出具安永华明（2022）验字第 61767956_H02 号验资报告。变更后，本公司的股东持股情况如下：

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

一、 基本情况（续）

股东（发起人）名称	认购资本	持股比例（%）
珠海小河	5,000,000.00	16.6755
远致富海	4,966,720.00	16.5645
珠海小溪	3,475,000.00	11.5895
深圳紫金港	1,547,254.00	5.1603
潇湘君享	1,405,818.00	4.6885
华金领越	1,309,169.00	4.3662
远致富海二期	1,172,278.00	3.9096
潇湘君盛	1,125,886.00	3.7549
国科瑞华	1,067,627.00	3.5606
深创投	1,062,380.00	3.5431
珠海精筹	1,030,959.00	3.4383
人民网	937,213.00	3.1257
广州红土	861,357.00	2.8727
红土君晟	627,054.00	2.0913
德清人民网	600,000.00	2.0011
珠海思邈	488,183.00	1.6281
金东投资	488,183.00	1.6281
广东红土	468,606.00	1.5628
佛山红土	468,606.00	1.5628
珠海智善	439,365.00	1.4653
力远健鲲	359,470.00	1.1989
潇湘君致	312,437.00	1.0420
深圳佳合	302,763.00	1.0097
珠海凯领	261,834.00	0.8732
龙岗金腾	195,273.00	0.6513
国科正道	10,784.00	0.0360
	29,984,219.00	100.0000

本公司及子公司（统称“本集团”）属于生物医药行业，本公司的经营范围为：一般经营项目有医药技术的研究、开发和转让；医疗技术服务；医疗技术咨询、信息咨询；医疗器械的研究、开发和转让；投资兴办实业，医疗项目投资；国内贸易；货物或技术进出口；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目有药品的研究、开发和销售；依托实体医院的互联网医院服务；第二类增值电信业务；第二类医疗器械销售；网络文化经营。

本集团最大股东为珠海小河，最终持股比例最大的持股方为自然人尹述贵。

一、 基本情况（续）

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 12 月 5 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本集团自成立以来专注于药物的研究及开发，但尚未有产品开展商业化生产和销售，尚未实现盈利。于 2022 年 6 月 30 日，本集团累计未弥补亏损为人民币 77,118,518.31 元。本集团研发的抗阿片复吸的纳曲酮植入剂已于 2021 年 6 月取得国家药品监督管理局初步同意豁免临床 III 期试验的回复，其他在研药物分别处于不同的临床前及临床研究开发阶段。报告期内，本集团主要通过日常运营、股东投资等融资手段来保障正常经营活动的资金需求。本集团管理层认为上述活动所提供的资金能够支持本集团在至少未来 12 个月的正常运营、研发及生产活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在股份支付的确认及计量、研发费用的确认、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

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及本集团于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的财务状况以及截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度和2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟为编制本财务报表，其中2022年度的会计期间为自2022年1月1日起至2022年6月30日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当天中国人民银行公布的中间汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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当期损益的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量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。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。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

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

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要为本公司在2018年对外融资取得借款时，约定借款方有权要求将借款全部或部分转化为本公司股权，转股价格为转股时点外部第三方投资者价格的80%，2019年11月上述借款全部转化为本公司股权。因该笔金融负债包含一项转股权利的衍生工具，为减少会计错配，本集团将其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。

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估其他应收款和长期应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

8. 存货

存货包括原材料、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品等，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个或单项存货项目计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
电子设备	3 年	0%-5%	31.67%-33.33%
运输设备	4 年	0%-5%	23.75%-25.00%
办公及其他设备	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

13. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件（“资本化五项条件”）时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

在具体判断研发支出资本化时，研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准，且同时满足上述开发支出资本化条件的情况下进行资本化，否则全部费用化。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期内采用直线法摊销。

16. 资产减值

本集团对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团将估计其可收回金额，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。本集团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，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯克尔斯期权定价模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 所得税

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁（适用于2019年度与2020年度）

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团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。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、18。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋建筑物租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 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。本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

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。

本集团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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化五项条件（附注三、14）进行估计和判断。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。报告期内未有满足资本化确认条件的开发支出。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个或单项存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率（自2021年1月1日起适用）

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。

折旧及摊销

本集团于资产达到预定可使用状态起按有关的估计使用寿命及净残值以年限平均法计算固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销，反映了管理层就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

28. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	摊余成本			
其他应收款	（贷款和应收款）	214,637.25	摊余成本	214,637.25
	摊余成本			
长期应收款	（贷款和应收款）	208,116.42	摊余成本	208,116.42

新收入准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日起执行新收入准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。本集团因执行新收入准则对2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目无影响。

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、13和附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、13和附注三、16评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	30,589,560.88
减：采用简化处理的租赁付款额	121,800.00
其中：短期租赁	<u>121,800.00</u>
加权平均增量借款利率	4.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	<u>23,187,587.93</u>
2021年1月1日租赁负债	<u>23,187,587.93</u>

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并及公司资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
使用权资产	22,630,436.70	-	22,630,436.70
长期待摊费用	10,014,079.64	10,699,739.45	(685,659.81)
其他应付款	2,172,767.25	3,415,578.29	(1,242,811.04)
一年内到期的非流动负债	1,340,632.25	-	1,340,632.25
租赁负债	21,846,955.68	-	21,846,955.68

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并及公司资产负债表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
在建工程	24,261,969.61	24,568,536.04	(306,566.43)
使用权资产	23,658,184.11	-	23,658,184.11
长期待摊费用	28,126,568.26	28,779,075.26	(652,507.00)
其他应付款	8,243,571.77	9,773,375.41	(1,529,803.64)
一年内到期的非流动负债	1,971,547.68	-	1,971,547.68
租赁负债	23,017,162.26	-	23,017,162.26
未弥补亏损	(154,266,547.29)	(153,506,751.67)	(759,795.62)

合并及公司利润表

	按新租赁准则	假设按原准则	影响
研发费用	38,549,903.96	38,901,831.41	(351,927.45)
管理费用	29,050,417.48	29,076,114.77	(25,697.29)
财务费用	417,283.01	(720,137.35)	1,137,420.36

此外，首次执行日开始，本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团作为承租人，于2020年选择了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》中的简化方法对新冠肺炎疫情相关租金减让进行会计处理。根据2022年5月发布的《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》，本集团继续对类似租赁符合条件的租金减让采用简化方法。截至2022年6月30止6个月期间与2021年度，本集团无新冠肺炎疫情相关租金减让，2020年度本集团由于新冠肺炎疫情相关租金减让金额为人民币506,407.75元。本集团无作为出租人的新冠肺炎疫情相关租金减让。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

基准利率改革导致合同变更的会计处理

根据《企业会计准则解释第14号》，仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法核算的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。该事项对本集团无重大影响。

试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前（或者研发过程中）产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本（或者研发支出）；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。该事项对本集团无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。本集团从2019年1月1日适用该政策，该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	2019年1月1日至2019年4月30日，按征收率3%计算缴纳增值税。2019年5月1日起销售货物应税收入按13%的税率计算销项税；应税劳务服务按6%的税率计算销项税。增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税为计税依据，以所在地适用的税率（7%、5%、1%）进行计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。
印花税	记载资金的账簿：按实收资本和资本公积的合计金额0.5‰； 购销合同和技术服务合同：0.03%； 租赁合同：0.1%。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

按照财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）及财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）文件相关规定，本公司2019年1月1日至2022年6月30日研发费用按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

按照财政部、税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》财税〔2018〕50号及财政部、税务总局《关于印花税法实施后有关优惠政策衔接问题的公告》（财政部 税务总局公告2022年第23号）文件相关规定，本公司及本公司子公司长沙善康药业有限公司2019年1月1日至2022年6月30日对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	345,953,130.55	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	9,621,085.59	95.66	1,616,983.16	100.00	453,412.11	100.00	493,176.53	98.01
1年至2年	436,982.13	4.34	-	-	-	-	10,000.00	1.99
	<u>10,058,067.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,616,983.16</u>	<u>100.00</u>	<u>453,412.11</u>	<u>100.00</u>	<u>503,176.53</u>	<u>100.00</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

