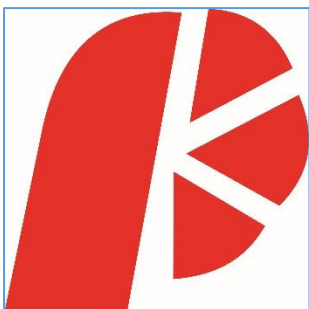




金丝利

NEEQ:873430

江苏金丝利药业股份有限公司

Jiangsu Kingsley Pharmaceutical Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省宜兴市环科园茶泉路 18 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	江苏金丝利药业股份有限公司
报告期、报告期内、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《江苏金丝利药业股份有限公司章程》
江苏健中	指	江苏健中生物医药有限公司
利欣健康	指	宜兴利欣健康发展有限公司
苏欣医药	指	江苏苏欣医药有限公司
苏欣护理院	指	宜兴苏欣护理院
苏欣养护院	指	宜兴市苏欣养护院
苏欣老年病医院	指	宜兴苏欣老年病医院有限公司
精华制药	指	精华制药集团股份有限公司
金丝利集团	指	江苏金丝利集团公司
股东会	指	江苏金丝利药业有限公司股东会
股东大会	指	江苏金丝利药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金丝利药业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金丝利药业股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
GMP	指	药品生产质量管理规范
CFDA	指	中国国家食品药品监督管理总局
一致性评价	指	仿制药质量和疗效一致性评价
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金丝利药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Kingsley Pharmaceutical Co.,Ltd. Kingsley		
法定代表人	王锋	成立时间	1992 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（江苏健中生物医药有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王锋），一致行动人为（江苏健中生物医药有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-医药制造业（CE27）-化学药品制剂制造（CE2720）		
主要产品与服务项目	冻干粉针剂、治疗用生物制品（注射用重组人白介素-2）的生产;保健食品的生产;食品、日用化学品的销售;二类 6840 体外诊断试剂的生产;药品技术的开发、转让、咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目:消毒剂生产（不含危险化学品）;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）;兽药生产;兽药经营;饲料生产（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准）一般项目:消毒剂销售（不含危险化学品）;日用口罩（非医用）生产;日用口罩（非医用）销售;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;医护人员防护用品批发;宠物食品及用品批发;日用杂品制造;日用杂品销售;玩具制造;玩具、动漫及游艺用品销售;畜牧渔业饲料销售（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金丝利	证券代码	873430
挂牌时间	2020 年 4 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	159,475,867
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡辉	联系地址	江苏省宜兴市环科园茶泉路 18 号
电话	0510-87062434	电子邮箱	827023120@qq.com
传真	0510-87061104		
公司办公地址	江苏省宜兴市环科园茶泉路 18 号	邮政编码	214205
公司网址	www.jslyy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	913202822503206565		
注册地址	江苏省宜兴市环科园茶泉路 18 号		
注册资本（元）	159,475,867	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专业从事生物药、化学药、保健品和诊断试剂的研发、生产与销售，同时，子公司通过其符合GSP认证的平台销售流通药物。公司通过不断的研发、生产、销售积累了一批专业技术人员，并有丰富的产品研发、生产、销售管理经验，公司目前生产的主要产品有注射用重组人白介素-2、注射用泮托拉唑钠、注射用兰索拉唑、注射用胸腺五肽、注射用甘草酸二铵、注射用己酮可可碱、注射用氢溴酸右美沙芬等和破壁灵芝孢子粉胶囊等，公司主要的客户为大型医药经销商，其下游客户为医院、诊所等。报告期内，公司产品主要通过参与集采、各省招投标、流通等经销模式销售给医药配送商，医药配送商再销售给各省市各级医院，并通过医院提供给患者使用。公司的采购模式、研发模式、销售模式、售后服务模式、盈利模式符合公司的业务特点。

在医养结合方面，公司现有苏欣护理院及苏欣老年病医院，入住床位逐步增加，公司已运营板块有苏欣老年病医院、苏欣护理院、苏欣门诊部、苏欣体检中心、职业病体检等，公司通过不断的发展，旨在打造集医疗与护理为一体的医护、医养中心。

总的来看，公司的运营能力较好，公司的商业模式具有可持续性。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2022年12月被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业。 2、公司于2022年12月高新技术企业资格重新认定并获通过，取得GR202232015112号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）等相关规定，公司作为高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,106,752.60	89,122,748.67	25.79%
毛利率%	35.55%	30.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,788,184.32	-2,603,126.40	31.31%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,993,510.67	-5,817,508.76	65.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.98%	-1.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.09%	-2.74%	-
基本每股收益	-0.0112	-0.0163	31.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	342,608,094.21	334,591,188.18	2.40%
负债总计	166,435,627.28	155,281,501.44	7.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,626,740.26	183,414,924.58	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.15	-0.87%
资产负债率%（母公司）	18.93%	14.51%	-
资产负债率%（合并）	48.58%	46.41%	-
流动比率	0.71	0.68	-
利息保障倍数	-0.62	-10.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,215,125.70	12,928,441.05	-186.75%
应收账款周转率	3.13	2.76	-
存货周转率	2.16	2.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.40%	-2.48%	-
营业收入增长率%	25.79%	8.23%	-
净利润增长率%	-24.37%	3.97%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,311,504.85	4.18%	9,451,479.35	2.82%	51.42%
应收票据	100,000.00	0.03%	300,000.00	0.09%	-66.67%
应收账款	35,377,431.10	10.33%	36,163,315.11	10.81%	-2.17%
存货	33,160,773.11	9.68%	33,785,286.15	10.10%	-1.85%

固定资产	142,455,603.75	41.58%	147,254,066.25	44.01%	-3.26%
短期借款	87,889,106.94	25.65%	64,593,507.64	19.31%	36.06%
应收款项融资	790,727.50	0.23%	80,000.00	0.02%	888.41%
预付款项	8,034,114.47	2.34%	9,546,127.21	2.85%	-15.84%
其他应收款	13,884,914.93	4.05%	5,902,579.91	1.76%	135.23%
应付账款	30,772,048.22	8.98%	44,251,020.35	13.23%	-30.46%
合同负债	2,854,711.13	0.83%	2,233,217.92	0.67%	27.83%
应付职工薪酬	3,128,960.97	0.91%	4,100,683.44	1.23%	-23.70%
应交税费	815,100.56	0.24%	2,464,229.29	0.74%	-66.92%
其他应付款	27,861,068.00	8.13%	24,039,530.42	7.18%	15.90%
资产总计	342,608,094.21		334,591,188.18		2.40%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 本期货币资金比上年期末增加 51.42%, 主要是报告期内因经营需要向银行增加了 2330 万元的流动资金贷款; 用于支付货款及其他流动资金周转, 应付账款比年初减少了 1347.9 万元。
- (2) 应收票据、应收款项融资: 本期比上年期末增加, 主要是报告期内销售货物收到的银行承兑增加所致。
- (3) 短期借款: 本期短期借款比上年期末增加 36.06%, 主要是报告期内因经营需向商业银行增加了 2330 万元的流动资金贷款, 贷款变动情况: 其中母公司增加 2000 万元、子公司苏欣医药减少 2220 万元、子公司苏欣老年病医院增加 1550 万元、子公司苏欣养护院增加 1000 万元。
- (4) 其他应收款: 本期其他应收款比上年期末增加 135.23%, 主要是因拓展销售业务, 子公司苏欣医药报告期内新开拓的医院托管业务, 增加了业务保证金 534.6 万元; 以及其他单位往来款增加所致。
- (5) 应付账款: 本期应付账款比上年期末减少 30.46%, 主要是报告期内部分上游供应商要求现款现货等原因所致。
- (6) 合同负债: 本期合同负债比上年期末增加 27.83%, 主要是报告期内收到客户的预付货款增加所致。
- (7) 应付职工薪酬: 本期应付职工薪酬比上年期末减少 23.70%, 主要是上年期末计提的年终奖金在报告期内发放所致。
- (8) 应交税费: 本期应交税费比上年期末减少 66.92%, 主要是疫情期间享受缓交政策的增值税等税金在本期缴纳所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	112,106,752.6	-	89,122,748.67	-	25.79%
营业成本	72,247,228.53	64.45%	61,529,656.80	69.04%	17.42%
毛利率	35.55%	-	30.96%	-	-
销售费用	25,632,772.97	22.86%	21,988,278.74	24.67%	16.57%
管理费用	15,098,883.05	13.47%	11,805,171.36	13.25%	27.90%
研发费用	1,563,434.59	1.39%	1,495,084.68	1.68%	4.57%
财务费用	1,709,341.35	1.52%	1,392,644.42	1.56%	22.74%

信用减值损失	1,496,596.11	1.33%	-156,458.49	-0.18%	1,056.55%
资产减值损失	67,244.47	0.06%	148,540.80	0.17%	-54.73%
其他收益	330,315.46	0.29%	6,289,072.85	7.06%	-94.75%
投资收益	-	0.00%	51,419.18	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益	20,146.56	0.02%	53,045.17	0.06%	-62.02%
资产处置收益	30.77	0.00%	-	0.00%	0%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0%
营业利润	-2,920,234.31	-2.60%	-3,338,557.80	-3.75%	12.53%
营业外收入	209.09	0.00%	1.01	0.00%	20,601.98%
营业外支出	33,345.97	0.03%	1,209.99	0.00%	2,655.89%
净利润	-3,137,219.81	-2.80%	-2,522,408.40	-2.83%	-24.37%
经营活动产生的现金流量净额	-11,215,125.70	-	12,928,441.05	-	-186.75%
投资活动产生的现金流量净额	-4,453,331.87	-	-2,512,305.90	-	-77.26%
筹资活动产生的现金流量净额	21,528,483.07	-	-2,919,863.24	-	837.31%

项目重大变动原因:

