



ST 国丹

NEEQ : 872960

江苏国丹生物制药股份有限公司

Jiangsu Guodan Biological 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、公司负责人李金国、主管会计工作负责人李金国及会计机构负责人（会计主管人员）姜年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

无。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 13 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 63 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 63 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢                       |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                            |
|-------------|---|-----------------------------------------------|
| 公司、本公司、国丹生物 | 指 | 江苏国丹生物制药股份有限公司                                |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                                    |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                    |
| 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 | 《江苏国丹生物制药股份有限公司章程》                            |
| 股东大会        | 指 | 江苏国丹生物制药股份有限公司股东大会                            |
| 董事会         | 指 | 江苏国丹生物制药股份有限公司董事会                             |
| 监事会         | 指 | 江苏国丹生物制药股份有限公司监事会                             |
| 高级管理人员      | 指 | 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 | 国家食品药品监督管理总局                                  |
| QC          | 指 | 质量控制部                                         |
| QA          | 指 | 质量保证部                                         |
| BE          | 指 | 生物等效性试验                                       |
| 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               |
| 伦理备案        | 指 | 为确保临床试验中受试者的权益，须成立独立的伦理委员会，并向中国国家食品药品监督管理总局备案 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                                     |                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称          | 江苏国丹生物制药股份有限公司                                                                                                      |                 |                                 |
| 英文名称及缩写         | Jiangsu Guodan Biological Pharmaceutical CO.,LTD                                                                    |                 |                                 |
|                 | Guodan Biological                                                                                                   |                 |                                 |
| 法定代表人           | 李金国                                                                                                                 | 成立时间            | 2011 年 4 月 13 日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（李金国）                                                                                                          | 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（李金国、李金圆），一致行动人为（李金国、李金圆） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制造                                                                           |                 |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂生产，药品零 售，药品批 发，药品及生物制品的技术研发、技术转让，药品信 息咨询（不含诊疗）， 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 的商品及技术除外）。 |                 |                                 |
| 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            | ST 国丹                                                                                                               | 证券代码            | 872960                          |
| 挂牌时间            | 2018 年 8 月 22 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）       | 31,629,670                      |
| 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         | 常天安                                                                                                                 | 联系地址            | 江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢          |
| 电话              | 13815968383                                                                                                         | 电子邮箱            | 2606887552@qq.com               |
| 传真              | 0523-89999618                                                                                                       |                 |                                 |
| 公司办公地址          | 江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢                                                                                              | 邮政编码            | 225300                          |
| 公司网址            | http://js.guodan.com/a/zoujinguodan/guodangongyi/                                                                   |                 |                                 |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                                                                                  |                 |                                 |
| 注册情况            |                                                                                                                     |                 |                                 |
| 统一社会信用代码        | 91321291572603851Y                                                                                                  |                 |                                 |
| 注册地址            | 江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢                                                                                              |                 |                                 |
| 注册资本（元）         | 31,629,670                                                                                                          | 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

本公司着力于以特殊剂型研发及抗精神类药品创新研发作为公司发展基线，同时公司兼顾有市场销售前景的品种及儿童药开发为辅助的品种发展战略的制药企业。通过技术与产品创新、市场与营销管理，实现公司发展战略。争取在未来 10 年时间内，公司力争成为抗精神类药品及儿童药品的研发、生产型的龙头企业之一，成为国内抗精神、儿童领域经营规模最大、技术最先进的领军企业，为中国的医疗健康领域做出巨大贡献。截至报告期末，公司拥有 2 项发明专利，为收购取得；拥有 4 项实用新型专利，均为原始申请取得。

公司目前的研发模式是以委托研发为主，自主研发为辅。公司销售模式为直销模式，公司直接将产品销售给医疗机构及药品经营企业，药品经营企业未与公司签订相关经销或代理协议，故该些药品经营企业非公司经销商或代理商，该销售模式符合国家两票制的规定。

报告期内已获得生产批件的巴洛沙星胶囊、西咪替丁胶囊、盐酸乙胺丁醇片、盐酸氨溴索注射液、盐酸法舒地尔注射液、富马酸喹硫平缓释片，主要收入来源为巴洛沙星胶囊；报告期后将以特殊剂型研发及抗精神类药品仿制创新研发作为公司发展基线，如公司研发的阿托伐他汀钙片等；同时公司兼顾有市场销售前景的品种及儿童药开发为辅助的品种发展战略，如吸入性氨溴索溶液等。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 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                                     | 439,097.26    | 541,494.89    | -18.91% |
| 毛利率%                                     | 47.60%        | 28.37%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 | 36.90%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,709,051.33 | -4,297,842.50 | 36.97%  |
| 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）           | 14.00%        | 33.75%        | -       |
| 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） | 13.96%        | 33.71%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.09         | -0.14         | 36.88%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 20,762,920.81 | 22,902,533.15 | -9.34%  |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 负债总计            | 41,521,380.60  | 40,945,503.28  | 1.41%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -20,758,459.79 | -18,042,970.13 | -15.05%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.66          | -0.57          | -15.79%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 199.98%        | 178.78%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 0.00%          | 0.00%          | -            |
| 流动比率            | 0.11           | 0.10           | -            |
| 利息保障倍数          | -16.16         | -17.13         | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -672,658.97    | 1,645,452.85   | -140.88%     |
| 应收账款周转率         | 64.58          | 52.62          | -            |
| 存货周转率           | 0.23           | 0.28           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -9.34%         | -16.81%        | -            |
| 营业收入增长率%        | -18.91%        | -16.17%        | -            |
| 净利润增长率%         | -36.90%        | -25.67%        | -            |

### 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   | 4,493.96      | 0.02%    | 77,958.50     | 0.34%    | -94.24% |
| 应收票据   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 应收账款   | 3,492.00      | 0.02%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 存货     | 1,131,611.16  | 5.45%    | 856,096.72    | 3.74%    | 32.18%  |
| 投资性房地产 | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 长期股权投资 | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 固定资产   | 2,157,395.15  | 10.39%   | 2,615,500.57  | 11.42%   | -17.52% |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 短期借款   | 380,000.00    | 1.83%    | 6,950,000.00  | 30.35%   | -94.53% |
| 长期借款   | 1,950,000.00  | 9.39%    | 0.00          | 0.00%    | -       |
| 资产总计   | 20,762,920.81 | -        | 22,902,533.15 | -        | -9.34%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司货币资金较上年同期减少73,464.54元、降低94.24%，主要系公司年中采购生产所需原辅料以备生产所导致。
- 2、存货：公司存货较上年同期增加275,514.44元、增加32.18%，主要系公司合理安排生产，增加

