



凯基生物

NEEQ : 835272

江苏凯基生物技术股份有限公司

Jiangsu KeyGEN BioTECH Corp., 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、公司负责人孙益军、主管会计工作负责人黄莺及会计机构负责人（会计主管人员）张磊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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
凯基生物、公司、	指	江苏凯基生物技术股份有限公司
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
凯莱生物	指	南京凯莱生物科技有限公司，曾用名南京凯莱投资管理有限公司
弘泽建设	指	南京弘泽建设有限公司
泰融公司	指	南京泰融商业运营管理有限公司
新工医学	指	南京新工医学检验实验室有限公司
泰融项目	指	南京新工泰融生物试剂产业集聚区项目
南京百联	指	南京百联生物医药科技有限公司
CMO	指	Contract Manufacture Organization 委托合同加工
SOP	指	Standard Operation Procedure 标准作业程序
报告期内、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司章程》	指	《江苏凯基生物技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏凯基生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu KeyGEN BioTECH Corp., Ltd keygentec		
法定代表人	孙益军	成立时间	2000年11月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制品制造（C276）-基因工程药物和疫苗制造（C2762）		
主要产品与服务项目	生物试剂研发、生产、销售与生物技术服务		
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	凯基生物	证券代码	835272
挂牌时间	2016年1月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	59,979,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢明昊	联系地址	南京市江宁区江宁科学园芝兰路 18 号
电话	025-84989880	电子邮箱	xieminghao@keygentec.com.cn
传真	025-84989870		
公司办公地址	南京市江宁区江宁科学园芝兰路 18 号	邮政编码	211100
公司网址	www.keygentec.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100726059546Q		
注册地址	江苏省南京市江宁区芝兰路 18 号		
注册资本（元）	59,979,000	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) 商业模式与经营计划

江苏凯基生物技术股份有限公司，是一家深耕生命科学工具产品与服务、聚焦细胞生物学试剂产品、具备诊断产品临床、注册到商业转化能力的生命科学品牌供应商，依托细胞生物学、蛋白与免疫、分子生物学等关键核心技术在生命科学产品领域已形成完整的自主开发与产销体系，部分生物核心原材料“自主可控”，拥有核心知识产权 60 余项。公司极其重视产品生产质量体系，已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO13485 质量管理体系认证，GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证。

公司生命科学工具业务包括生命科学产品和技术服务，公司凭借质粒载体构建、分子克隆、高纯度、高活性蛋白表达等核心技术，构建了五大产品库 24 条产品线和 7 大生命科学技术服务平台。

明星产品线包括细胞培养基、无血清冻存液、细胞凋亡检测、细胞增殖检测、Western Blot 检测、荧光探针系列试剂盒产品，核心原材料已全面实现自主可控。根据 SCI-HUB 文献检索数据，公司国内外 SCI 论文发表数量 50000 余篇，影响因子最高 63 分，在国内科研市场品牌优势明显，公司后续将进一步聚焦、投入资源在细胞生物学类试剂业务，通过加大产品研发投入和市场开拓力度来确保高毛利的试剂产品具备持续增长动力。

依托公司多年积累的细胞生物学核心技术，报告期内公司持续针对 T 细胞、干细胞系列培养基产品以及类器官相关培养产品进行研发攻关，针对细胞科研检测相关试剂进行了产品升级迭代和产线丰富的研发工作，报告期内公司还重点打造了细胞转染试剂相关产线，公司计划针对细胞生物学实验的各类具体场景来进一步补充公司产品线，重点提升公司科研试剂产线整体竞争力，此外公司计划组建生命科学工具产品工业客户销售团队并筹备海外市场拓展。

在技术服务业务方面，围绕公司细胞、蛋白、药效评价等核心技术平台，公司当前拥有 1000 多项技术服务解决方案，为公司开拓生物试剂科研客户和提升客户粘性提供有力支持。围绕“细胞生物学”主线，公司引进构建高品质肿瘤细胞库近 400 株，研发了包括各类肿瘤、类器官、代谢病等在内 100 多种药筛药效评价模型，成为公司拓展企业客户的有利方式。

公司通过多年的科研技术服务积累了大量稳定高粘性客户，公司销售网络覆盖全国 31 个省、市、自治区，80 多个城市，不断拓展各类医院、高校科研人员以及生物医药企业客户。

公司体外诊断业务已经逐渐打造了坚实的工业体系和突出的商业转化能力，公司将不忘赋能“医学转化”的初心，结盟更多体外诊断创新创业团队，拓展体外诊断行业 CRO\CMO\CSO 在内的综合服务。

为帮助用户提升科研实验室安全与精细化管理效能，公司已围绕“细胞生物学”不断开发、拓展耗材与仪器等生命科学工具产品，并依托物联系统逐步完善实验室整体解决方案业务。

报告期内，公司商业模式无重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

近年来，随着中国生物试剂行业步入发展快车道，部分国内生物试剂厂家的产品性能与国际品牌相比差异日渐缩小甚至逐步赶超，且国产生物试剂具有供应稳定、运输便利、售后及时等优势。国产厂家不断推出品质稳定、性价比高的生物试剂，获得了下游客户的广泛认可，客户粘性和忠诚度逐渐培养起来，国产替代有望加速推进。

在国家出台的一系列政策的鼓励和支持下，各类体外诊断与检测、生物创新药和新型疫苗等产业蓬勃发展，生物试剂作为其核心原料之一，需求量亦随之增长。

“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要明确提出，做大做强生物经济，生物经济以生命科学和生物技术的发展进步为动力，广泛深度融合医药、健康、农业、林业、能源、环保、材料等领域。随着