- (1) 本期营业收入: 较上年同期相比增长 25.79%, 主要为报告期内母公司收入比上年同期增加了 1152.4 万元, 其中己酮可可碱收入增加了 865.3 万元; 苏欣养老板块医疗、护理收入比上年同期增加了 778.7 万元; 苏欣医药公司收入比上年同期增加了 460.6 万元。营业收入增加后营业成本也相应增加。
- (2) 本期管理费用: 较上年同期相比增长 27.90%, 主要为报告期内办公租赁费、服务费增加。
- (3) 本期财务费用: 较上年同期增长 22.74%, 主要为报告期内增加了银行短期借款 2330 万元后利息费用比上年同期增加所致。
- (4) 本期信用减值损失: 较上年同期增加了 1,056.55%, 主要为本期子公司苏欣医药账龄较长的其他应收款减少, 冲回计提的减值损失所致。
- (5) 本期资产减值损失: 较上年同期减少了 54.73%, 主要为上年同期因前期计提的存货跌价准备形成销售后, 冲回计提的准备金较多所致。
- (6) 本期其他收益: 较上年同期减少 94.75%, 主要为上期苏欣护理院收到政府一次性床位建设补贴 590 万元、民营养老机构一次性纾困补贴 34 万元所致。
- (7) 本期投资收益: 较上年同期减少, 主要为今年没有到期的银行理财收益。
- (8) 本期公允价值变动收益: 较上年同期减少 62.02%, 主要是本期母公司的银行理财金额的减少相应的理财收益也减少所致。
- (9) 本期营业外支出: 较上年同期增加 2,655.89%, 主要为本期护理院发生医疗赔偿款所致。
- (10) 本期经营活动产生的现金流量净额为-11,215,125.70 元, 较上年同期减少 186.75%, 主要为报告期内因扩大销售业务后, 支付的采购货款及保证金增加所致。
- (11) 本期投资活动产生的现金流量净额为-4,453,331.87 元, 较上年同期减少 77.26%, 主要为本期公司新增固定资产 527.34 万元, 另外子公司苏欣老年病医院支付账面应付设备及工程欠款所致。
- (12) 本期筹资活动产生的现金流量净额 21,528,483.07, 较上年同期增加 837.31%, 主要是报告期内增加了银行短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜兴利欣健康发展有限公司	子公司	健康管理服务；中草药种植等	3,000,000	15,690,464.71	1,040,463.67	1,415.93	-27,653.06
江苏苏欣医药有限公司	子公司	药品批发业务	4,750,000	72,571,366.27	-3,543,519.84	50,459,832.17	967,988.86
宜兴苏欣老年病医院有限公司	子公司	医疗服务、养老服务、健康咨询、企业管理	6,250,000	92,459,544.47	-16,683,458.01	8,342,128.27	-3,066,736.80
宜兴苏欣护理院	子公司	康复护理、医疗服务、医学检验等	500,000	34,145,682.13	-3,361,188.66	7,831,842.18	-663,553.44
宜兴市苏欣养护院	子公司	养老服务、介护	500,000	16,967,015.48	1,731,959.89	6,085,699.70	328,653.07

		老人 生活 照料					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

- 1、诚信经营，依法纳税，为地方经济建设作出应有贡献；
- 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；
- 3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；
- 4、促进合作共赢，切实按期履行付款义务，保障债权人合法权益；
- 5、倡导、构建和谐的企业社会文化，帮助困难职工减轻负担。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）市场竞争加剧的风险	根据 CFDA 的药品生产企业数据显示，我国目前共有药品生产企业 8000 多家，并且仿制药企业占比较高，市场竞争情况较为激烈，并且产品存在一定程度的重复性。未来，随着行业整合的持续深入，仿制药一致性评价政策的持续推行，行业集中度有望逐步提高。行业知名度高、生产管理规范、产品质量过硬、研发能力强和客户资源丰富的企业将通过并购、重组等方式进一步扩大市场份额。公司未来若不能进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，将存在市场竞争力减弱、市场份额被侵占的风险。 应对措施：一是积极开展药品一致性评价；二是积极参与各省市集采、挂网；三是开发第三终端客户，拓展销售渠道。
（二）新药研发失败风险	新药开发的风险主要体现为研发失败、监管部门审批未通过、资金链断裂等情形。新产品研发周期长、成本高、风险大，药品研发需要通过小试、中试、临床等环节。药品投入生产还必须取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可批量生产。公司目前已经投入大量资金和资源进行新药的研发，一旦研发失败或者未通过审批，将会对公司未来的持续发展带来较大的影响。 应对措施：一是立项前进行充分的市场调研和专家论证；二是项目启动后密切关注其他厂家同类品种的申报情况，同时积极与 CDE 沟通，以决定继续开发还是提前终止开发，降低风险。
（三）产品质量风险	当今社会对药品安全甚为重视和关注，药品作为特殊商品，与

	人民群众健康密切相关，药品质量对于制药企业尤为重要，已成为制药企业存在的基础和保证。随着全民健康安全意识的提升，政府和监管机构对药品的质量检查越来越严，新版 GMP 认证的实施，对药品质量提出了更高的要求。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照 GMP 的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量，公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此，未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。 应对措施：一是加强各环节质量控制；二是定期进行无菌灌装验证、生产工艺验证和关键设备验证。
（四）人力资源不足风险	随着公司经营规模的不断发展，公司对研发、生产、营销等方面的组织和管理提出了更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。公司通过提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，通过加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才。但是，如果公司的人才培养和引进方面跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失的情况，公司的研发能力、经营管理水平、市场开拓能力等将受到限制，从而对经营业绩的成长带来不利的影响，因此公司面临一定的人力资源短缺的风险。 应对措施：一是与省内高校建立人才交流机制，参加校招引进人才或者通过定向委培提升原有技术队伍的能力水平；二是通过各网络招聘平台、市人才中心等渠道发掘、引进人才。
（五）“两票制”给生产企业带来的风险	2017 年 1 月，《在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》正式公布。该政策的出台将进一步促进我国医药市场有序、健康地发展，规范药品流通秩序，强化医药市场监管；但也有可能不同程度地增加医药制造企业的运营成本，并将对医药制造企业的生产和销售产生影响。 应对措施：一是减少中间环节，降低流通成本；二是提高生产效率，降低生产成本。
（六）仿制药一致性评价的风险	2016 年 3 月 5 日，国务院办公厅发布了《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国办发[2016]8 号），根据该意见要求，通过一致性评价的药品品种，在医保支付方面予以适当支持，医疗机构应优先采购并在临床中优先选用。同品种药品通过一致性评价的生产企业达到 3 家以上的，在药品集中采购等方面不再选用未通过一致性评价的品种。根据 CFDA 关于落实《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》有关事项的公告（2016 年第 106 号），公司产品若未能通过一致性评价，将对企业可持续经营与发展造成不利影响。 应对措施：公司已经启动了注射用阿奇霉素、注射用更昔洛韦和注射用兰索拉唑的一致性评价，后续视情况再启动其他品种的一致性评价。
（七）应收账款余额较高的风险	公司报告期期末和 2022 年末应收账款账面价值分别为

	35,377,431.10 元和 36,163,315.11 元,随着公司业务规模的扩张,公司应收账款余额较大。由于公司客户多为医院等机构,会要求一定的付款账期,给公司带来一定的资金压力,因此公司应收账款余额较大。未来随着公司规模为进一步增大,应收账款余额仍然可能处于较高水平,如果发生坏账,将对公司盈利能力带来一定的影响。 应对措施:加强与医疗机构的沟通,通过适当让利等方式缩短回款周期。
(八) 现金收款结算的资金管理风险	报告期内,公司收入存在通过现金结算方式收款的情形。本报告期内现金结算收入为 2,136,403.59 元,占主营业务收入的比例为 1.91%。公司现金结算收入主要来自苏欣护理院收取的住院老人按月缴纳的护理费、餐费等,由于这部分客户主要是老年人,另外日常医疗门诊收费及体检中心的收费,因客户的特殊性允许现金结算该部分收入。针对公司现金结算收入业务,公司已制定内部控制制度,明确各部门和岗位职责、权限。严格按照《现金管理制度》,不坐支现金,收取的现金也不移作他用,累计五万元必须到银行解现,以保证现金收款入账的及时性、完整性。虽然公司已经为上述事项建立对应的控制制度,但仍有可能存在一定的资金管理风险。 应对措施:一是加强日常管理;二是定期进行财务审计。
(九) 公司历史沿革存在瑕疵	公司设立时间较久,设立初期存在股权变更未办理工商备案的情况,历次股权变更中存在增资及转让未取得主管部门批复、未经评估等问题,但是上述事项不会对公司股权清晰产生影响,历次股权变更中亦不存在国有资产流失的情况。 应对措施:与法律顾问、律师事务所加强沟通,保存好历次股权变更的历史资料。
(十) 盈利能力风险	2023 年 1-6 月公司实现营业收入为 112,106,752.60 元,净利润为-3,137,219.81 元,销售净利率为-2.80%。公司的盈利能力相对较弱,若未来不能积极开拓市场,提高产品核心竞争力,公司的盈利能力将难以改善,对公司自身及投资者的利益都将产生较大不利影响,不利于公司的持续发展。 应对措施:一是加大高毛利品种的销售力度;二是通过医院药房托管等形式增加苏欣医药销售额;三是苏欣老年病医院增加专科门诊、提升单张床位盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	江苏苏	44,310,000	0	44,310,000	2022 年	2025 年	连带	是	已事前

	欣医药有限公司				7月29日	7月29日			及时履行
2	宜兴苏欣护理院	9,600,000	0	9,600,000	2022年9月21日	2023年9月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	53,910,000	0	53,910,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内挂牌公司子公司-苏欣老年病医院为挂牌公司合并范围内的子公司银行贷款提供最高额5391万元的担保，其中：2022年8月为兄弟公司苏欣医药提供最高额4431万元的保证；2022年9月-10月为子公司苏欣护理院银行借款提供最高额960万元的担保。担保方已按公司章程履行了董事会、股东大会的决策程序。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	53,910,000	53,910,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	6,000,000.00	317,121.70
销售产品、商品,提供劳务	11,700,000.00	4,424.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-024\025	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月29日	-	正在履行中
2022-024\025	实际控制人或控股股东	12月内不转让股权	2022年9月29日	-	正在履行中
2022-024\025	实际控制人或控股股东	按照公允合理的市场价格交易	2022年9月29日	-	正在履行中
2022-024\025	实际控制人或控股股东	承诺与公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持相互独立	2022年9月29日	-	正在履行中
2022-024\025	实际控制人或控股股东	不向公司注入私募基金类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年9月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺主体无超期未履行完毕的承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