仓库库存，以备销售需要。

3、短期借款：公司短期借款较上年同期减少6,570,000.00元、降低94.53%，主要系公司短期借款到期后，跟银行续签了三年的长期借款所导致。

## （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          | 439,097.26    | —         | 541,494.89    | —         | -18.91%  |
| 营业成本          | 230,092.91    | 52.40%    | 387,845.82    | 71.63%    | -40.67%  |
| 毛利率           | 47.60%        | —         | 28.37%        | —         | —        |
| 销售费用          | 9,778.16      | 2.23%     | 3,683.20      | 0.68%     | 165.48%  |
| 管理费用          | 2,945,075.31  | 670.71%   | 4,119,613.02  | 760.79%   | -28.51%  |
| 研发费用          | 109,752.89    | 25.00%    | 201,037.19    | 37.13%    | -45.41%  |
| 财务费用          | 158,474.36    | 36.09%    | 208,386.51    | 38.48%    | -23.95%  |
| 信用减值损失        | 66,108.01     | 15.06%    | 84,148.57     | 15.54%    | -21.44%  |
| 营业利润          | -2,709,051.33 | -616.96%  | -4,297,842.50 | -793.70%  | 36.97%   |
| 净利润           | -2,715,489.66 | -618.43%  | -4,303,428.66 | -794.73%  | 36.90%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -672,658.97   | —         | 1,645,452.85  | —         | -140.88% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -170,600.00   | —         | -230,120.00   | —         | 25.86%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 769,794.43    | —         | -1,433,624.67 | —         | 153.70%  |

### 项目重大变动原因：

1、营业成本：公司营业成本较上年同期减少 157,752.91 元、降低 40.67%，主要系公司为了今年上半年未有其他加工业务所导致，因为加工业务毛利率低，加工成本较高。

2、销售费用：公司销售费用较上年同期增加 6,094.96 元、增加 165.48%，主要系公司今年上半年拿到富马酸喹硫平缓释片药品批件后，在全国范围内做招标工作而形成的服务费用所导致。

3、管理费用：公司管理费用较上年同期减少 1,174,537.71 元、降低 28.51%，主要系公司原药料车间于 2022 年 4 月已停止租赁，从而减少本年度的租金及物业费，且公司减少运营成本降低了费用开支等所导致。

4、研发费用：公司研发费用较上年同期减少 91,284.30 元、降低 45.41%，主要系公司精简研发项目，降低研发风险所导致。

5、财务费用：公司财务费用较上年同期减少 49,912.15 元、降低 23.95%，主要系公司 2023 年 4 月 695 万元贷款到期，因办理续贷延缓迟，利息支付减少所导致。

6、研发费用：公司研发费用较上年同期减少 91,284.30 元、降低 45.41%，主要系公司精简研发项目，降低研发风险所导致。

7、信用减值损失：公司信用减值损失较上年同期增加 18,040.56 元、增加 21.44%，主要系公司上期计提的坏账准备冲回导致。

8、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,318,111.82 元，降低 140.88%，主要系公司未有留抵退税和研发费用的退回，导致经营活动现金流量减少。

9、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 59,520.00 元、降低 25.86%，主要系公司精简研发项目，降低研发风险所导致。

10、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 2,203,419.10

元、提高 153.70%，主要系公司本期股东筹集资金偿还银行贷款所导致。

#### 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

##### 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

在职工保护方面，公司成立工会，并由公司全体员工选举非股东人员担任工会主席，并定期与工会主席就职工保护、职工就业环境等发面进行沟通。在环境保护方面：公司严格按照《环境保护法》的要求对研发品种、生产品种进行环评，至今未获得相关部门的处罚。安全方面：公司为在职工配备了劳动保护措施，同时公司每月均对在职工进行安全教育培训，确保每一位员工做到安全操作。

#### 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                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、市场竞争加剧的风险 | 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。                                                                        |
| 2、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。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。                                                                                                                             |
| 3、产品质量风险    | 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。 |
| 4、单一产品依赖风险  | 报告期内，公司的主营业务收入自于巴洛沙星胶囊，若公司主营业务品种所处的客观环境发生重大变化，公司的经营业绩将受到较大影响。                                                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5、公司持续亏损的风险     | <p>公司 2023 年 1-6 月、2022 年度净利润分别为-2,715,489.66 元，-4,303,428.66 元。因公司尚处于药品研发审批阶段，仍需要投入较多的人力、财力，公司前期亏损主要是研发投入较多。随着公司未来研发产品生产批件及注册许可通过，公司未来的盈利能力将得到大幅改善。但仍存在各种不确定性的因素影响，可能会使公司在短期难以盈利。如 2023 年度仍无法扭亏为盈，根据相关规则可能导致公司退市。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                          |

## 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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |              |      |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |              |      |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |      |
| 其他                     | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权             |              |      |
| 与关联方共同对外投资             |              |      |
| 提供财务资助                 |              |      |
| 提供担保                   |              |      |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无影响。

(四) 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额             | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|------------------|----------|------------|
| 出售资产 | 2022-034 | 固定资产       | 4,000,000 元(不含税) | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无影响。

(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 |
|--------|------|--------|------------------|--------|--------|
| 无      | 董监高  | 同业竞争承诺 | 2017 年 12 月 26 日 | -      | 正在履行中  |
| 无      | 董监高  | 资金占用承诺 | 2017 年 12 月 26 日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在承诺未履行的情况。

(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 |
|----------------|--------|--------|------------|----------|------|
| 东方温莎小镇花园 3 套房产 | 住宅用房地产 | 抵押     | 638,314.91 | 3.07%    | 抵押贷款 |
| <b>总计</b>      | -      | -      | 638,314.91 | 3.07%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

## 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       | 604,903.00    | 1.92%  | 0.00 | 604,903.00    | 1.92%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 253,046.00    | 0.80%  | 0.00 | 253,046.00    | 0.80%  |
|         | 董事、监事、高管      | 341,591.00    | 1.08%  | 0.00 | 341,591.00    | 1.08%  |
|         | 核心员工          | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 31,024,767.00 | 98.09% | 0.00 | 31,024,767.00 | 98.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,136,139.00 | 54.18% | 0.00 | 17,136,139.00 | 54.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 21,412,767.00 | 67.70% | 0.00 | 21,412,767.00 | 67.70% |
|         | 核心员工          | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 31,629,670.00 | —      | 0.00 | 31,629,670.00 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 11            |        |      |               |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李金国          | 12,475,185 | 0    | 12,475,185 | 39.44%  | 12,222,139  | 253,046     | 10,000,000  | 0             |
| 2  | 天地人和生物科技有限公司 | 6,630,000  | 0    | 6,630,000  | 20.96%  | 6,630,000   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 李金圆          | 4,914,000  | 0    | 4,914,000  | 15.54%  | 4,914,000   | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 母久明          | 2,344,199  | 0    | 2,344,199  | 7.41%   | 2,296,649   | 47,550      | 0           | 0             |
| 5  | 常盛           | 1,877,318  | 0    | 1,877,318  | 5.94%   | 1,725,000   | 152,318     | 0           | 0             |
| 6  | 王玉锦          | 1,080,682  | 0    | 1,080,682  | 3.42%   | 1,058,761   | 21,921      | 0           | 0             |
| 7  | 董立平          | 718,278    | 0    | 718,278    | 2.26%   | 660,000     | 58,278      | 0           | 0             |
| 8  | 常天安          | 470,146    | 0    | 470,146    | 1.49%   | 460,609     | 9,537       | 0           | 0             |
| 9  | 卓瑞凤          | 470,146    | 0    | 470,146    | 1.49%   | 432,000     | 38,146      | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |         |            |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|---------|------------|---|
| 10 | 黄学德 | 470,146    | 0 | 470,146    | 1.49%  | 460,609    | 9,537   | 0          | 0 |
| 合计 |     | 31,450,100 | - | 31,450,100 | 99.44% | 30,859,767 | 590,333 | 10,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十大股东中，李金国与李金圆系兄弟关系，卓瑞凤与李金圆、李金国系表兄弟关系；公司另一自然人股东吴建东系李金国的妻弟。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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             |
| 李金圆 | 董事长           | 男  | 1966 年 5 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 4 月 26 日  |
| 李金圆 | 董事            | 男  | 1966 年 5 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 李金国 | 董事、总经理、法定代表人  | 男  | 1976 年 5 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 李金国 | 董事长           | 男  | 1976 年 5 月  | 2023 年 4 月 27 日  | 2023 年 12 月 25 日 |
| 常天安 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1974 年 9 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 赵延伟 | 董事            | 男  | 1966 年 3 月  | 2021 年 5 月 12 日  | 2023 年 12 月 25 日 |
| 母久明 | 董事            | 男  | 1973 年 3 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 陈海鹏 | 监事会主席、职工代表监事  | 男  | 1985 年 11 月 | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 王玉锦 | 监事            | 女  | 1956 年 8 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 黄学德 | 监事            | 男  | 1970 年 5 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |
| 姜年  | 财务总监          | 女  | 1980 年 2 月  | 2017 年 12 月 26 日 | 2023 年 12 月 25 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李金国与李金圆系兄弟关系。除此之外，不存在其他关联关系。