于2022年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉云尚本草医药有限公司	第三方	3,700,000.00	36.79
湖南慧泽生物医药科技有限公司	第三方	1,876,739.00	18.66
北京洛施德企业管理咨询有限公司	第三方	693,750.00	6.90
中国食品药品检定研究院	第三方	472,000.00	4.69
蓝气球（北京）医学研究有限公司	第三方	409,634.10	4.07
		<u>7,152,123.10</u>	<u>71.11</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项总 额的比例(%)
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	第三方	216,981.13	13.42
武汉云尚本草医药有限公司	第三方	200,000.00	12.37
沃克森（北京）国际资产评估有限公 司深圳分公司	第三方	140,000.00	8.66
上海药明康德新药开发有限公司	第三方	122,333.40	7.57
上海微谱化工技术服务有限公司	第三方	105,840.00	6.55
		<u>785,154.53</u>	<u>48.57</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项总 额的比例(%)
安捷伦科技（中国）有限公司深圳分 公司	第三方	99,456.0	21.94
中国科学院广州生物医药与健康研究 院	第三方	55,550.00	12.25
杭州泰格医药科技股份有限公司	第三方	50,815.00	11.21
诚之邦投资（深圳）有限公司	第三方	39,864.00	8.79
药渡经纬信息科技（北京）有限公司	第三方	23,008.83	5.07
		<u>268,693.83</u>	<u>59.26</u>

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项总 额的比例(%)
上海深彻洋化工科技有限公司	第三方	140,000.00	27.82
上海谋思医药科技有限公司	第三方	81,061.37	16.11
诚之邦投资（深圳）有限公司	第三方	75,458.00	15.00
同道精英（天津）信息技术有限公司	第三方	66,800.00	13.28
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	第三方	49,761.42	9.89
		<u>413,080.79</u>	<u>82.10</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
其他应收款	311,593.74	221,576.00	190,876.00	250,074.00

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	311,593.74	221,576.00	190,876.00	250,074.00
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	311,593.74	221,576.00	190,876.00	250,074.00

其他应收款按性质分类如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金保证金	304,851.88	221,576.00	190,876.00	250,074.00
其他	6,741.86	-	-	-
	311,593.74	221,576.00	190,876.00	250,074.00

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团其他应收款主要为押金保证金及其他，其他应收款处于信用风险的第一阶段，预期信用损失率极低，因此不存在重大的减值准备。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	24.14	押金保证金	1年以内	-
华电国际电力股份有限公司深圳公司	50,000.00	16.05	押金保证金	1年以内	-
孔京	42,000.00	13.48	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	6.42	押金保证金	1年以内	-
深圳市正源会务策划有限公司	20,000.00	6.42	押金保证金	1年以内	-
	<u>207,216.00</u>	<u>66.51</u>			

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	33.95	押金保证金	1年以内	-
梁小琴	34,000.00	15.34	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
深圳市正源会务策划有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
	<u>169,216.00</u>	<u>76.38</u>			

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	39.41	押金保证金	1年以内	-
梁小琴	34,000.00	17.81	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	10.48	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	10.48	押金保证金	1年以内	-
李桂莲	5,000.00	2.62	押金保证金	1年以内	-
	<u>154,216.00</u>	<u>80.80</u>			

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	142,374.00	56.93	押金保证金	1年以内	-
深圳同力兴实业有限公司	30,240.00	12.09	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	8.00	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	8.00	押金保证金	1年以内	-
施剑华	5,800.00	2.32	押金保证金	1年以内	-
	<u>218,414.00</u>	<u>87.34</u>			

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 存货

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,233,235.94	(173,877.34)	4,059,358.60	5,436,910.67	(142,447.53)	5,294,463.14
周转材料	107,865.65	(699.61)	107,166.04	93,682.63	(1,265.82)	92,416.81
	<u>4,341,101.59</u>	<u>(174,576.95)</u>	<u>4,166,524.64</u>	<u>5,530,593.30</u>	<u>(143,713.35)</u>	<u>5,386,879.95</u>
	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,689,023.13	(33,262.34)	1,655,760.79	449,622.68	(7,112.76)	442,509.92
周转材料	18,715.09	(127.50)	18,587.59	7,395.00	(1,479.00)	5,916.00
	<u>1,707,738.22</u>	<u>(33,389.84)</u>	<u>1,674,348.38</u>	<u>457,017.68</u>	<u>(8,591.76)</u>	<u>448,425.92</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年6月30日

	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	142,447.53	52,296.48	20,866.67	173,877.34
周转材料	<u>1,265.82</u>	<u>699.61</u>	<u>1,265.82</u>	<u>699.61</u>
	<u>143,713.35</u>	<u>52,996.09</u>	<u>22,132.49</u>	<u>174,576.95</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	33,262.34	129,198.00	20,012.81	142,447.53
周转材料	<u>127.50</u>	<u>1,265.82</u>	<u>127.50</u>	<u>1,265.82</u>
	<u>33,389.84</u>	<u>130,463.82</u>	<u>20,140.31</u>	<u>143,713.35</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 存货（续）

2020年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	7,112.76	32,462.34	6,312.76	33,262.34
周转材料	<u>1,479.00</u>	<u>127.50</u>	<u>1,479.00</u>	<u>127.50</u>
	<u>8,591.76</u>	<u>32,589.84</u>	<u>7,791.76</u>	<u>33,389.84</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	-	7,112.76	-	7,112.76
周转材料	<u>-</u>	<u>1,479.00</u>	<u>-</u>	<u>1,479.00</u>
	<u>-</u>	<u>8,591.76</u>	<u>-</u>	<u>8,591.76</u>

本集团管理层结合存货可变现净值、药品剩余有效期等，对存货跌价进行评估。

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年、2020年及2019年转销存货跌价准备系存货跌价准备随着存货的领用而结转。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他流动资产

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
大额存单（注）	20,000,000.00	50,100,013.83	-	-
待抵扣进项税额	2,685,559.88	3,592,423.26	1,109,597.26	810,442.68
待认证进项税额	870,198.32	3,571,635.20	1,307,726.38	187,833.64
尚未取得发票的预 付进项税款	-	273,548.91	-	-
上市发行费用	1,510,875.00	-	-	-
	<u>25,066,633.20</u>	<u>57,537,621.20</u>	<u>2,417,323.64</u>	<u>998,276.32</u>

注：2021年度，本公司购入大额存单人民币80,000,000.00元，赎回人民币10,000,000.00元，年末余额为人民币70,000,000.00元，本公司拟持有至到期，其中人民币50,000,000.00元的大额存单年利率3.79%，于2022年6月到期；人民币20,000,000.00元的大额存单年利率3.56%，于2023年4月到期。

6. 债权投资

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
大额存单	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：2021年度，本公司购入大额存单人民币20,000,000.00元，年利率3.56%，于2023年4月到期，本公司拟持有至到期，于2022年6月30日，大额存单列示于其他流动资产。

7. 长期应收款

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	608,468.24	-	608,468.24	578,919.21	-	578,919.21
履约保证金	786,868.82	-	786,868.82	-	-	-
	<u>1,395,337.06</u>	<u>-</u>	<u>1,395,337.06</u>	<u>578,919.21</u>	<u>-</u>	<u>578,919.21</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期应收款（续）

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	446,914.74	-	446,914.74	218,070.26	-	218,070.26

本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估长期应收款的预期信用损失率极低，因此不存在重大的减值准备。

8. 固定资产

截至2022年6月30日止6个月期间

	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价					
期初余额	16,015,318.74	2,845,744.33	285,450.40	3,909,950.95	23,056,464.42
购置	4,283,446.32	379,647.63	-	692,626.57	5,355,720.52
在建工程转入	20,181,442.65	-	-	-	20,181,442.65
处置或报废	-	(8,898.00)	-	-	(8,898.00)
期末余额	40,480,207.71	3,216,493.96	285,450.40	4,602,577.52	48,584,729.59
累计折旧					
期初余额	2,669,488.04	1,251,554.50	255,259.74	1,287,993.49	5,464,295.77
计提	1,912,740.06	458,321.82	21,822.48	416,511.33	2,809,395.69
处置或报废	-	(8,898.00)	-	-	(8,898.00)
期末余额	4,582,228.10	1,700,978.32	277,082.22	1,704,504.82	8,264,793.46
账面价值					
期末	35,897,979.61	1,515,515.64	8,368.18	2,898,072.70	40,319,936.13
期初	13,345,830.70	1,594,189.83	30,190.66	2,621,957.46	17,592,168.65

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2021年

	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	8,861,078.57	1,394,949.61	285,450.40	2,599,351.46	13,140,830.04
购置	7,154,240.17	1,450,794.72	-	1,313,399.49	9,918,434.38
处置或报废	-	-	-	(2,800.00)	(2,800.00)
年末余额	<u>16,015,318.74</u>	<u>2,845,744.33</u>	<u>285,450.40</u>	<u>3,909,950.95</u>	<u>23,056,464.42</u>
累计折旧					
年初余额	1,204,423.08	571,157.23	211,614.78	674,592.02	2,661,787.11
计提	1,465,064.96	680,397.27	43,644.96	615,034.92	2,804,142.11
处置或报废	-	-	-	(1,633.45)	(1,633.45)
年末余额	<u>2,669,488.04</u>	<u>1,251,554.50</u>	<u>255,259.74</u>	<u>1,287,993.49</u>	<u>5,464,295.77</u>
账面价值					
年末	<u>13,345,830.70</u>	<u>1,594,189.83</u>	<u>30,190.66</u>	<u>2,621,957.46</u>	<u>17,592,168.65</u>
年初	<u>7,656,655.49</u>	<u>823,792.38</u>	<u>73,835.62</u>	<u>1,924,759.44</u>	<u>10,479,042.93</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2020年