不动产	固定资产	抵押	62,706,518.54	18.30%	子公司银行抵押借款
土地	无形资产	抵押	2,616,804.60	0.76%	子公司银行抵押借款
总计	—	—	65,323,323.14	19.06%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

控股子公司宜兴苏欣老年病医院的不动产为控股兄弟子公司江苏苏欣医药有限公司的银行短期流动资金借款提供担保，经公司第二届董事会第七次会议决议通过，并进行了公告披露。子公司用自有资产抵押给银行为兄弟子公司申请贷款，有利于缓解公司资金压力，以及公司持续稳定经营和未来发展，对子公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	157,396,651	98.70%	-47,360,812	110,035,839	69.00%
	其中：控股股东、实际控制人	47,360,812	29.70%	-47,360,812	0	0%
	董事、监事、高管	693,072	0.44%	0	693,072	0.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,079,216	1.30%	47,360,812	49,440,028	31.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	47,360,812	47,360,812	29.70%
	董事、监事、高管	2,079,216	1.30%	0	2,079,216	1.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		159,475,867	—	0	159,475,867	—
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股 份数量
1	江苏健 中生物 医药有 限公司	42,944,785	0	42,944,785	26.9287%	42,944,785	0	36,809,815	0
2	精 华 制 药 集 团 股 份 有 限 公 司	29,655,037	0	29,655,037	18.5953	0	29,655,037	0	0
3	江 苏 金 丝 利 集 团 公 司	21,270,000	0	21,270,000	13.3374	0	21,270,000	0	0
4	国 医 康 (宁 波) 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	19,096,536	0	19,096,536	11.9746%	0	19,096,536	1,320,258	0
5	宁 波 贯 银 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,585,012	0	6,585,012	4.1292	0	6,585,012	0	0
6	宜 兴 环 科 园 产 发 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,130,178	0	6,130,178	3.8440	0	6,130,178	0	0
7	王 锋	4,416,027	0	4,416,027	2.7691	4,416,027	0	0	0
8	苏 晓 侠	3,200,000	0	3,200,000	2.0066	0	3,200,000	0	0
9	上 海 擎 美 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限	2,634,000	0	2,634,000	1.6517	0	2,634,000	0	0

	合伙)								
10	杜连强	1,586,988	0	1,586,988	0.9951	1,190,241	396,747	1,586,988	0
合计		137,518,563	—	137,518,563	86.23%	48,551,053	88,967,510	39,717,061	0
普通股前十名股东间相互关系说明：江苏健中与王锋为一致行动人，王锋担任国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其他股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王锋	董事长、总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日
郁峻	董事	男	1971 年 8 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日
景岗	董事、副总经理	男	1976 年 5 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日
曹燕红	董事	女	1973 年 8 月	2016 年 11 月 29 日	2026 年 1 月 8 日
李云华	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	2016 年 11 月 29 日	2026 年 1 月 8 日
杜连强	董事	男	1961 年 9 月	2016 年 11 月 29 日	2026 年 1 月 8 日
陈啸	董事	男	1974 年 6 月	2022 年 9 月 13 日	2026 年 1 月 8 日
蔡辉	董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1971 年 1 月	2016 年 11 月 29 日	2026 年 1 月 8 日
刘成栋	副总经理	男	1982 年 9 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日
於子悠	监事会主席	男	1990 年 11 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日
夏江	监事	男	1978 年 7 月	2019 年 3 月 25 日	2026 年 1 月 8 日
柴旭	监事	男	1975 年 4 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王锋为公司控股股东江苏健中生物医药有限公司总经理；董事、副总经理景岗为公司控股股东江苏健中生物医药有限公司监事；董事曹燕红为公司股东精华制药党委副书记、纪委书记、工会主席；监事夏江为公司股东精华制药审计监察部经理，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王锋	-	新任	董事长、总经理	董事会换届
郁峻	-	新任	董事	股东推荐
景岗	-	新任	董事、副总经理	股东推荐
曹燕红	董事长	离任	董事	董事会换届
李云华	董事、总经理	离任	董事、副总经理	董事会换届
蔡辉	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	离任	董事会秘书、副总经理、财务总监	董事会换届
刘成栋	-	新任	副总经理	董事会任命
於子悠	-	新任	监事会主席	职工代表选举
柴旭	-	新任	监事	股东推荐
夏江	监事会主席	离任	监事	监事会换届

王燕	监事	离任	-	监事会换届
孙翔	监事	离任	-	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王锋	董事长、总经理	4,416,027	0	4,416,027	2.7691%	0	0
於子悠	监事会主席	284,151	0	284,151	0.1782%	0	0
郁峻	董事	0	0	0	0%	0	0
景岗	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
刘成栋	副总经理	0	0	0	0%	0	0
柴旭	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,700,178	-	4,700,178	2.9473%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王锋董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982年11月生，汉族，江苏海门人，大学本科学历，EMBA学位，民革党员。2004年3月参加工作，曾在北京红太阳药业有限公司任江苏省地区代表、地区主管、省区经理，在医药行业连续从业超过18年，主要从事中西药品、医疗器械的营销和企业管理工作。现任江苏苏欣医药有限公司和江苏启伦医药科技有限公司总经理。

郁峻董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年8月，汉族，云南昆明人，研究生学历，1993年参加工作，曾任昆明广视科技有限公司总经理；云南双翊科技有限公司总经理、现任上海吉滇创业投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

景岗董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1976年5月生，汉族，陕西西安人，大学本科学历。曾任东盛科技股份有限公司研究所副所长、上海复星医药注册总监、北京乐维众和科技有限公司总经理，现任公司副总经理。

刘成栋副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982年9月生，汉族，江苏南京人，大专学历。曾任北京红太阳药业有限公司全国市场招商部全国招商总监，现任公司副总经理。

於子悠监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1990年11月生，汉族，江苏宜兴人，大学本科学历，中共党员，2008年参加工作，主要从事办公室行政管理工作。

柴旭监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1975年4月出生，内蒙古包头人，本科学历。1997年7月到金丝利集团系统工作。现任江苏金丝利集团公司资产经营部经理。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	19	38
生产人员	75	75

销售人员	74	93
技术人员	30	46
财务人员	17	16
后勤人员	39	39
医疗护理人员	199	235
员工总计	453	542

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,311,504.85	9,451,479.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,018,985.72	1,731,972.29
衍生金融资产			
应收票据	五、3	100,000.00	300,000.00
应收账款	五、4	35,377,431.10	36,163,315.11
应收款项融资	五、5	790,727.50	80,000.00
预付款项	五、6	8,034,114.47	9,546,127.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	13,884,914.93	5,902,579.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	33,160,773.11	33,785,286.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,566.76	2,930.57
流动资产合计		109,681,018.44	96,963,690.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	10,000,000	10,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	142,455,603.75	147,254,066.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,882,035.25	1,747,799.00
无形资产	五、13	22,237,588.85	22,805,802.16
开发支出	五、14	7,171,617.54	6,320,743.21
商誉	五、15		
长期待摊费用	五、16	16,220,826.40	13,778,092.30
递延所得税资产	五、17	5,981,395.86	6,301,040.37
其他非流动资产	五、18	25,978,008.12	29,419,954.30
非流动资产合计		232,927,075.77	237,627,497.59
资产总计		342,608,094.21	334,591,188.18
流动负债：			
短期借款	五、19	87,889,106.94	64,593,507.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20		1,000,000.00
应付账款	五、21	30,772,048.22	44,251,020.35
预收款项			
合同负债	五、22	2,854,711.13	2,233,217.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	3,128,960.97	4,100,683.44
应交税费	五、24	815,100.56	2,464,229.29
其他应付款	五、25	27,861,068.00	24,039,530.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,411,585.81	577,195.97
其他流动负债	五、27	362,501.53	289,919.19
流动负债合计		155,095,083.16	143,549,304.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	1,809,465.04	1,890,600.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	5,375,835.42	5,550,556.95
递延所得税负债	五、17	4,155,243.66	4,291,039.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,340,544.12	11,732,197.22
负债合计		166,435,627.28	155,281,501.44
所有者权益：			
股本	五、30	159,475,867.00	159,475,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	74,753,974.56	74,753,974.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	254,099.80	254,099.80
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-52,857,201.10	-51,069,016.78
归属于母公司所有者权益合计		181,626,740.26	183,414,924.58
少数股东权益		-5,454,273.33	-4,105,237.84
所有者权益合计		176,172,466.93	179,309,686.74
负债和所有者权益总计		342,608,094.21	334,591,188.18

法定代表人：王锋 主管会计工作负责人：蔡辉 会计机构负责人：蒋仁花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,781,693.42	4,772,742.13
交易性金融资产		4,018,985.72	1,731,972.29
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	300,000.00
应收账款	十四、1	5,129,018.53	5,108,914.00
应收款项融资		790,727.50	80,000.00
预付款项		2,093,284.28	9,186,911.47
其他应收款	十四、2	109,194,728.26	92,055,461.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,982,305.21	24,051,255.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		151,090,742.92	137,287,256.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,796,370.30	18,796,370.30
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,979,435.39	45,886,564.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,116,874.50	
无形资产		16,054,385.48	16,409,556.02
开发支出	十四、3	7,171,617.54	6,320,743.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,491,032.90	3,169,111.94
其他非流动资产		1,350,000.00	2,417,000.00
非流动资产合计		101,959,716.11	102,999,345.53
资产总计		253,050,459.03	240,286,601.67
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,929,640.71	19,155,399.37
预收款项			
合同负债		2,458,289.85	1,849,934.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		824,573.63	1,083,519.24
应交税费		392,807.72	1,342,127.55
其他应付款		14,822,906.97	11,151,244.42
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		691,752.98	
其他流动负债		319,577.68	240,491.50
流动负债合计		47,439,549.54	34,822,716.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		454,005.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,847.86	34,795.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		456,853.08	34,795.84
负债合计		47,896,402.62	34,857,512.83
所有者权益：			
股本		159,475,867.00	159,475,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,753,974.56	74,753,974.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		254,099.80	254,099.80
一般风险准备			
未分配利润		-29,329,884.95	-29,054,852.52
所有者权益合计		205,154,056.41	205,429,088.84
负债和所有者权益合计		253,050,459.03	240,286,601.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		112,106,752.60	89,122,748.67
其中：营业收入	五、34	112,106,752.60	89,122,748.67
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,941,320.28	98,846,925.98
其中：营业成本	五、34	72,247,228.53	61,529,656.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	689,659.79	636,089.98
销售费用	五、36	25,632,772.97	21,988,278.74
管理费用	五、37	15,098,883.05	11,805,171.36
研发费用	五、38	1,563,434.59	1,495,084.68
财务费用	五、39	1,709,341.35	1,392,644.42
其中：利息费用		1,821,237.36	1,475,361.62
利息收入		133,126.38	100,919.74
加：其他收益	五、40	330,315.46	6,289,072.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41		51,419.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	20,146.56	53,045.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	1,496,596.11	-156,458.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	67,244.47	148,540.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	30.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,920,234.31	-3,338,557.80
加：营业外收入	五、46	209.09	1.01
减：营业外支出	五、47	33,345.97	1,209.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,953,371.19	-3,339,766.78
减：所得税费用	五、48	183,848.62	-817,358.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,137,219.81	-2,522,408.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,137,219.81	-2,522,408.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,349,035.49	80,718.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,788,184.32	-2,603,126.40