#### (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 |
|-----|--------------|------|---------------|------|
| 李金圆 | 董事长、董事       | 离任   | 董事            |      |
| 李金国 | 董事、总经理、法定代表人 | 新任   | 董事长、总经理、法定代表人 |      |

#### 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

(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    | 9    | 7    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 技术人员    | 9    | 8    |
| 销售人员    | 2    | 2    |
| 生产人员    | 8    | 7    |
| 员工总计    | 30   | 26   |

(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) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023 年 6 月 30 日     | 2022 年 12 月 31 日    |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                     |                     |
| 货币资金          | 5.1 | 4,493.96            | 77,958.50           |
| 结算备付金         |     |                     |                     |
| 拆出资金          |     |                     |                     |
| 交易性金融资产       |     |                     |                     |
| 衍生金融资产        |     |                     |                     |
| 应收票据          |     |                     |                     |
| 应收账款          | 5.2 | 3,492               |                     |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          | 5.3 | 167,743.12          | 261,044.16          |
| 应收保费          |     |                     |                     |
| 应收分保账款        |     |                     |                     |
| 应收分保合同准备金     |     |                     |                     |
| 其他应收款         | 5.4 | 214,409.78          | 136,870.73          |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 5.5 | 1,131,611.16        | 856,096.72          |
| 合同资产          |     |                     |                     |
| 持有待售资产        | 5.6 | 2,361,005.90        | 2,361,005.90        |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                     |
| 其他流动资产        | 5.7 | 165,525.61          | 75,669.43           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>4,048,281.53</b> | <b>3,768,645.44</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |     |                     |                     |
| 债权投资          |     |                     |                     |
| 其他债权投资        |     |                     |                     |
| 长期应收款         |     |                     |                     |
| 长期股权投资        |     | 0.00                | 0.00                |
| 其他权益工具投资      |     |                     |                     |
| 其他非流动金融资产     |     |                     |                     |
| 投资性房地产        |     |                     |                     |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 5.8  | 2,157,395.15  | 2,615,500.57  |
| 在建工程           |      | 0.00          | 0.00          |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 5.9  | 2,200,263.20  | 2,750,328.98  |
| 无形资产           | 5.10 |               |               |
| 开发支出           | 5.11 | 12,200,925.86 | 12,924,381.55 |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 5.12 | 156,055.07    | 843,676.61    |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 16,714,639.28 | 19,133,887.71 |
| <b>资产总计</b>    |      | 20,762,920.81 | 22,902,533.15 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 5.14 | 380,000.00    | 6,950,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 5.15 | 999,233.15    | 1,588,402.74  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 5.16 | 356,548.67    | 357,969.91    |
| 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         | 5.17 | 528,872.10    | 566,665.96    |
| 应交税费           | 5.18 | 1,752.94      | 2,936.65      |
| 其他应付款          | 5.19 | 31,979,977.75 | 26,154,347.27 |
| 其中：应付利息        |      | 286,468.30    | 245,482.96    |
| 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    | 5.20 | 1,181,145.29  | 1,181,145.29  |
| 其他流动负债         | 5.21 | 46,351.33     | 46,536.09     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 35,473,881.23 | 36,848,003.91 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           | 5.22 | 1,950,000.00  | 0.00          |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                   |      |                 |                 |
|-------------------|------|-----------------|-----------------|
| 永续债               |      |                 |                 |
| 租赁负债              | 5.23 | 4,097,499.37    | 4,097,499.37    |
| 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           |      |                 |                 |
| 其他非流动负债           |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 6,047,499.37    | 4,097,499.37    |
| <b>负债合计</b>       |      | 41,521,380.60   | 40,945,503.28   |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                 |                 |
| 股本                | 5.24 | 31,629,670.00   | 31,629,670.00   |
| 其他权益工具            |      |                 |                 |
| 其中：优先股            |      |                 |                 |
| 永续债               |      |                 |                 |
| 资本公积              | 5.25 | 63,683,933.40   | 63,683,933.40   |
| 减：库存股             |      |                 |                 |
| 其他综合收益            |      |                 |                 |
| 专项储备              |      |                 |                 |
| 盈余公积              |      |                 |                 |
| 一般风险准备            |      |                 |                 |
| 未分配利润             | 5.26 | -116,072,063.19 | -113,356,573.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | -20,758,459.79  | -18,042,970.13  |
| 少数股东权益            |      |                 |                 |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | -20,758,459.79  | -18,042,970.13  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 20,762,920.81   | 22,902,533.15   |

法定代表人：李金国

主管会计工作负责人：李金国

会计机构负责人：姜年

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 439,097.26   | 541,494.89   |
| 其中：营业收入        | 5.27 | 439,097.26   | 541,494.89   |
| 利息收入           |      |              |              |
| 已赚保费           |      |              |              |
| 手续费及佣金收入       |      |              |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 3,456,400.27 | 4,923,485.96 |
| 其中：营业成本        | 5.27 | 230,092.91   | 387,845.82   |
| 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                         | 5.28 | 3,226.64      | 2,920.22      |
| 销售费用                          | 5.29 | 9,778.16      | 3,683.20      |
| 管理费用                          | 5.30 | 2,945,075.31  | 4,119,613.02  |
| 研发费用                          | 5.31 | 109,752.89    | 201,037.19    |
| 财务费用                          | 5.32 | 158,474.36    | 208,386.51    |
| 其中：利息费用                       |      | 158,205.57    | 207,591.80    |
| 利息收入                          |      | 59.71         | 268.57        |
| 加：其他收益                        | 5.33 | 242,143.67    |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 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）           |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.34 | 66,108.01     | 84,148.57     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,709,051.33 | -4,297,842.50 |
| 加：营业外收入                       | 5.35 | 0.01          |               |
| 减：营业外支出                       | 5.36 | 6,438.34      | 5,586.16      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| 减：所得税费用                       |      |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| 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）        |      | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.09         | -0.14         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