	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	6,435,002.47	1,002,028.99	282,950.40	1,723,535.27	9,443,517.13
购置	<u>2,426,076.10</u>	<u>392,920.62</u>	<u>2,500.00</u>	<u>875,816.19</u>	<u>3,697,312.91</u>
年末余额	<u>8,861,078.57</u>	<u>1,394,949.61</u>	<u>285,450.40</u>	<u>2,599,351.46</u>	<u>13,140,830.04</u>
累计折旧					
年初余额	323,244.65	176,422.70	130,217.56	243,595.23	873,480.14
计提	<u>881,178.43</u>	<u>394,734.53</u>	<u>81,397.22</u>	<u>430,996.79</u>	<u>1,788,306.97</u>
年末余额	<u>1,204,423.08</u>	<u>571,157.23</u>	<u>211,614.78</u>	<u>674,592.02</u>	<u>2,661,787.11</u>
账面价值					
年末	<u>7,656,655.49</u>	<u>823,792.38</u>	<u>73,835.62</u>	<u>1,924,759.44</u>	<u>10,479,042.93</u>
年初	<u>6,111,757.82</u>	<u>825,606.29</u>	<u>152,732.84</u>	<u>1,479,940.04</u>	<u>8,570,036.99</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2019年

	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	688,558.90	253,076.92	282,950.40	380,241.80	1,604,828.02
购置	5,746,443.57	748,952.07	-	1,343,293.47	7,838,689.11
年末余额	6,435,002.47	1,002,028.99	282,950.40	1,723,535.27	9,443,517.13
累计折旧					
年初余额	31,529.96	33,074.36	49,184.92	70,483.55	184,272.79
计提	291,714.69	143,348.34	81,032.64	173,111.68	689,207.35
年末余额	323,244.65	176,422.70	130,217.56	243,595.23	873,480.14
账面价值					
年末	6,111,757.82	825,606.29	152,732.84	1,479,940.04	8,570,036.99
年初	657,028.94	220,002.56	233,765.48	309,758.25	1,420,555.23

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无暂时闲置、无未办妥产权证书、无融资租入的固定资产。

9. 在建工程

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
深圳坪山GMP生产车间建设	-	20,181,442.65	5,426,365.45	-
坪山长方工业园C2栋装修改造	-	-	473,156.09	46,705.31
坪山长方工业园A栋实验室建设	-	4,080,526.96	-	-
	-	24,261,969.61	5,899,521.54	46,705.31

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

截至2022年6月30日止6个月期间变动如下：

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
深圳坪山 GMP 生产车间建设	37,763,007.69	20,181,442.65	-	-	20,181,442.65	-	自筹资金	100.00%
坪山长方工业园 A 栋实验室建设	6,256,394.70	4,080,526.96	2,175,867.74	6,256,394.70	-	-	自筹资金	100.00%
		<u>24,261,969.61</u>	<u>2,175,867.74</u>	<u>6,256,394.70</u>	<u>20,181,442.65</u>	<u>-</u>		

2021年度变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
深圳坪山 GMP 生产车间建设	37,763,007.69	5,426,365.45	32,336,642.24	17,581,565.04	20,181,442.65	自筹资金	100.00%
坪山长方工业园 C2 栋装修改造	7,677,937.10	473,156.09	2,735,119.22	3,208,275.31	-	自筹资金	100.00%
坪山长方工业园 A 栋实验室建设	6,256,394.70	-	4,080,526.96	-	4,080,526.96	自筹资金	65.22%
		<u>5,899,521.54</u>	<u>39,152,288.42</u>	<u>20,789,840.35</u>	<u>24,261,969.61</u>		

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

2020年度变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例
深圳坪山 GMP 生产车间建设	37,763,007.69	-	5,426,365.45	-	5,426,365.45	自筹资金	14.37%
坪山长方工业园 C2 栋装修改造	7,677,937.10	46,705.31	1,548,111.35	1,121,660.57	473,156.09	自筹资金	64.38%
坪山长方工业园连廊 2-3 楼	1,260,880.51	-	1,260,880.51	1,260,880.51	-	自筹资金	100.00%
		<u>46,705.31</u>	<u>8,235,357.31</u>	<u>2,382,541.08</u>	<u>5,899,521.54</u>		

2019年度变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例
坪山长方工业园 C2 栋装修改造	7,677,937.10	-	3,394,706.53	3,348,001.22	46,705.31	自筹资金	44.21%
坪山长方工业园 C2 栋 6-8 层实验室建设	6,376,078.64	-	6,376,078.64	6,376,078.64	-	自筹资金	100.00%
		<u>-</u>	<u>9,770,785.17</u>	<u>9,724,079.86</u>	<u>46,705.31</u>		

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无需计提在建工程减值准备。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

截至2022年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	26,006,018.99
增加	<u>474,763.72</u>
期末余额	<u>26,480,782.71</u>
累计折旧	
期初余额	2,347,834.88
增加	<u>1,394,859.03</u>
期末余额	<u>3,742,693.91</u>
账面价值	
期末	<u>22,738,088.80</u>
期初	<u>23,658,184.11</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
上年年末余额	-
会计政策变更	22,630,436.70
年初余额	22,630,436.70
增加	<u>3,375,582.29</u>
年末余额	<u>26,006,018.99</u>
累计折旧	
上年年末余额	-
计提	<u>2,347,834.88</u>
年末余额	<u>2,347,834.88</u>
账面价值	
年末	<u>23,658,184.11</u>
年初	<u>22,630,436.70</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

截至2022年6月30日止6个月期间

	土地使用权
原价	
期初余额	-
购置	<u>18,116,608.00</u>
期末余额	<u>18,116,608.00</u>
累计摊销	
期初余额	-
计提	<u>30,194.35</u>
期末余额	<u>30,194.35</u>
账面价值	
期末	<u>18,086,413.65</u>
期初	<u>-</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期待摊费用

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租入改良支出	28,031,498.40	6,256,394.70	2,508,715.80	31,779,177.30
其他	95,069.86	119,311.71	30,980.07	183,401.50
	<u>28,126,568.26</u>	<u>6,375,706.41</u>	<u>2,539,695.87</u>	<u>31,962,578.80</u>

2021年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入改良支出	9,909,077.56	-	9,909,077.56	20,789,840.35	2,667,419.51	28,031,498.40
承租费用	685,659.81	(685,659.81)	-	-	-	-
其他	105,002.08	-	105,002.08	38,118.81	48,051.03	95,069.86
	<u>10,699,739.45</u>	<u>(685,659.81)</u>	<u>10,014,079.64</u>	<u>20,827,959.16</u>	<u>2,715,470.54</u>	<u>28,126,568.26</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期待摊费用（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入改良支出	9,295,866.78	2,382,541.08	1,769,330.30	9,909,077.56
承租费用	181,487.55	529,410.11	25,237.85	685,659.81
其他	14,541.71	114,905.65	24,445.28	105,002.08
	<u>9,491,896.04</u>	<u>3,026,856.84</u>	<u>1,819,013.43</u>	<u>10,699,739.45</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入改良支出	-	9,724,079.86	428,213.08	9,295,866.78
承租费用	195,815.51	-	14,327.96	181,487.55
其他	7,986.14	14,000.00	7,444.43	14,541.71
	<u>203,801.65</u>	<u>9,738,079.86</u>	<u>449,985.47</u>	<u>9,491,896.04</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动资产

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
预付工程款	130,000.00	171,630.17	36,000.00	375,813.07
预付长期资产购置款	1,402,817.00	2,765,758.33	7,605,464.90	502,202.08
	<u>1,532,817.00</u>	<u>2,937,388.50</u>	<u>7,641,464.90</u>	<u>878,015.15</u>

14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付材料款	-	93,592.92	-	-
应付服务款	360,999.10	773,158.69	163,018.86	377,059.04
	<u>360,999.10</u>	<u>866,751.61</u>	<u>163,018.86</u>	<u>377,059.04</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的应付账款。