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,137,219.81	-2,522,408.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,788,184.32	-2,603,126.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,349,035.49	80,718.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.0112	-0.0163
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0112	-0.0163

法定代表人：王锋 主管会计工作负责人：蔡辉 会计机构负责人：蒋仁花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	41,223,290.91	29,699,465.48
减：营业成本	十四、4	21,572,338.69	17,275,670.80
税金及附加		527,085.69	440,935.36
销售费用		14,825,226.99	12,180,066.65
管理费用		4,037,475.41	3,046,071.04
研发费用	十四、5	1,563,434.59	1,495,084.68
财务费用		-1,469,204.88	-1,285,763.30
其中：利息费用		180,000.00	
利息收入		1,654,045.59	1,290,995.71

加：其他收益		155,593.93	4,240.67
投资收益（损失以“-”号填列）			51,419.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,146.56	53,045.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-968,592.92	-104,109.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,014.42	68,367.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-628,901.66	-3,379,637.02
加：营业外收入		0.29	1.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-628,901.37	-3,379,636.01
减：所得税费用		-353,868.94	-723,876.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-275,032.43	-2,655,759.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-275,032.43	-2,655,759.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-275,032.43	-2,655,759.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,159,746.60	97,135,454.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,093.93	6,512.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	17,739,660.62	27,029,646.63
经营活动现金流入小计		131,900,501.15	124,171,613.75
购买商品、接受劳务支付的现金		74,249,964.58	60,407,636.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,127,650.64	17,166,665.77
支付的各项税费		4,430,452.57	3,124,384.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	42,307,559.06	30,544,485.45
经营活动现金流出小计		143,115,626.85	111,243,172.70
经营活动产生的现金流量净额		-11,215,125.70	12,928,441.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,733,133.13	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			51,419.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,739,283.13	19,551,419.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,192,615.00	10,063,725.08

投资支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,192,615.00	22,063,725.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,453,331.87	-2,512,305.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,300,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,300,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,771,516.93	1,419,863.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,771,516.93	8,919,863.24
筹资活动产生的现金流量净额		21,528,483.07	-2,919,863.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,860,025.50	7,496,271.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,451,479.35	19,781,254.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、51（2）	14,311,504.85	27,277,526.33

法定代表人：王锋 主管会计工作负责人：蔡辉 会计机构负责人：蒋仁花

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,124,696.90	35,136,544.65
收到的税费返还		1,093.93	1,204.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,054,490.45	996,489.93
经营活动现金流入小计		45,180,281.28	36,134,239.25
购买商品、接受劳务支付的现金		15,939,482.98	26,233,902.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,454,339.10	6,255,994.81
支付的各项税费		3,119,575.22	1,200,515.68
支付其他与经营活动有关的现金		16,061,065.82	9,062,567.40
经营活动现金流出小计		41,574,463.12	42,752,980.02
经营活动产生的现金流量净额		3,605,818.16	-6,618,740.77
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,733,133.13	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			51,419.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,733,133.13	19,551,419.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	12,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,266,866.87	7,551,419.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,950,000.00	12,350,000.00
筹资活动现金流入小计		50,950,000.00	12,350,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		47,100,000.00	11,850,000.00
筹资活动现金流出小计		47,280,000.00	11,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,670,000.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,008,951.29	1,432,678.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,772,742.13	7,965,895.56
六、期末现金及现金等价物余额		9,781,693.42	9,398,573.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏金丝利药业股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏金丝利药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名宜兴江南生物技术发展有限公司，系由中国烟草总公司江苏省公司和宜兴康乐生物制品厂共同出资组建的有限责任公司。公司注册资本为人民币 300 万元，其中宜兴康乐生物制品厂出资人民币 156 万元，占注册资本的 52%；中国烟草总公司江苏省公司出资人民币 144 万元，占注册资本的 48%。

公司于 1992 年 12 月 21 日领取企业法人营业执照(注册号：宜工商南字 25044318-9)。宜兴市会计师事务所于 1992 年 12 月 14 日出具了《验资证明书》（宜会师报（92）字第 591 号）。

1994 年 7 月，公司注册资本由人民币 300 万元增加至人民币 700 万元，新增注册资本 400 万元，

由江苏烟草经贸发展总公司（中国烟草总公司江苏省公司原对公司 144 万元出资额转让给其下属企业江苏烟草经贸发展总公司）新增出资 276 万元，宜兴康乐生物制品厂新增出资 124 万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 700 万元，其中宜兴康乐生物制品厂出资 280 万元，占注册资本的 40%；江苏烟草经贸发展总公司出资 420 万元，占注册资本的 60%。

1994 年 9 月、1994 年 12 月，宜兴康乐生物制品厂分两次收回其对公司的出资额共计 180 万元，并将其对公司所持有 100 万元出资额中，30 万元转为其对公司的借款，42 万元转让给宜兴市金叶贸易公司，28 万元转让给江苏烟草经贸发展总公司。江苏烟草经贸发展总公司、宜兴市金叶贸易公司分别于 1994 年 3 月 29 日、1996 年 3 月 21 日支付该等转让款。

对于宜兴康乐生物制品厂收回的 180 万元出资额以及转为公司借款的 30 万元出资额，由宜兴市金叶贸易公司 1994 年 12 月出资 210 万元补足。本次股权变更完成后，公司注册资本仍为人民币 700 万元，其中宜兴市金叶贸易公司出资 252 万元，占注册资本的 36%；江苏烟草经贸发展总公司出资人民币 448 万元，占注册资本的 64%。

1996 年 5 月 21 日，经宜兴市工商行政管理局核准，公司名称变更为“江苏金丝利药业有限公司”，并由宜兴市审计事务所于 1996 年 5 月 15 日出具验资报告（宜审事验字（1996）第 40 号），确认公司注册资本为人民币 700 万元，其中江苏烟草经贸发展总公司出资 448 万元，宜兴市金叶贸易公司出资 252 万元。该验资报告已经宜兴市工商行政管理局备案。

1996 年 7 月 23 日，江苏烟草经贸发展总公司更名为“江苏金丝利集团公司”。

1996 年 9 月，宜兴市金叶贸易公司因注销而将其持有的本公司股权转让给其母公司江苏省烟草公司宜兴市公司。

1997 年 7 月 10 日，公司就前述变更办理了工商登记手续，并取得宜兴市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：25032065-6）。

1998 年 8 月 30 日，公司股东会一致同意，公司注册资本由人民币 700 万元增加至人民币 3,000 万元。江苏金丝利集团公司新增出资 2,300 万元，同时江苏省烟草公司宜兴市公司将其对公司 42 万元出资额转让给江苏金丝利集团公司。

本次增资及股权转让后，公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中江苏金丝利集团公司出资 2,790.00 万元人民币，占注册资本的 93.00%；江苏省烟草公司宜兴市公司出资 210.00 万元人民币，占注册资本的 7.00%。1998 年 10 月 31 日，宜兴市审计事务所出具《验资报告》（宜审事验字（1998）第 196 号），对本次增资予以验资。1998 年 12 月 28 日，公司就前述变更办理了工商登记手续，并取得宜兴市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号 3202821107136）。

2002 年 6 月 10 日，江苏金丝利集团公司分别向云南红塔投资有限责任公司（以下简称红塔投资）、云南烟草兴云投资股份有限公司（以下简称兴云投资）、江苏捷利物业经贸有限公司（以下简称捷利物业）出让其持有的公司股权。本次股权转让后本公司股东及其出资情况如下：江苏金丝利集团公司出资 1,890.00 万元人民币，占注册资本的 63.00%；红塔投资出资 600.00 万元人民币，占注册资本的 20.00%；江苏省烟草公司宜兴市公司出资 210.00 万元人民币，占注册资本的 7.00%；兴云投资出资 150.00 万元

人民币，占注册资本的 5.00%；捷利物业出资 150.00 万元人民币，占注册资本的 5.00%。

2006 年 12 月 16 日，公司股东会决议将江苏捷利物业经贸有限公司持有公司 5.00% 的股权转让给江苏金丝利集团公司。本次股权转让后公司股东及其出资情况如下：江苏金丝利集团公司出资 2,040.00 万元人民币，占注册资本的 68.00%；红塔投资出资 600.00 万元人民币，占注册资本的 20.00%；江苏省烟草公司宜兴市公司出资 210.00 万元人民币，占注册资本的 7.00%；兴云投资出资 150.00 万元人民币，占注册资本的 5.00%。