法定代表人：李金国

主管会计工作负责人：李金国

会计机构负责人：姜年

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2023 年 1-6 月        | 2022 年 1-6 月        |
|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 491,158.76          | 821,898.32          |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                     |                     |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                     |                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                     |                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                     |                     |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                     |                     |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                     |                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                     |                     |
| 拆入资金净增加额              |      |                     |                     |
| 回购业务资金净增加额            |      |                     |                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                     |                     |
| 收到的税费返还               |      |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 5.37 | 1,466,691.64        | 4,907,116.18        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>1,957,850.40</b> | <b>5,729,014.50</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,001,475.90        | 471,816.25          |

|                           |      |              |               |
|---------------------------|------|--------------|---------------|
| 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           |      | 1,479,760.09 | 1,779,663.21  |
| 支付的各项税费                   |      | 3,226.64     | 2,920.22      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.37 | 146,046.74   | 1,829,161.97  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 2,630,509.37 | 4,083,561.65  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -672,658.97  | 1,645,452.85  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |              |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 170,600.00   | 230,120.00    |
| 投资支付的现金                   |      |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 170,600.00   | 230,120.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -170,600.00  | -230,120.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,330,000.00 | 1,600,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.37 | 5,748,000.00 | 201,000.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 8,078,000.00 | 1,801,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 6,950,000.00 | 1,950,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 158,205.57   | 414,624.67    |
| 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            | 5.37 | 200,000.00   | 870,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 7,308,205.57 | 3,234,624.67  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 769,794.43   | -1,433,624.67 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -73,464.54   | -18,291.82    |

|                |  |           |            |
|----------------|--|-----------|------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 77,958.50 | 244,622.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 4,493.96  | 226,330.64 |

法定代表人：李金国

主管会计工作负责人：李金国

会计机构负责人：姜年

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

#### 江苏国丹生物制药股份有限公司

#### 2023 半年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

江苏国丹生物制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 4 月 13 日，原名称为江苏国丹生物制药有限公司，由李金国、姚惠珍、卓瑞凤、黄学德和常天安共同出资设立，初始注册资本人民币 5,000,000.00 元，各股东分别出资人民币 4,150,000.00 元、500,000.00 元、100,000.00 元、125,000.00 元和 125,000.00 元。

2018 年 12 月 17 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2018]第 31-00020 号验资报告，根据该验资报告，本公司截止 2018 年 12 月 11 日增资 1,629,670.00 元，股本由 30,000,000.00 元增加至

31,629,670.00 元。各股东持有本公司的股本结构及比例如下：

单位：元

| 序号 | 股东名称         | 股本            | 持股比例    |
|----|--------------|---------------|---------|
| 1  | 李金国          | 12,475,185.00 | 39.441% |
| 2  | 天地人和生物科技有限公司 | 6,630,000.00  | 20.961% |
| 3  | 李金圆          | 4,914,000.00  | 15.536% |
| 4  | 母久明          | 2,344,199.00  | 7.411%  |
| 5  | 常盛           | 1,877,318.00  | 5.935%  |
| 6  | 王玉锦          | 1,080,682.00  | 3.417%  |
| 7  | 董立平          | 718,278.00    | 2.271%  |
| 8  | 常天安          | 470,146.00    | 1.486%  |
| 9  | 卓瑞凤          | 470,146.00    | 1.486%  |
| 10 | 黄学德          | 470,146.00    | 1.486%  |
| 11 | 吴建东          | 179,570.00    | 0.568%  |
|    | 合计           | 31,629,670.00 | 100.00% |

截止 2023 年 6 月 30 日，以上股本结构及比例未发生变动。

企业注册地：江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢。

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营地址：江苏省泰州市健康大道 801 号 G44 幢。

(一) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处的行业为：医药制造业。

公司经批准的经营范围为：原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂生产，药品零售，药品批发，药品及生物制品的技术研发、技术转让，药品信息查询（不含诊疗），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及技术除外）。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告 2023 年 8 月 24 日经董事会批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

2022 年度本公司发生净亏损-744.42 万元，截止 2022 年 12 月 31 日净资产为-1,804.30 万元，净资产为负且已连续亏损五年以上。主要因本公司主要研发产品还在临床试验阶段，未能形成规模生产且每年还需大量资金投入研发。本公司在未来几年随着主要研发产品的不断上市和销售，会给公司的利润增长带来强有力的支撑。同时本公司拟通过采取经销代理的销售模式来扩大现有产品的销售规模、并注重产品品牌知名度的提升。在资金需求不足时，除股东天地人和生物科技有限公司外，其他所有股东承诺无条件提供给本公司生产经营和日常流动所需资金。从长远发展来看，本公司具有保持持续经营能力。

## **3、重要会计政策和会计估计**

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **3.2 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

### **3.3 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3.4 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **3.5 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 3.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

###### 3.6.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 3.6.1.3 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上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交

易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### **3.6.2 金融工具的减值**

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④，对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收账款、3.10 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### **3.6.2.1 信用风险显著增加**

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### **3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产**

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### **3.6.3 金融资产转移确认依据和计量**

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值

减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### **3.6.4 金融负债的分类和计量**

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **3.6.5 金融负债的终止确认**

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **3.6.6 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称          | 组合内容                                                               |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|
| 应收账款组合 1：关联方  | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。 |
| 应收账款组合 2：其他单位 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。 |

#### 3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.8 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”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。

#### 3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称             | 组合内容                                                                |
|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款组合 1：保证金、押金 | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。  |
| 其他应收款组合 2：关联方款项  | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。  |
| 其他应收款组合 3：代垫款项   | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。  |
| 其他应收款组合 4：其他款项   | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.9 存货**

#### **3.9.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### **3.9.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### **3.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **3.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### **3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.10 合同资产**

#### **3.10.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **3.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生

信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称       | 组合内容                                                                |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| 组合 1: 关联方  | 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，编制合同资产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。 |
| 组合 2: 其他单位 | 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，编制合同资产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。 |

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 3.12 固定资产

#### 3.12.1 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.12.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.16 长期资产减值”。

### 3.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.13 借款费用

### 3.13.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

### 3.13.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3.13.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **3.13.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **3.14 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **3.15 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **3.15.1 计价方法、使用寿命**

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

| 类别    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 软件    | 5       |
| 专利    | 5       |
| 非专利技术 | 5       |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

根据本公司自身研发的特点，同时结合医药行业研发流程，在研发项目取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的具有临床试验批件或者药品注册批件的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。

### 3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.16 长期资产减值”。

## 3.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3.17 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **3.18 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.19 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### **3.19.1 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### **3.19.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **3.19.3 辞退福利的会计处理方法**

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### **3.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **3.20 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **3.21 收入**

### **3.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **3.21.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### **3.21.2.1 销售药物收入**

本公司销售药物的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### **3.21.2.2 提供受托加工服务**

本公司向客户提供受托加工服务在取得客户对加工业务任务单签字确认完成时，同时结合受托加工合同或协议的约定确认加工服务收入。

## **3.22 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.23.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本半年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **3.23.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **3.23.3.1 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **3.24 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### **3.24.1 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### **3.24.1.1 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### **3.24.1.2 后续计量**

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（详见附注“3.12 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### **3.24.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.24.2 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### **3.24.2.1 经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### **3.24.2.2 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### **3.25 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **3.25.1 债务重组**