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,866,289.46	16,165,322.42	17,132,526.25	899,085.63
离职后福利（设定提存计划）	-	766,561.98	766,561.98	-
辞退福利	-	427,600.00	427,600.00	-
	<u>1,866,289.46</u>	<u>17,359,484.40</u>	<u>18,326,688.23</u>	<u>899,085.63</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	887,500.36	24,631,189.14	23,652,400.04	1,866,289.46
离职后福利（设定提存计划）	-	1,017,372.82	1,017,372.82	-
	<u>887,500.36</u>	<u>25,648,561.96</u>	<u>24,669,772.86</u>	<u>1,866,289.46</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	508,290.69	14,817,262.38	14,438,052.71	887,500.36
离职后福利（设定提存计划）	-	35,801.04	35,801.04	-
	<u>508,290.69</u>	<u>14,853,063.42</u>	<u>14,473,853.75</u>	<u>887,500.36</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	594,773.29	8,257,834.11	8,344,316.71	508,290.69
离职后福利（设定提存计划）	-	85,635.00	85,635.00	-
	<u>594,773.29</u>	<u>8,343,469.11</u>	<u>8,429,951.71</u>	<u>508,290.69</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,866,289.46	14,158,999.41	15,126,203.24	899,085.63
职工福利费	-	1,354,370.58	1,354,370.58	-
社会保险费	-	382,101.17	382,101.17	-
其中：医疗保险费	-	354,414.29	354,414.29	-
工伤保险费	-	5,108.19	5,108.19	-
生育保险费	-	22,578.69	22,578.69	-
职工教育经费	-	21,105.07	21,105.07	-
住房公积金	-	248,746.19	248,746.19	-
	<u>1,866,289.46</u>	<u>16,165,322.42</u>	<u>17,132,526.25</u>	<u>899,085.63</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	887,500.36	21,974,865.49	20,996,076.39	1,866,289.46
职工福利费	-	1,807,997.41	1,807,997.41	-
社会保险费	-	453,772.47	453,772.47	-
其中：医疗保险费	-	416,427.79	416,427.79	-
工伤保险费	-	5,160.48	5,160.48	-
生育保险费	-	32,184.20	32,184.20	-
职工教育经费	-	31,464.75	31,464.75	-
住房公积金	-	363,089.02	363,089.02	-
	<u>887,500.36</u>	<u>24,631,189.14</u>	<u>23,652,400.04</u>	<u>1,866,289.46</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	508,290.69	13,152,687.62	12,773,477.95	887,500.36
职工福利费	-	1,147,274.38	1,147,274.38	-
社会保险费	-	232,997.35	232,997.35	-
其中：医疗保险费	-	212,530.24	212,530.24	-
工伤保险费	-	368.22	368.22	-
生育保险费	-	20,098.89	20,098.89	-
职工教育经费	-	55,937.38	55,937.38	-
住房公积金	-	228,365.65	228,365.65	-
	<u>508,290.69</u>	<u>14,817,262.38</u>	<u>14,438,052.71</u>	<u>887,500.36</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	594,773.29	7,221,731.59	7,308,214.19	508,290.69
职工福利费	-	893,977.13	893,977.13	-
社会保险费	-	81,153.08	81,153.08	-
其中：医疗保险费	-	77,442.55	77,442.55	-
工伤保险费	-	958.33	958.33	-
生育保险费	-	2,752.20	2,752.20	-
职工教育经费	-	29,915.31	29,915.31	-
住房公积金	-	31,057.00	31,057.00	-
	<u>594,773.29</u>	<u>8,257,834.11</u>	<u>8,344,316.71</u>	<u>508,290.69</u>

设定提存计划如下：

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	756,264.40	756,264.40	-
失业保险费	-	10,297.58	10,297.58	-
	-	<u>766,561.98</u>	<u>766,561.98</u>	-

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	1,004,196.23	1,004,196.23	-
失业保险费	-	13,176.59	13,176.59	-
	-	<u>1,017,372.82</u>	<u>1,017,372.82</u>	-

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	35,443.76	35,443.76	-
失业保险费	-	357.28	357.28	-
	-	35,801.04	35,801.04	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	82,170.00	82,170.00	-
失业保险费	-	3,465.00	3,465.00	-
	-	85,635.00	85,635.00	-

16. 应交税费

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
印花税	78,274.20	67,256.90	29,992.10	15,906.90
个人所得税	191,679.58	262,578.83	133,451.48	161,798.31
	269,953.78	329,835.73	163,443.58	177,705.21

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他应付款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
工程设备款	4,420,149.80	6,133,495.91	1,053,128.34	227,285.29
中介服务费	1,938,059.24	377,358.50	-	-
保证金	919,775.00	1,140,323.50	162,815.67	867,929.69
员工代垫款	-	41,094.27	9,103.20	9,375.74
租金	-	-	1,242,811.04	819,876.72
关联方往来款（附注十、4）	-	-	844,579.50	-
其他	558,071.46	551,299.59	103,140.54	47,455.38
	<u>7,836,055.50</u>	<u>8,243,571.77</u>	<u>3,415,578.29</u>	<u>1,971,922.82</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日以及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重大其他应付款。

18. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>2,121,143.57</u>	<u>1,971,547.68</u>

19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债	24,437,757.20	24,988,709.94
减：一年内到期的租赁负债	<u>2,121,143.57</u>	<u>1,971,547.68</u>
	<u>22,316,613.63</u>	<u>23,017,162.26</u>

20. 预计负债

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁厂房装修复原义务	<u>402,959.04</u>	<u>1,713.22</u>	-	<u>404,672.26</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 预计负债（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁厂房装修复原义务	<u>400,779.18</u>	<u>2,179.86</u>	<u>-</u>	<u>402,959.04</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁厂房装修复原义务	<u>-</u>	<u>400,779.18</u>	<u>-</u>	<u>400,779.18</u>

于2019年本集团无预计负债。

租赁厂房装修复原义务系本集团作为承租人根据租赁合同将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团根据行业情况以及历史经验估计复原费。

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 股本/实收资本

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		所有者投入	股份转让	小计	
珠海小河	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
远致富海	4,966,720.00	-	-	-	4,966,720.00
深圳佳合	302,763.00	-	-	-	302,763.00
深圳紫金港	1,547,254.00	-	-	-	1,547,254.00
佛山红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
深创投	964,744.00	97,636.00	-	97,636.00	1,062,380.00
广州红土	861,357.00	-	-	-	861,357.00
广东红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
红土君晟	627,054.00	-	-	-	627,054.00
潇湘君享	1,405,818.00	-	-	-	1,405,818.00
珠海精筹	796,631.00	234,328.00	-	234,328.00	1,030,959.00
远致富海二期	1,172,278.00	-	-	-	1,172,278.00
德清人民网	600,000.00	-	-	-	600,000.00
力远健鲲	261,834.00	97,636.00	-	97,636.00	359,470.00
潇湘君盛	1,125,886.00	-	-	-	1,125,886.00
人民网	937,213.00	-	-	-	937,213.00
华金领越	1,309,169.00	-	-	-	1,309,169.00
国科瑞华	777,647.00	289,980.00	-	289,980.00	1,067,627.00
国科正道	7,855.00	2,929.00	-	2,929.00	10,784.00
珠海凯领	261,834.00	-	-	-	261,834.00
珠海小溪	1,875,000.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00	3,475,000.00
珠海思邈	-	488,183.00	-	488,183.00	488,183.00
金东投资	-	488,183.00	-	488,183.00	488,183.00
珠海智善	-	439,365.00	-	439,365.00	439,365.00
潇湘君致	-	312,437.00	-	312,437.00	312,437.00
龙岗金腾	-	195,273.00	-	195,273.00	195,273.00
	25,738,269.00	4,245,950.00	-	4,245,950.00	29,984,219.00

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 股本/实收资本（续）

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	股份转让	小计	
珠海小河	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
远致富海	4,966,720.00	-	-	-	4,966,720.00
深圳佳合	302,763.00	-	-	-	302,763.00
深圳紫金港	1,547,254.00	-	-	-	1,547,254.00
佛山红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
深创投	702,910.00	261,834.00	-	261,834.00	964,744.00
广州红土	468,606.00	392,751.00	-	392,751.00	861,357.00
广东红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
红土君晟	234,303.00	392,751.00	-	392,751.00	627,054.00
潇湘君享	1,405,818.00	-	-	-	1,405,818.00
北京精筹	796,631.00	-	-	-	796,631.00
远致富海二期	1,172,278.00	-	-	-	1,172,278.00
德清人民网	600,000.00	-	-	-	600,000.00
力远健鲲	-	261,834.00	-	261,834.00	261,834.00
潇湘君盛	-	1,125,886.00	-	1,125,886.00	1,125,886.00
人民网	-	937,213.00	-	937,213.00	937,213.00
华金领越	-	1,309,169.00	-	1,309,169.00	1,309,169.00
国科瑞华	-	777,647.00	-	777,647.00	777,647.00
国科正道	-	7,855.00	-	7,855.00	7,855.00
珠海凯领	-	261,834.00	-	261,834.00	261,834.00
珠海小溪	-	1,875,000.00	-	1,875,000.00	1,875,000.00
	18,134,495.00	7,603,774.00	-	7,603,774.00	25,738,269.00