2011 年 12 月根据苏烟财[2011]169 号文件，将江苏省烟草公司宜兴市公司持有的公司 7% 的股权无偿划转至江苏金丝利集团公司。转让后公司股东及其出资情况如下：江苏金丝利集团公司出资人民币 2,250.00 万元，占注册资本的 75.00%；红塔投资出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 20.00%；云南烟草兴云投资股份有限公司投资出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2014 年 7 月 23 日，公司股东会决议新增注册资本 2,882.00 万元，新增注册资本由精华制药集团股份有限公司认缴。本次增资后，公司注册资本变更后为人民币 5,882.00 万元，其中精华制药集团股份有限公司出资 2,882.00 万元，占注册资本的 49%，江苏金丝利集团公司出资人民币 2,250.00 万元，占注册资本的 38.25%；红塔投资出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 10.20%，云南烟草兴云投资股份有限公司出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 2.55%。

2016 年 5 月 26 日，根据公司股东会决议，同意将江苏金丝利集团公司持有本公司 16.98% 股权以人民币 26,979,297.50 元、云南红塔集团有限公司持有本公司 10.20% 股权以人民币 16,206,525.00 元、云南烟草兴云投资股份有限公司持有本公司 2.50% 股权以人民币 4,051,631.25 元在上海产权交易所公开挂牌转让；2016 年 8 月 4 日，转让方江苏金丝利集团公司、云南红塔集团有限公司、云南烟草兴云投资股份有限公司与受让方精华制药集团股份有限公司与在上海联合产权交易所签订产权交易合同，将在上海产权交易所公开挂牌转让股权全部转让给精华制药集团股份有限公司。本次变更后，公司注册资本为人民币 5,882.00 万元，其中精华制药集团股份有限公司出资 4,630.90 万元，占注册资本的 78.73%，江苏金丝利集团公司出资人民币 1,251.10 万元，占注册资本的 21.27%，公司于 2016 年 8 月 26 日完成工商变更登记。

2016 年 12 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡审字(2016)01924 号审计报告审定，原江苏金丝利药业有限公司截至 2016 年 8 月 31 日止的净资产为人民币 143,909,789.93 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 1:0.6949 比例折合股本 100,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 100,000,000.00 元，其余人民币 43,909,789.93 元计入公司资本公积。公司本次注册资本变更已经天衡会计师事务所天衡验字(2016)00267 号验资报告验证。变更后公司的注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中精华制药集团股份有限公司出资人民币 7,873.00 万元，占注册资本的 78.73%，江苏金丝利集团公司出资人民币 2,127.00 万元，占注册资本的 21.27%。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元，变更后的注册资本为人民币 159,475,867.00 元。截至 2017 年 12 月 26 日止，公司

已收到国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波贯银投资管理合伙企业（有限合伙）、上海擎美企业管理合伙企业（有限合伙）、天地人和生物科技有限公司缴纳的新增出资额合计 49,999,977.88 元，收到杜连强等 42 名自然人缴纳的新增出资额合计 40,320,073.75 元，公司已收到 4 家企业及 42 名自然人缴纳的新增出资额合计 90,320,051.63 元，其中 59,475,867.00 元计入注册资本（股本），其余 30,844,184.63 元计入资本公积。各股东均以货币出资。截至 2017 年 12 月 26 日止，变更后的累计注册资本人民币 159,475,867.00 元，股本 159,475,867.00 元。本次增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2017）00166 号验资报告验证。

根据 2019 年 8 月公司股东天地人和生物科技有限公司与公司自然人股东嵇艳、文新亮、徐争先、杨益民、朱斌签订的股权转让协议，天地人和生物科技有限公司受让 5 名自然人股东持有的合计 0.92% 公司股权，共 1,467,303 股。天地人和生物科技有限公司已支付股权转让款，并完成了股权登记手续。

根据全国中小企业股份转让系统于 2020 年 1 月 17 日出具的股转系统函[2020]142 号文《关于同意江苏金丝利药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2020 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据江苏健中生物医药有限公司与精华制药集团股份有限公司于 2022 年 9 月 29 日签订的《国有产权转让合同》，其受让精华制药集团股份有限公司持有的本公司 26.9287% 股权；根据宜兴环科园股权投资合伙企业于 2022 年 12 月与精华制药集团股份有限公司签订股权转让协议，其受让精华制药集团股份有限公司持有的公司 3.8440% 的股权。截至 2022 年 12 月 29 日，公司已完成上述股权变更。

公司住所：宜兴环科园茶泉路 18 号；法定代表人：王锋。

公司经营范围：冻干粉针剂、治疗用生物制品（注射用重组人白介素-2）的生产；保健食品的生产；食品、日用化学品的销售；二类 6840 体外诊断试剂的生产；药品技术的开发、转让、咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 许可项目：消毒剂生产（不含危险化学品）；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；兽药生产；兽药经营；饲料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：消毒剂销售（不含危险化学品）；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品批发；宠物食品及用品批发；日用杂品制造；日用杂品销售；玩具制造；玩具、动漫及游艺用品销售；畜牧渔业饲料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

[注]公司法人及营业执照于 2023 年 1 月 12 日变更。

本财务报表经本公司第三届第三次董事会决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准

则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方

实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次

交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资

产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，处于第二阶段，本

公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	款项性质
应收款项信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

应收出口退税组合，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合

同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该

资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

（4）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，采用权益法核算的长

期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

19、固定资产

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

（2）固定资产中按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备（年限平均法）	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在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。

20、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后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对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。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，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，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对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。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

主要收入确认的具体方法：

（1）销售商品收入

公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对后出具收货单或验收单，公司在取得收货单（验收单）后确认收入。

（2）提供劳务收入

由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照完工百分比法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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。本公司有终止租赁选择权，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。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司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。

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，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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2）执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股

利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或12%
土地使用税	按土地使用面积	6元/平方米
综合规费	营业收入	0.3%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏金丝利药业股份有限公司	15%
江苏苏欣医药有限公司	25%
宜兴苏欣老年病医院有限公司（原为宜兴苏欣养老产业发展有限公司）	25%
宜兴苏欣护理院	20%
宜兴市苏欣养护院	20%
宜兴利欣健康发展有限公司	20%

2、税收优惠

所得税税收优惠：公司于 2022 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，取得 GR202232015112 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2022 年起减按 15%计缴。

根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定，养老机构提供的养老服务免征增值税。故公司子公司宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院 2023 年度免征增值税。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》以及财政部、国家税务总

局 2021 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的有关规定，公司子公司宜兴利欣健康发展有限公司、宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院系年应纳税所得额低于 300 万元（含 300 万元）的小型微利企业，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	27,864.29	38,811.76
银行存款	14,283,640.56	8,412,667.59
其他货币资金[注]	-	1,000,000.00
合 计	14,311,504.85	9,451,479.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-

[注]其他货币资金包括：

项 目	币 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	-	1,000,000.00
合 计	-	-	1,000,000.00

（2）货币资金期末余额中除上述银行承兑汇票保证金外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,018,985.72	1,731,972.29
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
银行理财产品	4,018,985.72	1,731,972.29
合 计	4,018,985.72	1,731,972.29

3、应收票据

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	300,000.00

（2）按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,000.00		-	100.00	100,000.00	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00		-	100.00	100,000.00	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	100,000.00		-	100.00	100,000.00	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,484,346.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,484,346.00	-

(5) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	34,968,383.77
1 至 2 年	1,907,184.83
2 至 3 年	207,576.00
3 至 4 年	516,633.95
4 至 5 年	2,124,460.00
5 年以上	23,253.29
合 计	39,747,491.84

(2) 应收账款分类情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,062,478.08	5.19	2,062,478.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,685,013.76	94.81	2,307,582.66	6.12	35,377,431.10
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	37,685,013.76	94.81	2,307,582.66	6.12	35,377,431.10
合 计	39,747,491.84	100.00	4,370,060.74	-	35,377,431.10

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,062,478.08	5.09	2,062,478.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	38,423,302.60	94.91	2,259,987.49	5.88	36,163,315.11
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	38,423,302.60	94.91	2,259,987.49	5.88	36,163,315.11
合 计	40,485,780.68	100.00	4,322,465.57	-	36,163,315.11

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利太健康发展有限公司	2,049,700.00	2,049,700.00	100.00%	预计无法收回
宜兴市万佳大药房	12,778.08	12,778.08	100.00%	预计无法收回
合 计	2,062,478.08	2,062,478.08	-	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,968,383.77	1,748,419.19	5%
1 至 2 年	1,907,184.83	190,718.48	10%
2 至 3 年	207,576.00	62,272.80	30%
3 至 4 年	516,633.95	258,316.98	50%
4 至 5 年	74,760.00	37,380.00	50%
5 年以上	10,475.21	10,475.21	100%
合 计	37,685,013.76	2,307,582.66	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,099,799.66	1,754,989.99	5%
1 至 2 年	2,715,743.05	271,574.31	10%
2 至 3 年	363,290.83	108,987.25	30%
3 至 4 年	236,299.30	118,149.65	50%
4 至 5 年	3,766.95	1,883.48	50%
5 年以上	4,402.81	4,402.81	100%
合 计	38,423,302.60	2,259,987.49	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,062,478.08	-	-	-	2,062,478.08
按组合计提坏账准备	2,259,987.49	47,595.17	-	-	2,307,582.66
合 计	4,322,465.57	47,595.17	-	-	4,370,060.74

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，应收帐款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京一民医院有限公司	货款	4,511,646.59	1 年以内	11.35%	225,582.33
江苏利太健康发展有限公司	服务费、货款	2,124,460.00	4-5 年	5.34%	2,087,080.00
宜兴市医疗保障局	货款	1,475,804.17	1 年以内	3.71%	73,790.21
宜兴市人民医院	货款	1,393,252.28	1 年以内	3.51%	69,662.61
常州丽华医院有限公司	货款	1,303,190.50	1 年以内、1-2 年	3.28%	97,957.10
合 计	-	10,808,353.54		27.19%	2,554,072.25

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	790,727.50	80,000.00
应收账款	-	-
合 计	790,727.50	80,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,032,766.13	99.98	9,532,683.05	99.86
1 至 2 年	1,348.34	0.02	13,444.16	0.14
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	8,034,114.47	100.00	9,546,127.21	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,400,719.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.22%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,884,914.93	5,902,579.91
合 计	13,884,914.93	5,902,579.91

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	13,676,375.44
1 至 2 年	714,840.00
2 至 3 年	262,000.00
3 至 4 年	63,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	3,047,181.80
合 计	17,863,397.24