##### **本公司作为债权人的会计处理**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“3.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.6 金融工具”）。

##### **本公司作为债务人的会计处理**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为

权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.6 金融工具”）。

### **3.25.2. 公允价值计量**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## **3.26 重要会计政策、会计估计的变更**

### **3.26.1 会计政策变更**

无。

### **3.26.2 会计估计变更**

无。

## **3.27 其他**

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据        | 税率  |
|---------|-------------|-----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%  |

4.2 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对增值税小规模纳税人，小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

按照《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）《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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对金融机构与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

5.1 货币资金

| 项目   | 期末余额     | 期初余额      |
|------|----------|-----------|
| 库存现金 | 43.42    | 43.54     |
| 银行存款 | 4,450.54 | 77,914.96 |
| 合计   | 4,493.96 | 77,958.50 |

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

| 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    | 3,600.00 | 100.00 | 108.00 | 3.00     | 3,492.00 |      |        |      |          |      |
| 其中：组合 1-其他单位 |          |        |        |          |          |      |        |      |          |      |

| 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(%) |      |
| 合计 | 3,600.00 | 100.00 | 108.00 | 0.00    | 3,492.00 |      |       |      |         |      |

## 5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额 | 本期变动金额 |       |      |      | 期末余额   |
|------|------|--------|-------|------|------|--------|
|      |      | 计提     | 收回或转回 | 核销   | 其他   |        |
| 坏账准备 | 0.00 | 108.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 108.00 |
| 合计   | 0.00 | 108.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 108.00 |

## 5.3 预付款项

### 5.3.1 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 167,743.12 | 100.00 | 261,044.16 | 100.00 |
| 合计    | 167,743.12 | —      | 261,044.16 | —      |

### 5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 期末余额       | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|---------------------|------------|-----------------|
| 南京源睿环保科技有限公司        | 74,400.00  | 44.35           |
| 江苏鼎泰药物研究股份有限公司      | 20,000.00  | 11.92           |
| 江苏通标环保科技发展有限公司泰州分公司 | 17,500.00  | 10.43           |
| 希比希（上海）贸易有限公司       | 15,929.20  | 9.50            |
| 大连业建贸易有限公司          | 12,743.36  | 7.60            |
| 合计                  | 140,572.56 | 83.80           |

## 5.4 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 214,409.78 | 136,870.73 |
| 合计    | 214,409.78 | 136,870.73 |

### 5.4.1 其他应收款

#### 5.4.1.1 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 加油卡    | 16,298.18  | 9,600.00   |
| 保证金    | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 其他     | 183,220.38 | 178,595.52 |
| 减：坏账准备 | 35,108.78  | 101,324.79 |
| 合计     | 214,409.78 | 136,870.73 |

#### 5.4.1.2 前五名其他应收款情况

| 项目                        | 金额         | 备注    |
|---------------------------|------------|-------|
| 泰州医药城鸿泰融资担保有限公司           | 50,000.00  | 保证金   |
| 大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所 | 50,000.00  | 未开具发票 |
| 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所    | 30,000.00  | 未开具发票 |
| 备用金                       | 16,353.00  | 日常采购  |
| 上海星秀律师事务所                 | 10,000.00  | 未开具发票 |
| 合计                        | 156,353.00 |       |

#### 5.4.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计         |
|---------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 101,324.79             |                              |                              | 101,324.79 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 101,324.79             |                              |                              | 101,324.79 |
| --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                | 108.00                 |                              |                              | 108.00     |
| 本期转回                | 66,216.01              |                              |                              | 66,216.01  |
| 本期转销                |                        |                              |                              |            |
| 本期核销                |                        |                              |                              |            |
| 其他变动                |                        |                              |                              |            |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 35,216.78              |                              |                              | 35,216.78  |

#### 5.4.1.4 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 |           |
| 坏账准备 | 101,324.79 | 108.00 | 66,216.01 |       |    | 35,216.78 |
| 合计   | 101,324.79 | 108.00 | 66,216.01 |       |    | 35,216.78 |

## 5.5 存货

### 5.5.1 存货分类

| 项目  | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |            |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
|     | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值       |
| 原材料 | 804974.20    | 218,000.76 | 586973.44    | 720,989.91   | 218,000.76 | 502,989.15 |
| 产成品 | 475764.34    | 126,984.56 | 348779.78    | 454,667.13   | 126,984.56 | 327,682.57 |
| 在产品 | 195857.94    |            | 195857.94    | 25,425.00    |            | 25,425.00  |
| 合计  | 1,476,596.48 | 344,985.32 | 1,131,611.16 | 1,201,082.04 | 344,985.32 | 856,096.72 |

### 5.5.2 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       | 备注 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|----|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |    |
| 原材料  | 218,000.76 |        |    |        |    | 218,000.76 |    |
| 库存商品 | 126,984.56 |        |    |        |    | 126,984.56 |    |
| 合计   | 344,985.32 |        |    |        |    | 344,985.32 |    |

## 5.6 持有待售资产

| 项目           | 期末余额         | 减值准备 | 期末账面价值       | 公允价值         | 预计处置费用     | 预计处置时间   |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|----------|
| 滨江原料药车间设备等资产 | 2,361,005.90 |      | 2,361,005.90 | 4,408,905.20 | 408,905.20 | 2023 年完成 |
| 合计           | 2,361,005.90 |      | 2,361,005.90 | 4,408,905.20 | 408,905.20 | /        |

### 5.6.1 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

| 项目              | 期末账面价值       | 期末公允价值       | 预计出售费用     | 出售原因、方式 | 预计出售时间     | 所属分部 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|---------|------------|------|
| 持有待售非流动资产       | 2,361,005.90 | 4,408,905.20 | 408,905.20 |         |            |      |
| 其中：滨江原料药车间设备等资产 | 2,361,005.90 | 4,408,905.20 | 408,905.20 | 转让      | 2023 年交付完成 |      |
| 合计              | 2,361,005.90 | 4,408,905.20 | 408,905.20 | —       | —          | —    |

注：2022 年 11 月 28 日，本公司第二届董事会第六次决议作出决议，拟处置滨江原料药车间设备等资产；本公司认为，滨江原料药车间设备等资产根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已 2022 年 11 月与江苏盈科生物制药有限公司就上述资产的转让签订了具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；本公司预计最终的转让将在 2023 年完成。因此，滨江原料药车间设备等资产在财务报表上被划分为持有待售资产。