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 股本/实收资本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	股份转让	小计	
深圳小河	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
远致富海	6,138,998.00	-	(1,172,278.00)	(1,172,278.00)	4,966,720.00
深圳佳合	302,763.00	-	-	-	302,763.00
深圳紫金港	2,147,254.00	-	(600,000.00)	(600,000.00)	1,547,254.00
佛山红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
深创投	702,910.00	-	-	-	702,910.00
广州红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
广东红土	468,606.00	-	-	-	468,606.00
红土君晟	-	234,303.00	-	234,303.00	234,303.00
潇湘君享	-	1,405,818.00	-	1,405,818.00	1,405,818.00
北京精筹	-	796,631.00	-	796,631.00	796,631.00
远致富海二期	-	-	1,172,278.00	1,172,278.00	1,172,278.00
德清人民网	-	-	600,000.00	600,000.00	600,000.00
	15,697,743.00	2,436,752.00	-	2,436,752.00	18,134,495.00

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	股份转让	小计	
深圳小河	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
远致富海	5,360,625.00	778,373.00	-	778,373.00	6,138,998.00
深圳佳合	264,375.00	38,388.00	-	38,388.00	302,763.00
深圳资金港	1,875,000.00	272,254.00	-	272,254.00	2,147,254.00
佛山红土	-	468,606.00	-	468,606.00	468,606.00
深创投	-	702,910.00	-	702,910.00	702,910.00
广州红土	-	468,606.00	-	468,606.00	468,606.00
广东红土	-	468,606.00	-	468,606.00	468,606.00
	12,500,000.00	3,197,743.00	-	3,197,743.00	15,697,743.00

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 资本公积

截至2022年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本/股本溢价	328,068,323.34	270,130,165.67	124,462,910.52	473,735,578.49
股份支付	28,134,953.06	12,646,365.68	-	40,781,318.74
	356,203,276.40	282,776,531.35	124,462,910.52	514,516,897.23

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	129,522,522.10	198,545,801.24	-	328,068,323.34
股份支付	18,410,416.01	9,724,537.05	-	28,134,953.06
	147,932,938.11	208,270,338.29	-	356,203,276.40

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	79,959,274.10	49,563,248.00	-	129,522,522.10
股份支付	16,340,530.67	2,069,885.34	-	18,410,416.01
	96,299,804.77	51,633,133.34	-	147,932,938.11

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	15,500,000.00	64,459,274.10	-	79,959,274.10
股份支付	11,366,666.66	4,973,864.01	-	16,340,530.67
	26,866,666.66	69,433,138.11	-	96,299,804.77

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年、2020年及2019年资本/股本溢价增加系因本公司股东投入资本增加资本公积人民币270,130,165.67元、人民币198,545,801.24元、人民币49,563,248.00元及人民币64,459,274.10元。于2022年2月26日，本公司整体改制为股份有限公司，净资产折股导致减少资本公积人民币124,462,910.52元。参见附注一、基本情况。

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年、2020年及2019年，本集团股份支付计划增加资本公积人民币12,646,365.68元、人民币9,724,537.05元、人民币2,069,885.34元、人民币4,973,864.01元。参见附注十一、股份支付。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 未弥补亏损

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
期初/年初未弥补亏损	(154,266,547.29)	(88,673,304.37)	(55,441,994.65)	(25,144,154.74)
归属于母公司股东的净亏损	(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
股份制改制（注）	124,462,910.52	-	-	-
股份支付计入股东/所有者权 益的金额	364,924.57	562,904.11	-	-
期末/年末未弥补亏损	(77,118,518.31)	(154,266,547.29)	(88,673,304.37)	(55,441,994.65)

注：于2022年2月，本公司整体改制为股份有限公司，未弥补亏损结转至资本公积，减少人民币124,462,910.52元。

24. 税金及附加

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
印花税	88,164.20	71,909.60	29,992.10	15,906.90

25. 管理费用

	截至2022年6月 30日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
员工工资及福利费	7,397,638.70	10,472,892.20	5,868,148.90	3,256,165.53
调研费	-	5,253,630.78	-	-
股权激励	8,598,225.82	4,402,496.19	1,043,037.23	660,393.43
专业咨询服务费	2,788,712.67	1,362,524.81	769,943.38	184,771.70
办公及招待费	1,437,488.00	3,181,669.66	1,919,028.51	1,381,658.86
折旧与摊销	684,867.19	1,080,825.33	505,526.64	193,589.63
租赁费	525,903.75	725,798.02	1,524,477.32	2,404,005.70
交通及差旅费	338,126.55	1,082,708.99	896,807.18	549,194.69
其他	832,701.61	1,487,871.50	1,075,654.03	615,860.16
	22,603,664.29	29,050,417.48	13,602,623.19	9,245,639.70

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 研发费用

	截至2022年6月 30日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
员工工资及福利费	9,961,845.70	15,175,669.76	8,984,914.52	5,087,303.58
股权激励	4,413,064.43	5,884,944.97	1,026,848.11	4,313,470.58
折旧及摊销	5,921,964.56	5,779,624.15	3,101,793.76	945,603.20
材料费	3,013,785.19	4,723,684.80	2,659,234.18	962,770.08
临床试验费及技术 服务费	2,482,778.48	2,693,066.70	2,420,563.49	3,792,765.21
水电费	924,674.96	1,029,657.53	301,035.72	241,134.98
咨询费	772,739.59	301,391.48	477,370.28	963,826.31
专利费	161,320.87	348,452.63	295,058.58	34,750.00
租赁费	-	32,765.92	723,371.39	224,574.71
其他	992,356.24	2,580,646.02	826,153.45	571,236.02
	<u>28,644,530.02</u>	<u>38,549,903.96</u>	<u>20,816,343.48</u>	<u>17,137,434.67</u>

27. 财务费用

	截至2022年6月 30日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
利息支出	586,540.70	1,137,420.36	-	-
减：利息收入	621,369.35	742,333.29	671,247.83	13,313.46
汇兑损益	(3,673.12)	5,152.46	12,038.80	-
其他	9,024.56	17,043.48	11,684.13	9,511.01
	<u>(29,477.21)</u>	<u>417,283.01</u>	<u>(647,524.90)</u>	<u>(3,802.45)</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他收益

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	2,502,122.64	1,102,664.56	657,936.80	1,164.40
代扣个人所得税手续费返还	33,965.99	25,109.79	20,765.38	-
	<u>2,536,088.63</u>	<u>1,127,774.35</u>	<u>678,702.18</u>	<u>1,164.40</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年	补助类型
坪山区财政局科技创新 专项资金	2,485,092.00	732,800.00	652,637.00	-	与收益相关
坪山区人力资源以工代 训补贴	-	77,500.00	-	-	与收益相关
企业技术改造扶持计划 补助	-	130,000.00	-	-	与收益相关
深圳创新创业大赛参赛 奖金	-	160,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	17,030.64	2,364.56	5,299.80	1,164.40	与收益相关
	<u>2,502,122.64</u>	<u>1,102,664.56</u>	<u>657,936.80</u>	<u>1,164.40</u>	

29. 投资收益

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
大额存单	1,143,366.65	962,815.20	-	-
处置理财产品取得的投资收益	-	-	-	442,483.94
	<u>1,143,366.65</u>	<u>962,815.20</u>	<u>-</u>	<u>442,483.94</u>

30. 资产减值损失

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	52,996.09	130,463.82	32,589.84	8,591.76

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 公允价值变动损失

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
可转换借款的公允价值变动	-	-	-	4,330,408.95

于2019年度，本集团可转换借款的公允价值变动情况详见附注十、4。

32. 营业外收入

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
废品处理收入	386.00	1,733.00	4,860.00	-
其他	230.00	-	-	1,541.28
	<u>616.00</u>	<u>1,733.00</u>	<u>4,860.00</u>	<u>1,541.28</u>

33. 营业外支出

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
固定资产报废损失	-	1,166.55	-	-
其他	-	27,325.16	80,848.19	8,850.00
	<u>-</u>	<u>28,491.71</u>	<u>80,848.19</u>	<u>8,850.00</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 费用按性质分类

本集团管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
员工工资及福利费	17,359,484.40	25,648,561.96	14,853,063.42	8,343,469.11
期权激励	13,011,290.25	10,287,441.16	2,069,885.34	4,973,864.01
折旧与摊销	6,606,831.75	6,860,449.48	3,607,320.40	1,139,192.83
专业咨询服务费	3,561,452.26	1,663,916.29	1,247,313.66	1,148,598.01
材料费	3,013,785.19	4,723,684.80	2,659,234.18	962,770.08
临床试验费及技术 服务费	2,482,778.48	2,693,066.70	2,420,563.49	3,792,765.21
办公及招待费	1,437,488.00	3,181,669.66	1,919,028.51	1,381,658.86
租赁费	525,903.75	758,563.94	2,247,848.71	2,628,580.41
调研费	-	5,253,630.78	-	-
其他	3,249,180.23	6,529,336.67	3,394,708.96	2,012,175.85
	<u>51,248,194.31</u>	<u>67,600,321.44</u>	<u>34,418,966.67</u>	<u>26,383,074.37</u>