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金及借款	430,709.70	189,000.00
保证金及押金	10,274,393.74	4,302,350.00
单位往来款	7,081,396.28	6,706,274.76
应收政府补助	-	-
其他	76,897.52	227,628.74
合 计	17,863,397.24	11,425,253.50

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,522,673.59	-	-	5,522,673.59
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,544,191.28	-	-	-1,544,191.28
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	3,978,482.31	-	-	3,978,482.31

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,522,673.59	-1,544,191.28	-	-	-	3,978,482.31
合 计	5,522,673.59	-1,544,191.28	-	-	-	3,978,482.31

5) 报告期无实际核销的其他应收款。

6) 截至 2023 年 6 月 30 日, 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京一民医院有限公司	保证金	5,346,008.54	1 年以内	29.93%	267,300.43
江苏国丹生物制药股份有限公司	单位往来款	2,186,468.30	一年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	12.24%	1,914,323.42
南京宜米科技有限公司	单位往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.60%	50,000.00
曹林祥	单位往来款	925,776.35	5 年以上	5.18%	925,776.35
上海上柯医药有限公司	保证金	880,000.00	1 年以内	4.93%	44,000.00
合 计	-	10,338,253.19	-	57.87%	3,201,400.20

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	18,981,491.92	180,309.86	18,801,182.06
原材料	12,081,492.98	144,209.01	11,937,283.97
在产品	2,422,307.08	-	2,422,307.08
合 计	33,485,291.98	324,518.87	33,160,773.11

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	13,783,583.75	220,613.15	13,562,970.60

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,653,962.27	171,150.19	16,482,812.08
在产品	3,739,503.47	-	3,739,503.47
合 计	34,177,049.49	391,763.34	33,785,286.15

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	220,613.15	-40,303.30	-	-	180,309.85
原材料	171,150.19	-26,941.17	-	-	144,209.02
合 计	391,763.34	-67,244.47	-	-	324,518.87

(3) 存货跌价准备的计提

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

(4) 存货期末余额中无用于抵押、担保的情况，无利息资本化金额。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	-	363.81
预缴企业所得税	2,566.76	2,566.76
其他	-	-
合 计	2,566.76	2,930.57

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
华创合成制药股份有限公司[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

[注]根据公司2016年11月29日董事会决议，公司出资1,000万元认购陕西合成药业股份有限公司定向增发股份40万股。根据陕西合成药业股份有限公司于2018年5月7日召开的2017年度股东大会决议，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增15股，转增后公司持有其股份为100万股。根据陕西合成药业股份有限公司于2023年5月17日召开的2022年度股东大会决议，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增5股，转增后公司持有其股份为150万股。陕西合成药业股份有限公司于2020年11月更名为华创合成制药股份有限公司。截至2023年6月30日，公司持股占比1.0124%。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华创合成制药股份有限公司	-	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
合 计	-	-	-	-	-	-

11、固定资产

(1) 分类情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	143,220,196.86	63,906,631.75	4,981,033.89	568,033.07	1,395,021.97	214,070,917.54
2. 本期增加金额	-	1,605,711.95	316,226.12	-	-	1,921,938.07
（1）购置	-	1,605,711.95	316,226.12	-	-	1,921,938.07
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	115,384.62	-	123,000.00	-	238,384.62
（1）处置或报废	-	115,384.62	-	123,000.00	-	238,384.62
4. 期末余额	143,220,196.86	65,396,959.08	5,297,260.01	445,033.07	1,395,021.97	215,754,470.99
二、累计折旧：						
1. 期初余额	27,443,224.95	34,076,269.24	3,858,029.23	473,976.84	965,351.03	66,816,851.29
2. 本期增加金额	3,481,921.99	2,972,548.29	178,478.38	14,970.88	60,561.80	6,708,481.34
（1）计提	3,481,921.99	2,972,548.29	178,478.38	14,970.88	60,561.80	6,708,481.34
3. 本期减少金额	-	109,615.39	-	116,850.00	-	226,465.39
（1）处置或报废	-	109,615.39	-	116,850.00	-	226,465.39
4. 期末余额	30,925,146.94	36,939,202.14	4,036,507.61	372,097.72	1,025,912.83	73,298,867.24
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	112,295,049.92	28,457,756.94	1,260,752.40	72,935.35	369,109.13	142,455,603.75
2. 期初账面价值	115,776,971.91	29,830,362.51	1,123,004.66	94,056.23	429,670.94	147,254,066.25

(2) 固定资产期末余额中无融资租入的固定资产以及经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无尚未办妥权证的固定资产情况。

12、使用权资产

项 目	土地及房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,621,698.47	-	2,621,698.47
2. 本期增加金额	1,697,066.75	-	1,697,066.75
（1）租入	1,697,066.75	-	1,697,066.75
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	4,318,765.22	-	4,318,765.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	873,899.47	-	873,899.47
2. 本期增加金额	562,830.50	-	562,830.50
（1）计提	562,830.50	-	562,830.50
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,436,729.97	-	1,436,729.97
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	2,882,035.25	-	2,882,035.25
2. 期初账面价值	1,747,799.00	-	1,747,799.00

13、无形资产

（1） 分类情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,131,224.77	4,690,000.00	174,757.28	1,520,466.68	28,516,448.73
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	22,131,224.77	4,690,000.00	174,757.28	1,520,466.68	28,516,448.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,249,628.41	674,187.55	84,465.99	702,364.62	5,710,646.57
2. 本期增加金额	272,462.09	175,875.00	8,737.86	111,138.36	568,213.31

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	其他	合 计
(1) 计提	272,462.09	175,875.00	8,737.86	111,138.36	568,213.31
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,522,090.50	850,062.55	93,203.85	813,502.98	6,278,859.88
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,609,134.27	3,839,937.45	81,553.43	706,963.68	22,237,588.85
2. 期初账面价值	17,881,596.36	4,015,812.45	90,291.29	818,102.06	22,805,802.16

公司报告期无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 公司期末无尚未办妥产权证书的土地使用权。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用阿奇霉素质量一致性评价[注 1]	2,810,331.86	110,874.33	-	-	-	2,921,206.49
注射用兰索拉唑质量与疗效一致性评价[注 2]	1,054,612.75	-	-	-	-	1,054,612.75
注射用更昔洛韦质量与疗效一致性评价[注 3]	2,455,798.60	-	-	-	-	2,455,798.60
JSL001[注 4]	-	-	740,000.00	-	-	740,000.00
合 计	6,320,743.21	110,874.33	740,000.00	-	-	7,171,617.54

[注 1]系公司与江苏省药物研究所有限公司共同合作的注射用阿奇霉素质量一致性评价项目。

[注 2]系公司与北京鑫开元医药科技有限公司共同合作的注射用兰索拉唑质量与疗效一致性评价项目。

[注 3]系公司与科贝园（北京）医药科技有限公司共同合作的注射用更昔洛韦质量与疗效一致性评价项目。

[注 4]系公司与南京某技术开发有限公司共同合作的 JSL001 的技术开发项目。

15、商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
江苏苏欣医药有限公司	5,562,770.46	-	-	-	-	5,562,770.46
合 计	5,562,770.46	-	-	-	-	5,562,770.46

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
江苏苏欣医药有限公司	5,562,770.46	-	-	-	-	5,562,770.46
合 计	5,562,770.46	-	-	-	-	5,562,770.46

2020 年度原苏欣医药有限公司分立为宜兴苏欣养老产业发展有限公司（2022 年 4 月更名为宜兴苏欣老年病医院有限公司）（以下简称“苏欣老年病医院公司”）与江苏苏欣医药有限公司（以下简称为“苏欣医药”），分立完成后仍为公司的控股子公司，出资比例均为 51%。商誉亦相应拆分至上述资产组，分别为分立后的苏欣医药资产组及苏欣老年病医院公司资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，商誉亦相应拆分至上述资产组后，公司于 2020 年末分别进行测试并根据测试结果全额计提了减值准备。

（3）商誉减值测试的影响

公司收购苏欣医药的业绩承诺期为 2018 年 2 月—2023 年 2 月，业绩承诺金额为合计净利润 2,000 万元人民币，截至 2023 年 6 月 30 日业绩承诺期已结束，未达到预期，故 2020 年末全部计提减值准备是合理的。

根据江苏天健华辰资产评估有限公司于 2021 年 3 月 15 日出具的华辰评报字（2021）第 0055 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏欣医药有限公司商誉资产组可收回金额项目》及华辰评报字（2021）第 0056 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的宜兴苏欣养老产业发展有限公司商誉资产组组合可收回金额项目》的评估结果，公司收购苏欣医药形成的商誉已于 2020 年全额计提了减值准备。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	9,047,384.39	4,005,606.06	1,300,659.42	-	11,752,331.03
其他	4,730,707.91	-	262,212.54	-	4,468,495.37
合 计	13,778,092.30	4,005,606.06	1,562,871.96	-	16,220,826.40

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,673,061.94	1,681,757.31	10,236,902.50	2,165,406.18
内部交易未实现利润	125,462.80	31,365.70	17,344.26	4,232.14
非同一控制企业合并资产评估减值	926,412.98	194,262.18	916,485.98	192,276.78
递延收益	5,375,835.44	1,306,004.95	5,550,556.95	1,347,299.41
可弥补亏损	18,453,371.47	2,768,005.72	17,278,839.06	2,591,825.86
合 计	33,554,144.63	5,981,395.86	34,000,128.75	6,301,040.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,609,583.20	4,152,395.80	17,024,974.84	4,256,243.71
交易性金融资产公允价值变动	18,985.72	2,847.86	231,972.29	34,795.84
合 计	16,628,568.92	4,155,243.66	17,256,947.13	4,291,039.55

(3) 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

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,051,509.06	16,592,071.99
合 计	12,051,509.06	16,592,071.99

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	9,628,008.12	8,069,954.30
预付土地款	15,000,000.00	20,000,000.00
预付的技术转让款	1,350,000.00	1,350,000.00
合 计	25,978,008.12	29,419,954.30

19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	23,300,000.00	29,000,000.00
抵押加担保借款	34,500,000.00	35,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	-
短期借款应计利息	89,106.94	93,507.64
合 计	87,889,106.94	64,593,507.64