## 5.7 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 46,351.33 | 46,536.09 |
| 合计      | 46,351.33 | 46,536.09 |

## 5.8 固定资产

### 5.8.1.1 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备         | 合计            |
|----------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：  |              |               |            |              |               |
| 1.期初余额   | 1,312,235.50 | 12,314,673.05 | 762,065.00 | 1,667,155.49 | 16,056,129.04 |
| 2.本期增加金额 |              |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |               |            |              |               |
| （1）处置或报废 |              |               |            |              |               |
| 4.期末余额   | 1,312,235.50 | 12,314,673.05 | 762,065.00 | 1,667,155.49 | 16,056,129.04 |
| 二、累计折旧   |              |               |            |              |               |
| 1.期初余额   | 669,480.53   | 1,656,276.15  | 38,103.25  | 251,640.64   | 2,615,500.57  |
| 2.本期增加金额 | 31,165.62    | 419,201.13    |            | 7,738.67     | 458,105.42    |
| （1）计提    |              |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |               |            |              |               |
| （1）处置或报废 |              |               |            |              |               |
| 4.期末余额   | 638,314.91   | 1,237,075.02  | 38,103.25  | 243,901.97   | 2157,395.15   |
| 三、减值准备   |              |               |            |              |               |
| 1.期初余额   |              |               |            |              |               |
| 2.本期增加金额 |              |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |               |            |              |               |
| 4.期末余额   |              |               |            |              |               |
| 四、账面价值   |              |               |            |              |               |
| 1.期末账面价值 | 638,314.91   | 1,237,075.02  | 38,103.25  | 243,901.97   | 2157,395.15   |
| 2.期初账面价值 | 669,480.53   | 1,656,276.15  | 38,103.25  | 251,640.64   | 2,615,500.57  |

### 5.9 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 4,950,592.12 | 4,950,592.12 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| （1）重估调整  |              |              |
| （2）处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 4,950,592.12 | 4,950,592.12 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,200,263.14 | 2,200,263.14 |
| 2.本期增加金额 | 550,065.78   | 550,065.78   |
| （1）计提    | 550,065.78   | 550,065.78   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| （1）处置    |              |              |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 4.期末余额   | 2,750,328.92 | 2,750,328.92 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 2,200,263.20 | 2,200,263.20 |
| 2.期初账面价值 | 2,750,328.98 | 2,750,328.98 |

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 无形资产情况

| 项目       | 软件         | 专利权           | 非专利技术        | 合计            |
|----------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |            |               |              |               |
| 1.期初余额   | 236,884.61 | 10,500,000.00 | 1,880,637.20 | 12,617,521.81 |
| 2.本期增加金额 |            |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |            |               |              |               |
| 4.期末余额   | 236,884.61 | 10,500,000.00 | 1,880,637.20 | 12,617,521.81 |
| 二、累计摊销   |            |               |              |               |
| 1.期初余额   | 236,884.61 | 10,500,000.00 | 1,880,637.20 | 12,617,521.81 |
| 2.本期增加金额 |            |               |              |               |
| (1) 计提   |            |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |            |               |              |               |
| 4.期末余额   | 236,884.61 | 10,500,000.00 | 1,880,637.20 | 12,617,521.81 |
| 三、减值准备   |            |               |              |               |
| 1.期初余额   |            |               |              |               |
| 2.本期增加金额 |            |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |            |               |              |               |
| 4.期末余额   |            |               |              |               |
| 四、账面价值   |            |               |              |               |
| 1.期末账面价值 |            |               |              |               |
| 2.期初账面价值 | -          | -             | -            | -             |

## 5.11 开发支出

| 项目             | 期初<br>余额     | 本期增加金额     |    | 本期减少金额      |            | 期末<br>余额     |
|----------------|--------------|------------|----|-------------|------------|--------------|
|                |              | 内部开发<br>支出 | 其他 | 确认为无<br>形资产 | 转入当<br>期损益 |              |
| 盐酸鲁拉西酮及盐酸鲁拉西酮片 | 278,894.58   |            |    |             |            | 278,894.58   |
| 布洛芬注射          | 1,346,310.22 |            |    |             |            | 1,346,310.22 |

| 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 |               |
| 液                |               |        |             |         |        |               |
| 溴甲钠曲酮原料、溴甲钠曲酮注射液 | 2,986,163.26  |        | -905,660.40 |         |        | 2,080,502.86  |
| 吸入用盐酸氨溴索溶液       | 1,171,184.92  |        |             |         |        | 1,171,184.92  |
| 富马酸喹硫平缓释片        | 7,141,828.57  |        | 182,204.71  |         |        | 7,324,033.28  |
| 合计               | 12,924,381.55 |        | -723,455.69 |         |        | 12,200,925.86 |

其他说明：资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度：

| 项目               | 资本化开始时点    | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度                          |
|------------------|------------|----------|------------------------------------|
| 盐酸鲁拉西酮及盐酸鲁拉西酮片   | 2015/10/19 | 取得临床批文   | 获得伦理批件且在临床试验登记平台备案，登记号：CTR20181801 |
| 布洛芬注射液           | 2015/12/29 | 取得临床批文   | 获得伦理批件且在临床试验登记平台备案，登记号：CTR20182378 |
| 溴甲钠曲酮原料、溴甲钠曲酮注射液 | 2015/7/16  | 取得临床批文   | 获得伦理批件且在临床试验登记平台备案，登记号：CTR20181029 |
| 吸入用盐酸氨溴索溶液       | 2016/2/1   | 取得临床批文   | 获得伦理批件且在临床试验登记平台备案，登记号：CTR20180522 |
| 富马酸喹硫平缓释片        | 2016/12/21 | 取得临床批文   | 完成了生物等效性试验研究，CDE 已受理在专业评审中         |

## 5.12 长期待摊费用

| 项目           | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 843,676.61 |        | 687,621.54 |        | 156,055.07 |
| 合计           | 843,676.61 |        | 687,621.54 |        | 156,055.07 |

其他说明：其他减少系随滨江原料药车间设备一同转让所致。

## 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.13.1 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 446,310.11    | 446,310.11    |
| 可抵扣亏损    | 56,071,523.03 | 56,071,523.03 |
| 合计       | 56,517,833.14 | 56,517,833.14 |

## 5.14 短期借款

### 5.14.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证借款      | 0                 | 5,000,000.00        |
| 信用借款      | 380,000.00        | 1,950,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>380,000.00</b> | <b>6,950,000.00</b> |

## 5.15 应付账款

### 5.15.1 应付账款列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 100,327.15        | 611,588.48          |
| 1年以上      | 898,906.00        | 976,814.26          |
| <b>合计</b> | <b>999,233.15</b> | <b>1,588,402.74</b> |

### 5.15.2 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 华创合成制药股份有限公司 | 500,000.00        | 未结算       |
| 江苏三江机电工程有限公司 | 250,000.00        | 未结算       |
| <b>合计</b>    | <b>750,000.00</b> |           |

## 5.16 合同负债

### 5.16.1 分类

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 356,548.67        | 357,969.91        |
| <b>合计</b>   | <b>356,548.67</b> | <b>357,969.91</b> |

## 5.17 应付职工薪酬

### 5.17.1 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         | 492,287.33        | 1,197,472.52        | 1,300,427.95        | 389,331.90        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 74,378.63         | 244,493.71          | 179,332.14          | 139,540.20        |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>566,665.96</b> | <b>1,441,966.23</b> | <b>1,479,760.09</b> | <b>528,872.10</b> |

### 5.17.2 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 | 347,020.00 | 988,718.15 | 1,006,456.25 | 329,281.90 |
| 2、职工福利费       | 9,340.00   | 34,630.00  | 34,500.00    | 9,470.00   |
| 3、社会保险费       | 70,831.33  | 102,912.37 | 173,743.70   | 0.00       |
| 其中：医疗保险费      | 66,774.30  | 95,501.47  | 162,275.77   | 0.00       |
| 工伤保险费         | 4,057.03   | 7,410.90   | 11,467.93    | 0.00       |
| 4、住房公积金       | 65,096.00  | 71,212.00  | 85,728.00    | 50,580.00  |

|    |            |              |              |            |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 492,287.33 | 1,197,472.52 | 1,300,427.95 | 389,331.90 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|