35. 所得税费用

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	-	-	-	-

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
亏损总额	(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
按法定税率计算的所得税费用（注）	(11,919,951.53)	(16,539,036.75)	(8,307,827.43)	(7,574,459.98)
不可抵扣的费用	3,360,379.65	3,188,053.36	956,554.15	2,629,354.81
研发费用加计扣除	(3,550,231.87)	(5,293,733.07)	(3,243,783.20)	(2,132,706.47)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损	12,109,803.75	18,644,716.46	10,595,056.48	7,077,811.64
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 所得税费用（续）

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如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,602,232.19	1,118,726.76	74,308.65	8,591.76
可抵扣亏损	205,895,591.93	157,939,882.35	84,405,434.61	42,090,925.57
	<u>207,497,824.12</u>	<u>159,058,609.11</u>	<u>84,479,743.26</u>	<u>42,099,517.33</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2027年	48,323,593.38	367,883.80	367,883.80	367,883.80
2028年	13,420,386.96	13,420,386.96	13,420,386.96	13,420,386.96
2029年	28,302,654.81	28,302,654.81	28,302,654.81	28,302,654.81
2030年	42,314,509.04	42,314,509.04	42,314,509.04	-
2031年	73,534,447.74	73,534,447.74	-	-
	<u>205,895,591.93</u>	<u>157,939,882.35</u>	<u>84,405,434.61</u>	<u>42,090,925.57</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

根据财政部、税务总局发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）文件相关规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 每股亏损

截至2022年6月30日
止6个月期间
元/股

基本每股亏损和稀释每股亏损
持续经营

(1.85)

基本每股亏损与稀释每股亏损的具体计算如下：

截至2022年6月30日
止6个月期间

亏损

归属于本公司普通股股东的当期净亏损
持续经营

(47,679,806.11)

股份

本公司发行在外普通股的加权平均数

25,738,269.00

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价次月起计算确定。

本公司于2022年2月26日正式变更为股份有限公司，因此于2022年开始列报每股收益。在计算截至2022年6月30日止6个月期间本公司发行在外的普通股加权数时，视同所有股本于2022年1月1日已发行。

于2022年6月30日至本财务报表批准报出日期间内，本公司未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表项目注释

	截至 2022年6月30日 止6个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动 有关的现金				
政府补助	2,502,122.64	1,102,664.56	657,936.80	1,164.40
利息收入	621,369.35	742,333.29	671,247.83	13,313.46
往来款及其他	34,581.99	26,842.79	25,625.38	1,541.27
	<u>3,158,073.98</u>	<u>1,871,840.64</u>	<u>1,354,810.01</u>	<u>16,019.13</u>
支付其他与经营活动 有关的现金				
研发费用	13,794,439.71	14,016,077.46	8,756,387.78	5,386,028.74
管理费用	6,423,110.54	12,516,909.02	5,560,004.68	4,963,048.68
其他	2,860,069.29	4,379,454.48	1,206,873.89	102,037.87
	<u>23,077,619.54</u>	<u>30,912,440.96</u>	<u>15,523,266.35</u>	<u>10,451,115.29</u>
支付其他与投资活动 有关的现金				
长沙基地建设履 约保证金	900,000.00	-	-	-
	<u>900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动 有关的现金				
持股平台借款	-	-	844,579.50	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>844,579.50</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动 有关的现金				
融资顾问费	4,950,000.00	3,500,000.00	-	600,000.00
支付租赁费用	1,608,454.28	2,682,562.32	-	-
租赁保证金	21,216.50	138,927.50	-	-
偿还持股平台借款	-	844,579.50	-	-
支付借款利息	-	-	-	1,090,867.58
	<u>6,579,670.78</u>	<u>7,166,069.32</u>	<u>-</u>	<u>1,690,867.58</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	截至 2022年6月30日 止6个月期间	2021年	2020年	2019年
净亏损	(47,679,806.11)	(66,156,147.03)	(33,231,309.72)	(30,297,839.91)
加：资产减值准备	52,996.09	130,463.82	32,589.84	8,591.76
固定资产折旧	2,809,395.69	2,804,142.11	1,788,306.97	689,207.35
使用权资产折旧	1,227,545.84	1,340,836.84	-	-
无形资产摊销	30,194.35	-	-	-
长期待摊费用摊销	2,539,695.87	2,715,470.54	1,819,013.43	449,985.47
固定资产报废损失	-	1,166.55	-	-
公允价值变动损失	-	-	-	4,330,408.95
财务费用	582,867.58	1,142,572.82	12,038.80	-
投资收益	(1,143,366.65)	(962,815.20)	-	(442,483.94)
存货的减少/(增加)	1,167,359.22	(3,842,995.39)	(1,258,512.30)	77,068.87
经营性应收项目的(增加)/ 减少	(4,936,669.47)	(1,470,962.05)	217,430.43	805,373.77
经营性应付项目的增加/ (减少)	(4,746.73)	2,708,602.47	1,030,033.99	630,588.96
以权益结算的股份支付 费用	13,011,290.25	10,287,441.16	2,069,885.34	4,973,864.01
经营活动使用的现金流量净额	<u>(32,343,244.07)</u>	<u>(51,302,223.36)</u>	<u>(27,520,523.22)</u>	<u>(18,775,234.71)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至 2022年6月30日 止6个月期间	2021年	2020年	2019年
承担租赁负债方式取得使用权资产	474,763.72	3,375,582.29	-	-
所有者债转股（附注十、4）	-	-	-	23,239,541.37

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	截至 2022年6月30日 止6个月期间	2021年	2020年	2019年
现金的期/年末余额	345,953,130.55	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36
减：现金的期/年初余额	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36	219,836.56
现金及现金等价物净增加额	<u>263,498,273.54</u>	<u>39,933,051.69</u>	<u>4,335,950.96</u>	<u>37,966,017.80</u>

（2） 现金及现金等价物

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
现金	345,953,130.55	82,454,857.01	42,521,805.32	38,185,854.36
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>345,953,130.55</u>	<u>82,454,857.01</u>	<u>42,521,805.32</u>	<u>38,185,854.36</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>345,953,130.55</u>	<u>82,454,857.01</u>	<u>42,521,805.32</u>	<u>38,185,854.36</u>

39. 外币货币性项目

2022年6月30日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	<u>10,941.92</u>	<u>6.7114</u>	<u>73,435.60</u>

2021年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	<u>10,941.37</u>	<u>6.3757</u>	<u>69,758.89</u>

2020年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	<u>26,002.99</u>	<u>6.5249</u>	<u>169,666.91</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 外币货币性项目（续）

于2019年12月31日，本集团无外币货币性项目。

六、 合并范围的变动

2022年3月，本公司新设成立子公司长沙善康药业有限公司，详见附注七、1。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	持股比例（%）	
					直接	间接
长沙善康药业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	药品生产与销售	10,000,000.00	100.00	-

2022年3月，本公司新设成立长沙善康药业有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，并于2022年4月完成实缴出资。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年6月30日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	345,953,130.55
其他应收款	311,593.74
其他流动资产	20,000,000.00
长期应收款	1,395,337.06
	<hr/>
	367,660,061.35

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	360,999.10
其他应付款	7,836,055.50
一年内到期的非流动负债	2,121,143.57
租赁负债	22,316,613.63
预计负债	404,672.26
	<hr/>
	33,039,484.06

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	82,454,857.01
其他应收款	221,576.00
其他流动资产	50,100,013.83
债权投资	20,000,000.00
长期应收款	578,919.21
	<hr/>
	153,355,366.05
	<hr/> <hr/>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	866,751.61
其他应付款	8,243,571.77
一年内到期的非流动负债	1,971,547.68
租赁负债	23,017,162.26
预计负债	402,959.04
	<hr/>
	34,501,992.36
	<hr/> <hr/>

2020年12月31日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	42,521,805.32
其他应收款	190,876.00
长期应收款	446,914.74
	<hr/>
	43,159,596.06
	<hr/> <hr/>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	163,018.86
其他应付款	3,415,578.29
预计负债	400,779.18
	<hr/>
	3,979,376.33
	<hr/>