20、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	1,000,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	30,772,048.22	44,251,020.35
合 计	30,772,048.22	44,251,020.35

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	2,854,711.13	2,233,217.92
合 计	2,854,711.13	2,233,217.92

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,100,683.44	19,772,320.82	20,744,043.29	3,128,960.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,146,221.32	1,146,221.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,100,683.44	20,918,542.14	21,890,264.61	3,128,960.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,998,205.06	17,959,077.39	18,917,499.39	3,039,783.06
2、职工福利费	-	620,430.25	620,430.25	-
3、社会保险费	-	650,503.44	650,503.44	-
其中：医疗保险费	-	547,952.48	547,952.48	-
工伤保险费	-	38,762.76	38,762.76	-
生育保险费	-	63,788.20	63,788.20	-
4、住房公积金	-	418,564.00	418,564.00	-
5、工会经费和职工教育经费	102,478.38	123,745.74	137,046.21	89,177.91
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	4,100,683.44	19,772,320.82	20,744,043.29	3,128,960.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,110,861.60	1,110,861.60	-
2、失业保险费	-	35,359.72	35,359.72	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,146,221.32	1,146,221.32	-

24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	541,466.52	2,004,875.10
个人所得税	11,006.82	17,741.64
城市建设维护税	47,617.86	150,036.88
教育费附加	34,012.75	107,169.24
房产税	100,572.72	100,572.71
土地使用税	59,611.50	59,611.50
印花税	20,812.39	24,222.22
合 计	815,100.56	2,464,229.29

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	27,861,068.00	24,039,530.42
合 计	27,861,068.00	24,039,530.42

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,994,081.46	10,041,992.00
各项营销及其他费用	15,459,927.13	10,899,386.05
应付单位往来款	387,255.40	723,174.57
其他	19,804.01	2,374,977.80
合 计	27,861,068.00	24,039,530.42

2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	1,411,585.81	577,195.97
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	1,411,585.81	577,195.97

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	362,501.53	289,919.19
合 计	362,501.53	289,919.19

28、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,809,465.04	1,890,600.72
合 计	1,809,465.04	1,890,600.72

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,550,556.95	-	174,721.52	5,375,835.43	-
合计	5,550,556.95	-	174,721.52	5,375,835.43	-

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜兴市养老机构建设补贴	5,550,556.95	-	174,721.52	-	5,375,835.43	与资产相关
合计	5,550,556.95	-	174,721.52	-	5,375,835.43	-

30、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	159,475,867.00	-	-	-	-	-	159,475,867.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	74,753,974.56	-	-	74,753,974.56
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	74,753,974.56	-	-	74,753,974.56

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	254,099.80	-	-	254,099.80
合 计	254,099.80	-	-	254,099.80

33、未分配利润

项 目	本期金额	备注
调整前上年年末未分配利润	-51,069,016.78	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	-51,069,016.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,788,184.32	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
其他	-	
期末未分配利润	-52,857,201.10	

34、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	111,208,765.71	71,932,603.64	88,023,652.01	61,193,170.25
其他业务	897,986.89	314,624.89	1,099,096.66	336,486.55
合 计	112,106,752.60	72,247,228.53	89,122,748.67	61,529,656.80

（2）合同产生的收入情况

合同分类	金 额
按商品类型分类	
其中：生产销售	39,385,834.35
医药物流	50,459,832.17
养老护理	22,259,670.15
其他	1,415.93
合 计	112,106,752.60
按经营地区分类	
其中：华北	1,235,942.93
华东	85,257,587.78
华中	7,948,728.20
华南	4,075,852.11
东北	5,808,286.46
西南	4,012,254.68
西北	3,768,100.44

合同分类	金 额
合 计	112,106,752.60
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	112,106,752.60
合 计	112,106,752.60

35、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	186,789.18	175,091.67
教育费附加	133,420.84	125,050.02
房产税	201,145.43	201,145.14
土地税	119,223.00	119,223.00
印花税	48,421.34	14,920.15
车船税	660.00	660.00
其他	-	-
合 计	689,659.79	636,089.98

36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
行政办公费	363,488.66	132,142.62
职工薪酬	2,097,432.81	1,871,830.20
运输装卸费	344.69	21,599.90
广告费	1,977,307.12	2,520,562.36
业务招待费	24,100.36	5,290.00
营销费用	20,854,118.89	17,168,376.33
维修费	-	1,237.83
差旅费	95,864.89	59,819.75
租赁费	201,430.52	147,600.00
其他	18,685.03	59,819.75
合 计	25,632,772.97	21,988,278.74

37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,803,739.33	3,106,137.93
折旧及摊销	7,075,121.42	6,915,804.70
行政办公费用	1,110,786.51	139,495.17
咨询审计费	2,232,698.51	854,853.58
业务招待费	413,825.11	282,143.26
安全生产费	112,454.72	195,241.13

项 目	本期金额	上期金额
劳动保护费	48,379.53	54,403.41
存货报废损失	-	-
其他	301,877.92	257,092.18
合 计	15,098,883.05	11,805,171.36

38、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,356,486.05	1,328,810.96
折旧及摊销	59,722.96	56,321.28
物料消耗	-	108,036.27
其他	147,225.58	1,916.17
合 计	1,563,434.59	1,495,084.68

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,821,237.36	1,475,361.62
减：利息收入	133,126.38	100,919.74
手续费	21,230.37	18,202.54
合 计	1,709,341.35	1,392,644.42

40、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,500.00	33,618.06	与收益相关
宜兴市财政局养老床位建设补贴	174,721.53	5,900,000.00	与收益相关
2022年宜兴市民营养养老机构一次性纾困补贴	-	340,000.00	与收益相关
个税手续费返还	1,093.93	2,418.79	与收益相关
中国宜兴环保科技工业园管理委员会 财政审计局实习补贴	-	3,036.00	与收益相关
2022年春节无锡市敬老院慰问款	-	10,000.00	与收益相关
环科园管委会2021年“高质量发展意见” 工信局第二批奖补资金	150,000.00	-	与收益相关
合 计	330,315.46	6,289,072.85	-

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	51,419.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
其他	-	-
合 计	-	51,419.18

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	20,146.56	53,045.17
合 计	20,146.56	53,045.17

43、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-47,595.17	-312,763.75
其他应收款坏账损失	1,544,191.28	156,305.26
合 计	1,496,596.11	-156,458.49

44、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	67,244.47	148,540.80
商誉减值准备	-	-
合 计	67,244.47	148,540.80

45、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	30.77	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
合 计	30.77	-	-

46、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
其他	209.09	1.01
合 计	209.09	1.01

47、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-
无形资产报废损失	-	-
滞纳金	-	-
其他	33,345.97	1,209.99
合 计	33,345.97	1,209.99

48、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	540,880.06	18,940.05
递延所得税费用	-357,031.44	-836,298.43
合 计	183,848.62	-817,358.38

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,953,371.19	-3,339,766.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-443,005.68	-500,965.02
子公司适用不同税率的影响	-161,032.95	-1,062,400.99
调整以前期间所得税的影响		14,959.19
非应税收入的影响	-34,795.83	-7,956.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,234.91	24,187.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,374.31	-117,940.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,023,072.15	1,055,710.71
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-234,515.19	-224,262.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	22,265.52	1,310.24
所得税费用	183,848.62	-817,358.38

49、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	133,126.38	140,102.06
收到的各项保证金及押金	1,892,192.20	3,068,937.60
收到的往来款	15,469,223.04	17,531,534.12
收到的政府补助及营业外收入	245,119.00	6,289,072.85
合 计	17,739,660.62	27,029,646.63

50、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付各项费用	23,277,053.61	16,628,542.39
支付的银行手续费	21,230.37	18,202.54
支付的各类保证金及押金等	2,698,842.20	4,158,827.30
营业外支出	33,345.97	1,209.99
支付的往来款	16,277,086.91	9,737,703.23
合 计	42,307,559.06	30,544,485.45

51、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-3,137,045.68	-2,522,408.40
加：信用减值准备	-67,244.47	-148,540.80
资产减值准备	-1,496,596.11	156,458.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,708,481.35	6,551,619.45
使用权资产折旧	562,830.50	291,299.82
无形资产摊销	568,213.31	437,254.52
长期待摊费用摊销	1,562,871.96	1,335,044.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-30.77	818.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,146.56	-53,045.17
财务费用（收益以“-”号填列）	1,821,237.36	1,316,005.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	319,470.38	-728,881.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,795.89	-111,021.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	624,513.04	-1,119,191.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,425,165.77	1,081,705.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,256,792.54	-4,941,140.29

项 目	本期金额	上期金额
其他	-843,925.81	11,382,464.34
经营活动产生的现金流量净额	-11,215,125.70	12,928,441.05
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,311,504.85	27,277,526.33
减：现金的期初余额	8,451,479.35	19,781,254.42
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,860,025.50	7,496,271.91

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	14,311,504.85	27,277,526.33
其中：库存现金	27,864.29	39,684.28
可随时用于支付的银行存款	14,283,640.56	27,237,842.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	14,311,504.85	27,277,526.33

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	-	银行承兑汇票保证金
固定资产	62,706,518.54	抵押用于短期借款
无形资产	2,616,804.60	抵押用于短期借款

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏欣医药有限公司	宜兴市	宜兴市	销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
宜兴苏欣护理院	宜兴市	宜兴市	医疗护理	-	100.00	非同一控制下企业合并
宜兴市苏欣养护院	宜兴市	宜兴市	养老护理	-	100.00	非同一控制下企业合并
宜兴利欣健康发展有限公司	宜兴市	宜兴市	销售	100.00	-	出资设立
宜兴苏欣老年病医院有限公司	宜兴市	宜兴市	养老护理	51.00	-	分立设立

(2) 重要的非全资子公司：

单位：人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏苏欣医药有限公司	49.00%	496,574.58	-	-1,778,103.10
宜兴苏欣老年病医院有限公司	49.00%	-1,845,610.07	-	-3,676,170.23