#### 5.17.3 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 | 72,124.64 | 233,992.24 | 172,158.48 | 133,958.40 |
| 2、失业保险费  | 2,253.99  | 10,501.47  | 7,173.66   | 5,581.80   |
| 合计       | 74,378.63 | 244,493.71 | 179,332.14 | 139,540.20 |

#### 5.18 应交税费

| 项目      | 期末余额     | 期初余额     |
|---------|----------|----------|
| 房产税     | 1,377.85 | 1,377.85 |
| 土地使用税   | 15.69    | 15.69    |
| 印花税     | 359.40   | 103.11   |
| 城镇垃圾处理费 |          | 1,440.00 |
| 合计      | 1,752.94 | 2,936.65 |

#### 5.19 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 286,468.30    | 245,482.96    |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 31,693,509.45 | 25,908,864.31 |
| 合计    | 31,979,977.75 | 26,154,347.27 |

##### 5.19.1 应付利息

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 企业借款利息 | 286,468.30 | 245,482.96 |
| 合计     | 286,468.30 | 245,482.96 |

##### 5.19.2 其他应付款

###### 5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 园区房租等日常往来 | 16,723,233.91 | 10,652,120.47 |
| 股东垫付款     | 15,256,743.84 | 15,256,743.84 |
| 合计        | 31,979,977.75 | 25,908,864.31 |

###### 5.19.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                | 期末余额          | 未偿还或结转的原因   |
|-------------------|---------------|-------------|
| 李金国               | 11,382,242.00 | 股东垫付        |
| 泰州医药高新区华融资产经营有限公司 | 5,024,718.00  | 泰州高新医药产业园支持 |
| 李金圆               | 2,138,000.00  | 股东垫付        |
| 江苏金丝利药业股份有限公司     | 1,900,000.00  | 借款          |

|              |               |             |
|--------------|---------------|-------------|
| 母久明          | 940,342.00    | 股东垫付        |
| 泰州华融物业管理有限公司 | 1,003,407.36  | 泰州高新医药产业园支持 |
| 常盛           | 575,000.00    | 股东垫付        |
| 王玉锦          | 331,000.00    | 股东垫付        |
| 董立平          | 288,127.00    | 股东垫付        |
| 黄学德          | 238,595.00    | 股东垫付        |
| 卓瑞凤          | 116,595.00    | 股东垫付        |
| 合计           | 23,938,026.36 |             |

#### 5.20 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,181,145.29 | 1,181,145.29 |
| 合计         | 1,181,145.29 | 1,181,145.29 |

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

#### 5.21 其他流动负债

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 46,351.33 | 46,536.09 |
| 合计     | 46,351.33 | 46,536.09 |

#### 5.22 长期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 抵押借款 | 1,950,000.00 | 0.00 |
| 合计   | 1,950,000.00 | 0.00 |

#### 5.23 租赁负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁付款额     | 4,127,604.00 | 4,127,604.00 |
| 减：未确认融资费用 | 30,104.63    | 30,104.63    |
| 合计        | 4,097,499.37 | 4,097,499.37 |

#### 5.24 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 31,629,670.00 |             |    |       |    |    | 31,629,670.00 |

#### 5.25 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   | 63,683,933.40        |  |  | 63,683,933.40        |
| 其他资本公积 | 63,683,933.40        |  |  | 63,683,933.40        |
| 合计     | <b>63,683,933.40</b> |  |  | <b>63,683,933.40</b> |

## 5.26 未分配利润

| 项目                    | 期末余额            | 期初余额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -113,356,573.53 | -105,912,342.01 |
| 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            | -113,356,573.53 | -105,912,342.01 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -2,715,489.66   | -7,444,231.52   |
| 期末未分配利润               | -116,072,063.19 | -113,356,573.53 |

## 5.27 营业收入和营业成本

### 5.27.1 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 439,097.26        | 230,092.91        | 483,972.77        | 352,982.46        |
| 其他业务 |                   |                   | 57,522.12         | 34,863.36         |
| 合计   | <b>439,097.26</b> | <b>230,092.91</b> | <b>541,494.89</b> | <b>387,845.82</b> |

## 5.28 税金及附加

| 项目    | 本期发生额    | 上期发生额    |
|-------|----------|----------|
| 房产税   | 2,755.70 | 2,755.70 |
| 土地使用税 | 31.38    | 31.38    |
| 印花税   | 439.56   | 133.14   |
| 合计    | 3226.64  | 2,920.22 |

## 5.29 销售费用

| 项目    | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 业务宣传费 | 0.00            | 485.51          |
| 运输费   | 3,876.66        | 2,597.69        |
| 其他    | 5,901.50        | 600.00          |
| 合计    | <b>9,778.16</b> | <b>3,683.20</b> |

## 5.30 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧摊销    | 1,073,452.89 | 1,643,117.45 |
| 职工薪酬    | 1,127,981.75 | 1,293,468.56 |
| 房屋物业水电费 | 570,515.47   | 736,053.84   |
| 办公费     | 113,586.06   | 51,289.74    |

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 中介服务费 | 6,320.76            | 350,704.87          |
| 车辆费用  | 37,405.28           | 42,219.56           |
| 业务招待费 | 1,965.00            | 2,759.00            |
| 差旅费   | 13,848.10           |                     |
| 合计    | <b>2,945,075.31</b> | <b>4,119,613.02</b> |

#### 5.31 研发费用

| 项目    | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬  | 101,337.62        | 145,561.13        |
| 材料费   |                   |                   |
| 折旧摊销费 | 43,879.57         | 45,972.70         |
| 实验检测费 | 2,191.50          | 9,457.36          |
| 办公费   | 80.00             | 46.00             |
| 差旅费   |                   | 145,561.13        |
| 其他    | -37,735.80        |                   |
| 合计    | <b>109,752.89</b> | <b>201,037.19</b> |

#### 5.32 财务费用

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息费用   | 158,205.57        | 207,591.80        |
| 减：利息收入 | 59.71             | 268.57            |
| 手续费支出  | 328.5             | 1,063.28          |
| 合计     | <b>158,474.36</b> | <b>208,386.51</b> |

#### 5.33 其他收益

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额    |
|------------|-------------------|----------|
| 与日常活动相关的收益 | 242,143.67        | 0        |
| 合计         | <b>242,143.67</b> | <b>0</b> |

#### 5.34 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收账款坏账准备  | -108.00          | 11.42            |
| 其他应收款坏账准备 | 66,216.01        | 84,137.15        |
| 合计        | <b>66,108.01</b> | <b>84,148.57</b> |

#### 5.35 营业外收入

| 项目           | 本期发生额       | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的收益 | 0.01        | 0.00        |               |
| 合计           | <b>0.01</b> | <b>0.00</b> |               |

#### 5.36 营业外支出

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 6,438.34 | 5,586.16 |               |
| 违约金 |          |          |               |
| 合计  | 6,438.34 | 5,586.16 |               |