2019年12月31日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	38,185,854.36
其他应收款	250,074.00
长期应收款	218,070.26
	<hr/>
	38,653,998.62
	<hr/>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	377,059.04
其他应付款	1,971,922.82
	<hr/>
	2,348,981.86
	<hr/>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、其他流动资产-大额存单、债权投资、长期应收款、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

由于货币资金、其他流动资产、债权投资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团报告期内各资产负债表日均无应收账款，故不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关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，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

截止2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无逾期已超过30天的其他应收款与长期应收款。

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团监控并维持管理层认为充足的现金及现金等价物水平，以为营运提供资金并减少现金流量波动的影响。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
应付账款	360,999.10	-	-	-	360,999.10
其他应付款	7,836,055.50	-	-	-	7,836,055.50
一年内到期的 非流动负债	3,235,321.20	-	-	-	3,235,321.20
租赁负债	-	3,436,424.69	9,556,441.34	14,262,728.94	27,255,594.97
预计负债	-	-	-	548,814.02	548,814.02
	<u>11,432,375.80</u>	<u>3,436,424.69</u>	<u>9,556,441.34</u>	<u>14,811,542.96</u>	<u>39,236,784.79</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
应付账款	866,751.61	-	-	-	866,751.61
其他应付款	8,243,571.77	-	-	-	8,243,571.77
一年内到期的 非流动负债	3,114,251.06	-	-	-	3,114,251.06
租赁负债	-	3,320,044.67	10,019,915.42	15,567,300.62	28,907,260.71
预计负债	-	-	-	548,814.02	548,814.02
	<u>12,224,574.44</u>	<u>3,320,044.67</u>	<u>10,019,915.42</u>	<u>16,116,114.64</u>	<u>41,680,649.17</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
应付账款	163,018.86	-	-	-	163,018.86
其他应付款	3,415,578.29	-	-	-	3,415,578.29
预计负债	-	-	-	548,814.02	548,814.02
	<u>3,578,597.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>548,814.02</u>	<u>4,127,411.17</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2019年12月31日

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
应付账款	377,059.04	-	-	-	377,059.04
其他应付款	1,971,922.82	-	-	-	1,971,922.82
	<u>2,348,981.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,348,981.86</u>

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行采购所致。报告期内仅2021年度，本集团采购额中约2.93%的交易是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而所有成本均以经营单位的记账本位币计价。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不存在重大汇率风险。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策为使资产负债率保持在尽量低的水平。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
总负债	34,208,523.47	36,698,117.55	5,030,320.27	3,034,977.76
总资产	<u>501,591,121.39</u>	<u>264,373,115.66</u>	<u>82,424,449.01</u>	<u>59,590,530.88</u>
资产负债率	<u>6.82%</u>	<u>13.88%</u>	<u>6.10%</u>	<u>5.09%</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团均无以公允价值计量的资产和负债。

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
长期应收款	-	1,395,337.06	-	1,395,337.06

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
债权投资	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
长期应收款	-	578,919.21	-	578,919.21
	-	20,578,919.21	-	20,578,919.21

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
长期应收款	-	446,914.74	-	446,914.74

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
长期应收款	-	218,070.26	-	218,070.26

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

对于债权投资、长期应收款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

4. 公允价值层次转换

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年、2020年及2019年，本集团不存在公允价值层次转换的情形。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

截至报告期末，自然人尹述贵为珠海小河和珠海小溪的普通合伙人，负责珠海小河以及珠海小溪的实际经营管理，经管理层定义为本集团的实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

关联方关系

珠海小溪	持有5%以上股份的股东
远致富海	持有5%以上股份的股东
深圳紫金港	持有5%以上股份的股东
深圳佳合	持有5%以上股份的股东

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方资金拆借

资金拆入

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
珠海小溪	-	-	844,579.50	-

于2020年度，本公司向珠海小溪拆入资金人民币844,579.50元。该资金拆借款不计息、无抵押、无固定还款期限，本公司已于2021年归还该借款。

(2) 其他关联方交易

(a) 关键管理人员薪酬

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
关键管理人员薪酬	10,336,375.43	8,150,859.92	4,447,088.54	3,188,365.20
其中：股权激励费用	7,336,082.37	3,359,835.97	1,066,839.90	680,122.16

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易（续）

(b) 债转股与利息支付

2019年

	债转股	利息支付
远致富海	16,611,852.85	779,762.88
深圳佳合	819,262.38	38,456.30
深圳紫金港	5,808,426.14	272,648.40
	<u>23,239,541.37</u>	<u>1,090,867.58</u>

于2018年12月17日，远致富海、深圳紫金港、深圳佳合与本公司签订了《借款协议》，借款协议约定远致富海、深圳紫金港、深圳佳合等合计向本公司提供借款人民币20,000,000.00元，本公司于2018年12月20日收到上述借款。根据签署的借款协议，在本公司收到借款满6个月后，若本公司有股权融资需求，可将其对本公司的全部或部分借款转换为本公司股权，转股价格为届时其他外部投资人价格的80%，且价格应不低于转股时本公司上一轮股权融资的价格。于2019年11月28日，本公司与上述资金出借方签订《增资协议（债转股）》，各资金出借方约定对上述借款进行转股，转股完成后，本公司注册资本增加人民币1,089,015.00元，资本公积增加人民币22,150,526.37元。

于2019年度，本公司根据上述《借款协议》支付借款利息人民币1,090,867.58元。

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应付款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
珠海小溪	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>844,579.50</u>	<u>-</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无应收、其他应收或应付关联方款项余额。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十一、股份支付

1. 概况

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
期/年初各项权益工具总额	3,475,000	1,250,000	625,000	-
本期/年授予的各项权益工具总额	216,500	2,583,900	635,000	805,725
本期/年归属的各项权益工具总额	43,000	-	-	180,725
本期/年取消的各项权益工具总额	-	117,800	-	-
本期/年失效的各项权益工具总额	216,500	241,100	10,000	-
期末各项权益工具总额	3,432,000	3,475,000	1,250,000	625,000
期/年末发行在外的权益工具行权价 格的范围(元/股)	1.3733~9.0304	1.3733~4.6912	1.3733~4.0231	1.3733
期/年末发行在外的权益工具的合同 剩余摊销期限（年）	1.84~4.34	2.33~4.84	3.33~5.84	4.33~6.84

注：期权数量已根据公司股份制改制股数比例进行调整。

	截至2022年6月 30日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务 总额	13,011,290.25	10,287,441.16	2,069,885.34	4,973,864.01

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2022年6月 30日止6个月期间	2021年	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计 入资本公积的累计金额	40,781,318.74	28,134,953.06	18,410,416.01	16,340,530.67
以权益结算的股份支付确 认的费用总额	13,011,290.25	10,287,441.16	2,069,885.34	4,973,864.01

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

(1) 第一期期权激励计划

本公司设立员工持股平台珠海小溪用作期权激励计划的授予，2019年4月30日股东会决议批准了《深圳善康医疗健康产业有限公司第一期股权激励计划》及其附件（“第一期期权激励计划”），通过珠海小溪向符合条件的员工授予本公司股票期权，并设置行权条件，即在第一期期权激励计划有效期满（有效期为第一期期权激励计划通过日起5年）可转让受益50%，本公司股票在证券交易所上市交易之日起满36个月后可转让受益剩余50%。于2019年4月30日、2020年12月10日、2021年5月28日和2021年11月26日共实施4次股票期权授予，分别授予股票期权625,000.00股、635,000.00股、673,000.00股和310,900.00股，员工的行权价分别为人民币1.3733元/股、人民币4.0231元/股、人民币4.6912元/股和人民币4.6912元/股。授予日股票期权的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予期权激励的条款和条件进行估计，下表列示了所用模型的关键参数。截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度和2019年度本公司确认的上述股份支付费用为人民币6,153,113.13元、人民币9,524,829.73元、人民币2,069,885.34元和人民币1,297,943.06元。

授予日期	2021年 11月26日	2021年 5月28日	2020年 12月10日	2019年 4月30日
无风险利率	1.50%	1.30%	1.10%	1.50%
行权价格（元）	4.6912	4.6912	4.0231	1.3733
预计波动率	15.42%	23.44%	22.77%	28.57%
每单位注册资本期权价值（元/份）	33.5010	33.5271	17.3265	19.9838

(2) 第二期期权激励计划

本公司2021年12月10日股东会决议批准了《深圳善康医疗健康产业有限公司第二期股权激励计划》及其附件（“第二期期权激励计划”），通过珠海小溪向符合条件的员工授予本公司股票期权，并设置行权条件，即在第二期期权激励计划有效期满（有效期为第二期期权激励计划通过日起3年）可转让收益50%，本公司股票在证券交易所上市交易之日起满36个月后可转让收益剩余50%。于2021年12月10日和2022年6月16日共实施2次股票期权授予，分别授予股票期权1,600,000.00股和170,000.00股，员工的行权价分别为人民币4.6912元/股和人民币9.0304元/股。授予日股票期权的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予期权激励的条款和条件进行估计，下表列示了所用模型的关键参数。截至2022年6月30日止6个月期间和2021年度，本公司确认的上述股份支付费用为人民币6,695,516.95元和人民币762,611.43元。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