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	4,018,985.72	4,018,985.72
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	4,018,985.72	4,018,985.72
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	4,018,985.72	4,018,985.72
（5）其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	790,727.50	-	790,727.50
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
（五）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(七) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	790,727.50	14,018,985.72	14,809,713.22

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品按照理财产品类型及预期收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他权益工具投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值进行计量。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

九、关联方关系及其交易

(以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏健中生物医药有限公司	有限公司	宜兴市	王锋	研究和试验发展	112,905,000.00	26.9287	26.9287

[注]江苏健中生物医药有限公司与精华制药集团股份有限公司于 2022 年 9 月 29 日签订《国有产权转让合同》，受让精华制药集团股份有限公司持有的本公司 26.9287%股权。截至 2022 年 12 月 29 日，本次股权转让交易已完成，江苏健中生物医药有限公司直接持有公司 26.9287%股权，成为公司第一大股东。

2、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
南通产业控股集团有限公司	对公司有重大影响
南通季德胜科技有限公司	其股东对公司有重大影响
精华制药集团南通有限公司	其股东对公司有重大影响
江苏森萱医药股份有限公司	其股东对公司有重大影响
南通森萱药业有限公司	其股东对公司有重大影响
东力（南通）化工有限公司	其股东对公司有重大影响
江苏金丝利集团公司	对公司有重大影响的股东
精华制药集团股份有限公司	对公司有重大影响的股东
江苏烟草金丝利租赁有限公司	其他关联方
苏小菜农业科技有限公司	同一实际控制人
江苏启伦医药科技有限公司	同一实际控制人
南京启程生物医药有限公司	同一实际控制人
南京金丝利酒店管理有限公司	其他关联方
杜连强	关联自然人
曹林祥	关联自然人
李盘娣	关联自然人
曹团	关联自然人
张苏	关联自然人
宜兴苏兴和顺堂中医门诊部	关联自然人控制

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
精华制药集团股份有限公司	销售商品	市场价	4,424.78	3,539.82
宜兴苏兴和顺堂中医门诊部	销售商品	市场价	-	137.17
东力（南通）化工有限公司	销售商品	市场价	-	12,035.40
南京金丝利酒店管理有限公司	房租及物业费	市场价	317,121.70	-

（2）关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
杜连强、曹林祥、李盘娣、曹团、张苏	10,000,000.00	2022-7-29	2025-7-29	-	未履行完毕
杜连强、宋瑜智、曹林祥、李盘娣	5,000,000.00	2022-9-5	2026-9-5	-	未履行完毕
杜连强、宋瑜智、曹林	4,800,000.00	2022-3-24	2026-3-23	-	未履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
祥、李盘娣					
曹林祥、李盘娣、曹团、张苏	5,500,000.00	2022-5-6	2026-5-6	-	未履行完毕
曹林祥、李盘娣、曹团、张苏	4,500,000.00	2022-5-17	2026-5-17	-	未履行完毕
曹林祥、李盘娣、曹团、张苏	10,000,000.00	2023-3-27	2028-3-27		未履行完毕
曹林祥、李盘娣、曹团、张苏	10,000,000.00	2023-3-24	2028-3-24		未履行完毕
曹林祥、李盘娣	8,000,000.00	2022-9-8	2026-9-8	-	未履行完毕

(3) 关联方抵押情况

抵押方	抵押物	被担保方	抵押金额	担保起始日	担保到期日	抵押项下借款还款日	抵押是否已经履行完毕
曹林祥、李盘娣	房产	宜兴苏欣护理院	6,450,000.00	2022-04-25	2026-04-25	-	否

(4) 2021年4月25日，南通产业控股集团有限公司（以下简称“产控集团”）与曹林祥、公司子公司江苏苏欣医药有限公司（以下简称“苏欣医药”）签署《合伙份额质押协议》，约定产控集团向苏欣医药支付594.68万元，该款项作为还款保证金，如苏兴大药房、苏兴和顺堂或乙方不能按照2018年6月20日各方签署的《还款协议书》约定的时间与金额归还欠款，产控集团支付给苏欣医药的保证金将转为代偿金；为保证产控集团权益，曹林祥同意将其持有的国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）18.9655%的股权质押给产控集团；苏欣医药保证在苏兴大药房、苏兴和顺堂归还欠款后当日退回产控集团的保证金及其法定孳息。2021年4月26日，上述股权质押协议办理完成，产控集团已将594.68万元保证金支付给苏欣医药，2021年4月26日至2023年6月30日，曹林祥已还款482万元。2022年12月29日，精华制药集团股份有限公司已完成出售所持的本公司30.7727%股权，精华制药集团股份有限公司不再将本公司纳入合并范围，故苏欣医药将422.68万元保证金相应归还至产控集团。

5、与关联方往来款项余额

关联方名称	科目	期末余额	期初余额
宜兴苏兴和顺堂中医门诊部	应收账款	75,283.32	75,134.52
精华制药集团股份有限公司	应收账款	-	5,000.00
南通森萱药业有限公司	应收账款	-	19,400.00
曹林祥	其他应收款	925,776.35	4,025,776.35
宜兴苏兴和顺堂中医门诊部	其他应收款	201,055.45	201,055.45
宜兴苏兴和顺堂中医门诊部	其他应付款	1,985.00	1,985.00

十、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	5,140,817.31
1 至 2 年	37,339.99
2 至 3 年	207,576.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	2,049,700.00
5 年以上	-
合 计	7,435,433.30

（2）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,049,700.00	27.57	2,049,700.00	100.00	-
应收款项账龄组合	4,059,075.30	54.59	256,714.77	4.77	5,129,018.53
合并范围内关联方组合	1,326,658.00	17.84	-	-	-
合 计	7,435,433.30	100.00	2,306,414.77	-	5,129,018.53

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,049,700.00	27.54	2,049,700.00	100.00	-
应收款项账龄组合	5,342,562.68	71.79	283,856.68	5.31	5,058,706.00
合并范围内关联方组合	50,208.00	0.67	-	-	50,208.00
合 计	7,442,470.68	100.00	2,333,556.68	-	5,108,914.00

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利太健康发展有限公司	2,049,700.00	2,049,700.00	100.00%	预计无法收回

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,814,159.31	190,707.97	5.00
1 至 2 年	37,339.99	3,734.00	10.00
2 至 3 年	207,576.00	62,272.80	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	4,059,075.30	256,714.77	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,007,991.78	250,399.59	5.00
1 至 2 年	334,570.90	33,457.09	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	5,342,562.68	283,856.68	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,049,700.00	-	-	-	2,049,700.00
按组合计提坏账准备	283,856.68	-27,141.91	-	-	256,714.77
合 计	2,333,556.68	-27,141.91	-	-	2,306,414.77

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,203,828.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,141,073.51 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	109,194,728.26	92,055,461.02
合 计	109,194,728.26	92,055,461.02

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	75,590,614.43
1 至 2 年	16,816,755.54
2 至 3 年	2,152,333.63
3 至 4 年	174,171.50
4 至 5 年	14,750,000.00
5 年以上	1,900,100.00
合 计	111,383,975.10

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,244,508.90	3,039,100.00
合并范围内往来款	105,552,235.65	87,827,575.23
其他单位往来款	2,538,541.80	2,245,482.96
其他	48,689.45	136,815.54
合 计	111,383,975.80	93,248,973.73

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,193,512.71	-	-	1,193,512.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	995,734.83	-	-	995,734.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	2,189,247.54	-	-	2,189,247.54

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,193,512.71	995,734.83	-	-	-	2,189,247.54
合 计	1,193,512.71	995,734.83	-	-	-	2,189,247.54

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况

5) 报告期无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴苏欣老年病医院有限公司	合并范围内往来款	59,686,796.38	1年以内、1-2年	53.59	-
江苏苏欣医药有限公司	合并范围内往来款	29,460,756.54	1年以内	26.45	-
宜兴利欣健康发展有限公司	合并范围内往来款	14,650,000.00	4-5年	13.15	-
南京一民医院有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1年以内	2.69	150,000.00
江苏国丹生物制药股份有限公司	单位往来款	2,186,468.30	一年以内、5年以上	1.96	1,914,323.42
合 计	-	108,984,021.22		97.84	2,064,323.42

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用阿奇霉素质量一致性评价[注 1]	2,810,331.86	110,874.33	-	-	-	2,921,206.49
注射用兰索拉唑质量与疗效一致性评价[注 2]	1,054,612.75	-	-	-	-	1,054,612.75
注射用更昔洛韦质量与疗效一致性评价[注 3]	2,455,798.60	-	-	-	-	2,455,798.60
JSL00[注 4]	-	-	740,000.00	-	-	740,000.00
合 计	6,320,743.21	110,874.33	740,000.00	-	-	7,171,617.54

[注 1]系公司与江苏省药物研究所有限公司共同合作的注射用阿奇霉素质量一致性评价项目。

[注 2]系公司与北京鑫开元医药科技有限公司共同合作的注射用兰索拉唑质量与疗效一致性评价项目。

[注 3]系公司与科贝园（北京）医药科技有限公司共同合作的注射用更昔洛韦质量与疗效一致性评价项目。

[注 4]系公司与南京某技术开发有限公司共同合作的 JSL001 的技术开发项目。

4、营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,325,304.02	21,257,713.80	28,600,368.82	16,939,184.25
其他业务	897,986.89	314,624.89	1,099,096.66	336,486.55
合 计	41,223,290.91	21,572,338.69	29,699,465.48	17,275,670.80

5、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,356,486.05	1,328,810.96
折旧及摊销	59,722.96	56,321.28
物料消耗	-	108,036.27
其他	147,225.58	1,916.17

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,563,434.59	1,495,084.68

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	30.77	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	330,315.46	6,289,072.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,146.56	104,464.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,136.88	-1,208.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：少数股东权益影响额	58,301.96	2,999,551.56
所得税影响额	53,727.60	178,394.30
合 计	205,326.35	3,214,382.36

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.98	-0.0112	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.0125	/

江苏金丝利药业股份有限公司

2023 年 8 月 24 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	30.77
计入当期损益的政府补助，但与企业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	330,315.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,146.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,136.88
非经常性损益合计	317,355.91
减：所得税影响数	53,727.60
少数股东权益影响额（税后）	58,301.96
非经常性损益净额	205,326.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用