### 5.37 现金流量表项目

#### 5.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 其他收益   | 242,143.67   |              |
| 利息收入   | 59.71        | 268.57       |
| 留抵税额返还 |              | 1,780,824.95 |
| 研发退回   |              |              |
| 其他往来   | 1,224,488.26 | 3,126,022.66 |
| 合计     | 1,466,691.64 | 4,907,116.18 |

#### 5.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 其中：研发支出  |            | 145,607.13   |
| 管理费用项目支出 | 39,948.74  | 1,656,932.71 |
| 销售费用项目支出 | 9,778.16   | 3,619.69     |
| 银行手续费    | 328.5      | 1,063.28     |
| 其他往来     | 89,553.00  | 21,939.16    |
| 营业外支出    | 6,438.34   |              |
| 合计       | 146,046.74 | 1,829,161.97 |

#### 5.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 向股东借款 | 5,748,000.00 | 201,000.00 |
| 合计    | 5,748,000.00 | 201,000.00 |

#### 5.37.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 还股东借款 | 200,000.00 | 870,000.00 |
| 合计    | 200,000.00 | 870,000.00 |

### 5.38 现金流量表补充资料

#### 5.38.1 现金流量表补充资料

| 补充资料               | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                | -2,715,489.66 | -4,303,428.66 |

| 补充资料                        | 本期金额        | 上期金额         |
|-----------------------------|-------------|--------------|
| 加：信用减值准备                    | -66,108.01  | -84,148.57   |
| 资产减值损失                      |             |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 458,105.42  | 722,495.49   |
| 使用权资产折旧                     | 550,065.78  | 586,806.38   |
| 无形资产摊销                      |             | 49,999.98    |
| 长期待摊费用摊销                    | 687,621.54  | 932,645.20   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       |             |              |
| 固定资产报废损失                    |             |              |
| 公允价值变动损失                    |             |              |
| 财务费用                        | 158,205.57  | 207,591.80   |
| 投资损失                        |             | -            |
| 递延所得税资产减少                   |             | -            |
| 递延所得税负债增加                   |             | -            |
| 存货的减少                       | -275,514.44 | 5,026.29     |
| 经营性应收项目的减少                  | -11,478.18  | 1,756,255.06 |
| 经营性应付项目的增加                  | 541,933.01  | 1,772,209.88 |
| 其他                          |             | -            |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -672,658.97 | 1,645,452.85 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |             |              |
| 债务转为资本                      |             |              |
| 一年内到期的可转换公司债券               |             |              |
| 融资租入固定资产                    |             |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |             |              |
| 现金的期末余额                     | 4,493.96    | 226,330.64   |
| 减：现金的期初余额                   | 77,958.50   | 244,622.46   |
| 加：现金等价物的期末余额                | -           | -            |
| 减：现金等价物的期初余额                | -           | -            |
| 现金及现金等价物净增加额                | -73,464.54  | -18,291.82   |

#### 5.38.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额     | 期初余额       |
|-----------------------------|----------|------------|
| 一、现金                        | 4,493.96 | 226,330.64 |
| 其中：库存现金                     | 43.42    | 37.04      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,450.54 | 226,293.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |          |            |
| 二、现金等价物                     |          |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |          |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 4,450.54 | 226,330.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |          |            |

## 6、合并范围的变更

无。

## 7、在其他主体中的权益

无。

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 8.1 风险管理目标和政策

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

### 8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司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。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分

组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

前瞻性信息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。本公司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。

### 8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称   | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|-----|------|------|-------------------|--------------------|
| 李金国和李金圆兄弟 |     |      |      | 54.977            | 54.977             |

根据李金国与李金圆兄弟 2016 年 12 月 20 日签订的《一致行动人协议》，认定李金国和李金园兄弟为本公司的控股股东、实际控制人。二人合计持有本公司 54.977%股权，其中李金国持有本公司 39.441%的股权，李金圆持有本公司 15.536%的股权。

《一致行动人协议》中约定双方就有本公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东会上行使表决权时保持一致，如不能形成一致意见，李金圆同意按李金国的意见进行

表决。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.在其他主体中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系        |
|--------------|--------------------|
| 海南国丹药业有限公司   | 股东卓瑞凤为该公司的法定代表人    |
| 吉林省刻康药业有限公司  | 股东母久明为该公司的实际控制人    |
| 陕西合成药业股份有限公司 | 股东天地人和生物科技有限公司的母公司 |
| 天地人和生物科技有限公司 | 股东                 |
| 母久明          | 股东                 |
| 常盛           | 股东                 |
| 王玉锦          | 股东                 |
| 董立平          | 股东                 |
| 常天安          | 股东                 |
| 卓瑞凤          | 股东                 |
| 黄学德          | 股东                 |
| 吴建东          | 股东                 |

注：海南国丹药业有限公司自 2022 年 4 月后不再为本公司关联方。

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额         | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 李金国及吴爱霞 | 5,000,000.00 | 2020 年 9 月 18 日 | 2023 年 4 月 26 日 | 是          |
| 李金圆及李爱金 | 5,000,000.00 | 2020 年 9 月 18 日 | 2023 年 4 月 26 日 | 是          |

9.6 关联方承诺

为保证本公司持续经营，如本公司经营资金和日常流动资金短缺，除股东天地人和生物科技有限公司外，其他所有股东承诺无条件提供给本公司生产经营和日常流动所需资金。根据目前本公司正常经营所需，在本公司尚未盈亏平衡前，至少需承担不低于人民币 800 万元/年的资金垫付。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 10.2 或有事项

### 1、截止 2023 年 6 月 30 日本公司抵押事项

| 使用权人           | 抵押权人             | 抵（质）押物                   | 账面价值（元）    | 借款余额（元）      |
|----------------|------------------|--------------------------|------------|--------------|
| 江苏国丹生物制药股份有限公司 | 江苏泰州农村商业银行股份有限公司 | 苏（2018）泰州不动产权第 0026089 号 | 267,249.35 | 1,950,000.00 |
| 江苏国丹生物制药股份有限公司 | 江苏泰州农村商业银行股份有限公司 | 苏（2018）泰州不动产权第 0025228 号 | 152,472.67 |              |
| 江苏国丹生物制药股份有限公司 | 江苏泰州农村商业银行股份有限公司 | 苏（2018）泰州不动产权第 0026086 号 | 249,758.51 |              |

注：本期 1950,000.00 元长期借款，贷款银行为江苏泰州农村商业银行股份有限公司医药城支行，该笔借款以公司账面价值 638,314.91 元的固定资产抵押借款。

## 11、资产负债表日后事项

### 11.1 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止报告出具日，划分为持有待售类别的非流动资产办理交接手续中，尚未完成交付。

## 12、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 13、补充资料

### 13.1 本期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额        | 说明 |
|-----------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动资产处置损益                                     |           |    |
| 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） |           |    |
| 债务重组损益                                        |           |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                  |           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -6,438.33 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |           |    |
| 小计                                            |           |    |
| 所得税影响额                                        |           |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |           |    |
| 合计                                            | -6,438.33 |    |

### 13.2 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   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 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       | 14.00         | -0.09  | -0.09  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 13.96         | -0.09  | -0.09  |

江苏国丹生物制药股份有限公司

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        |
|--------------------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,438.33 |
| 非经常性损益合计           | -6,438.33 |
| 减：所得税影响数           | 0.00      |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0.00      |
| 非经常性损益净额           | -6,438.33 |

### 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