(2) 第二期期权激励计划（续）

授予日期	2022年6月16日	2021年12月10日
无风险利率	1.18%	1.10%
行权价格（元）	9.0304	4.6912
预计波动率	7.33%	18.13%
每单位注册资本期权价值（元/份）	93.3902	33.5123

(3) 员工持股平台的其他股份支付

本公司于2022年5月26日和2022年6月28日将员工持股平台中对应本公司46,000.00股与500.00股股份分别授予尹述贵，尹述贵分别支付人民币3.2440元/股和人民币4.7352元/股的对价即可获得上述股份，所授予股份设置了限制性条件，即在所对应的第一/二期期权激励计划有效期满之日可解锁50%，本公司股票在证券交易所上市交易之日起满36个月后可解锁剩余50%。授予的股份公允价值，结合授予激励的条款和条件进行估计，其公允价值分别为99.1765元/股和97.6853元/股，本公司于截至2022年6月30日止6个月期间确认的上述股份支付费用为人民币162,660.17元。

(4) 平其能个人股份支付

本公司为了激励公司关键员工平其能，于2019年5月9日，珠海小河全体合伙人签署了《财产份额转让协议书》，协议约定平其能按照人民币1.00元/股的价格以人民币180,725.00元受让珠海小河全体合伙人持有的3.6145%合伙股份，对应本公司股票180,725.00股。上述股权转让的目的系本公司为获取该员工的服务，未约定相关服务期限、离职限制等条件，视为可立即归属的股权激励。本公司参照股份授予日最近一次增资的估值确定本公司股份公允价值为21.3399元/股。本公司于2019年度确认上述股份支付费用人民币3,675,920.94元。

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	7,844,100.34	9,725,344.05	25,646,191.87	1,834,739.00

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的业务主要与医药研发制造业有关，本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。因此把本集团内所有公司视为一个经营分部。

产品和劳务信息

本集团在报告期内未产生收入。

地理信息

本集团的地理分部较为集中，报告期内的非流动资产归属于中国大陆。

2. 租赁

(1) 作为承租人

	截至2022年6月30 日止6个月期间	2021年
租赁负债利息费用	586,540.70	1,137,420.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	525,903.75	758,563.94
与租赁相关的总现金流出	2,155,574.53	3,580,053.76

本集团承租的租赁资产主要为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为4-15年。租赁合同通常约定本集团不将租赁资产进行转租。

重大经营租赁（适用于2019年度与2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	2,535,040.73	2,025,631.01
1年至2年（含2年）	2,413,240.73	2,156,316.88
2年至3年（含3年）	2,502,246.28	2,156,316.88
3年以上	23,139,033.14	24,990,405.54
	<u>30,589,560.88</u>	<u>31,328,670.31</u>

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
其他应收款	10,293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	10,293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	10,293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00

其他应收款按性质分类如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金保证金	293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00
子公司往来款	10,000,000.00	-	-	-
	10,293,176.00	221,576.00	190,876.00	250,074.00

于2022年6月30日本公司其他应收款主要为应收子公司长沙善康药业有限公司的资金拆借款项，该款项不计息、无固定还款期限；于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司其他应收款主要为押金保证金，其他应收款处于信用风险的第一阶段，预期信用风险较低，未计提坏账准备。

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
长沙善康药业有限公司	10,000,000.00	97.15	子公司往来款	1年以内	-
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	0.73	押金保证金	1年以内	-
华电国际电力股份有限公司深圳分公司	50,000.00	0.49	押金保证金	1年以内	-
孔京	42,000.00	0.41	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	0.19	押金保证金	1年以内	-
	10,187,216.00	98.97			-

深圳善康医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	33.95	押金保证金	1年以内	-
梁小琴	34,000.00	15.34	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
深圳市正源会务策划有限公司	20,000.00	9.03	押金保证金	1年以内	-
	<u>169,216.00</u>	<u>76.38</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	75,216.00	39.41	押金保证金	1年以内	-
梁小琴	34,000.00	17.81	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	10.48	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	10.48	押金保证金	1年以内	-
李桂莲	5,000.00	2.62	押金保证金	1年以内	-
	<u>154,216.00</u>	<u>80.80</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
诚之邦投资（深圳）有限公司	142,374.00	56.93	押金保证金	1年以内	-
深圳同力兴实业有限公司	30,240.00	12.09	押金保证金	1年以内	-
深圳好日子酒店有限公司	20,000.00	8.00	押金保证金	1年以内	-
深圳市投资大厦宾馆有限公司	20,000.00	8.00	押金保证金	1年以内	-
施剑华	5,800.00	2.32	押金保证金	1年以内	-
	<u>218,414.00</u>	<u>87.34</u>			<u>-</u>

深圳善康医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

2022年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙善康药业有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无对外的长期股权投资。

深圳善康医药科技股份有限公司
补充资料

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年 6月30日止 6个月期间	2021年	2020年	2019年
计入当期损益的政府补助 (与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)	2,502,122.64	1,102,664.56	657,936.80	1,164.40
委托他人投资或管理资产的 损益	1,143,366.65	962,815.20	-	442,483.94
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交 易性金融负债产生的公允 价值变动损益,以及处置 交易性金融资产和交易性 金融负债取得的投资收益	-	-	-	(4,330,408.95)
一次性的股份支付费用	(669,184.20)	(1,938,956.21)	-	(3,675,920.95)
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	616.00	(26,758.71)	(75,988.19)	(7,308.72)
所得税影响数	-	-	-	-
	<u>2,976,921.09</u>	<u>99,764.84</u>	<u>581,948.61</u>	<u>(7,569,990.28)</u>



深圳善康医药科技股份有限公司
补充资料（续）

截至2022年6月30日止6个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

补充资料（续）

2. 净资产亏损率和每股收益

2022年06月30日

	加权平均净资产亏损率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(22.65)	(1.85)	(1.85)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(24.07)	(1.97)	(1.97)

2021年12月31日

	加权平均净资产亏损率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(55.89)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(55.97)	不适用	不适用

2020年12月31日

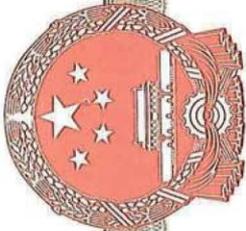
	加权平均净资产亏损率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(57.90)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(58.92)	不适用	不适用

2019年12月31日

	加权平均净资产亏损率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(923.48)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(692.75)	不适用	不适用

本公司于2022年2月26日正式变更为股份有限公司，因此于2022年开始列报每股收益。





统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照 (副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 10000万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年08月01日

经营场所 毛敦宁

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐、税务咨询、税务申报及其他会计、税务咨询业务；接受委托，办理企业破产清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；法律、行政法规规定的其他业务；开展经营内容和范围受限的经营活动；国家法律、法规及国务院有关部门批准的其他项目，经国家和本市市场监督管理部门批准，从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从事实业投资。



登记机关 2022年 10月 21日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0004095

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，准予注册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: 财政部

二〇一二年七月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 毛鞍宁
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
 执业证书编号: 11000243
 批准执业文号: 财会函(2012)35号
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421396L	11000003	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0077BQ0G	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	1100006	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599646932G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078268333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827286072	44010079	2020-11-02
10	广东中联衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9JUN3YR81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	赛威会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000579342123	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786532412	11010075	2020-11-02
32	永和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37GA0979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91020136688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91020206081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089861664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089862065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对材料真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件:
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月06日

【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京100001 京ICP备0502860号 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

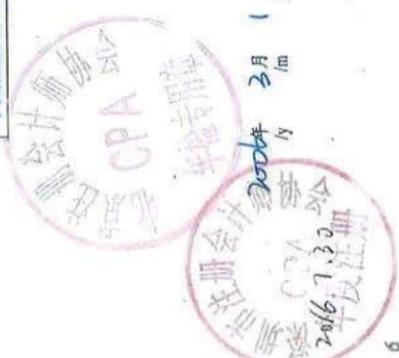


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for this renewal.



谢枫 110002432519
中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 谢枫
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973/08/09
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 440301730809781



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110002432519
北京市注册会计师协会

证书编号: 110002432519
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年09月03日
Date of Issuance





姓名 张玲晖
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-09-23
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 360104199109230410
 Identity card No.



张玲晖
 110002431256
 深圳市注册会计师协会

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: 110002431256
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年10月30日
 Date of Issuance



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.



张玲晖 110002431256
 中国注册会计师协会

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.

年 月 日
 /y /m /d