生命科学基础研究快速发展，生物试剂的应用向体外诊断、生物制药、疫苗产业链、基因测序等工业领域渗透，应用场景持续丰富。生物试剂作为生命科学产业的核心工具之一，是从基础研究到成果转化不可或缺的核心原料，随着国家对生命科学产业重视程度的不断加深，我国生物试剂行业迎来了良好的发展契机。

报告期内，整个生物医药下游行业面对多重因素的不可预期的挑战，出现了景气度的波动，生命科学基础科研市场需求相对稳定。公司积极应对行业竞争加剧的挑战，稳步有序地推进各项工作，持续改善，以打造国内细胞生物学试剂品牌为己任，坚持“服务科学，造福生命”的企业价值观，为科研和工业客户提供更多优质产品和服务。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	江苏凯基生物技术股份有限公司 2023 年 7 月依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》成功通过工业和信息化部认定为第五批专精特新“小巨人”企业。 江苏凯基生物技术股份有限公司 2020 年 12 月 2 日被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202032010697，资格有效期三年，自 2020 年 12 月 2 日起至 2023 年 12 月 1 日止，2023 年已提交高新复审资料，目前还在审核中。

## 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	30,545,216.10	68,729,131.39	-55.56%
毛利率%	19.50%	19.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,493,797.25	-5,257,208.22	-156.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,083,499.65	-5,374,177.97	-162.06%
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）	-14.43%	-4.42%	-
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）	-15.06%	-4.52%	-

基本每股收益	-0.22	-0.09	-144.44%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	128,892,320.72	143,742,663.66	-10.33%
负债总计	42,131,472.12	43,488,017.81	-3.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,760,848.60	100,254,645.85	-13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.67	-13.17%
资产负债率%（母公司）	24.55%	22.76%	-
资产负债率%（合并）	32.69%	30.25%	-
流动比率	1.61	1.98	-
利息保障倍数	-78.33	-73.25	-
<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	-25,510,665.77	-23,966,964.48	-6.44%
应收账款周转率	0.69	1.08	-
存货周转率	2.82	8.72	-
<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%	-10.33%	7.62%	-
营业收入增长率%	-55.56%	171.25%	-
净利润增长率%	-156.67%	42.25%	-

### 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	3,868,241.51	3.00%	23,613,317.29	16.43%	-83.62%
应收票据					
应收账款	35,915,920.55	27.86%	37,901,652.67	26.37%	-5.24%
其他应收款	2,925,436.92	2.27%	1,413,547.41	0.98%	106.96%
存货	10,883,137.78	8.44%	6,574,287.90	4.57%	65.54%
其他流动资产	1,104,003.36	0.86%	549,828.26	0.38%	100.79%
无形资产	938,912.11	0.73%	1,507,612.54	1.05%	-37.72%
递延所得税资产	5,118,557.85	3.97%	2,617,673.19	1.82%	95.54%
其他非流动资产			101,670.72	0.07%	-100.00%
短期借款	17,000,000.00	13.09%	10,400,000.00	7.24%	63.46%
应付职工薪酬			2,420,548.58	1.68%	-100.00%
应交税费	549,128.19	0.43%	871,678.97	0.61%	-37.00%
其他应付款	698,988.02	0.54%	452,404.24	0.31%	54.51%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初下降83.62%主要原因系本期支付前期供应商未付货款导致。
- 2、其他应收款较期初增长106.96%，主要原因系本期大力支持业务发展，拓展业务相关保证金等增长导致。
- 3、存货较本期期初增长65.54%，主要原因系本期应对材料货源紧张及价格上涨因素储备生产材料85万元，分析仪等仪器133万元。
- 4、其他流动资产较本期期初增长100.79%，主要原因系本期进项税额留抵110万元。
- 5、无形资产较本期期初下降37.72%，主要原因系本期摊销57万元。
- 6、递延所得税资产较本期期初增长95.54%，主要原因系根据信用减值准备及企业所得税税率计算递延所得税资产。
- 7、其他非流动资产较本期期初下降100%，主要原因系去年期末预付长期资产款本期已结算减少。
- 8、短期借款较本期期初增长63.46%，主要原因系本期获得银行流动资金贷款增加660万元。
- 9、应付职工薪酬较本期期初下降100%，主要原因系本期实际支付去年末奖金。
- 10、应交税费较本期期初下降37%，主要原因系本期进项留抵增加导致应纳税金下降。
- 11、其他应付款较本期期初增长54.51%，主要原因系增加收到客户保证金40万元。

### (二) 经营情况分析

#### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	30,545,216.10	-	68,729,131.39	-	-55.56%
营业成本	24,588,216.56	80.50%	55,465,096.04	80.70%	-55.67%
毛利率	19.50%	-	19.30%	-	-
营业税金及附加	102,904.56	0.34%	376,348.34	0.55%	-72.66%
研发费用	4,284,202.81	14.03%	2,793,235.01	4.06%	53.38%
财务费用	204,801.3	0.67%	18,881.53	0.03%	984.66%
信用减值损失	-2,843,855.87	-9.31%	-323,550.10	-0.47%	778.95%
投资收益	-525,592.87	-1.72%	-316,308.58	-0.46%	66.16%
其他收益	605,617.75	1.98%	130,430.80	0.19%	364.32%
营业外收入	18,977.07	0.06%	8,906.94	0.01%	113.06%
营业外支出	-80,425.90	-0.26%	477.31	0%	-16,949.83%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期下降55.56%，主要原因系泰融公司产业园配套设备仪器采购业务接近尾声相关业务减少及本年疫情相关产品减少。
- 2、营业税金及附加较去年同期下降72.66%，主要原因系本期营业收入下降随之下降。
- 3、研发费用较去年同期增长53.38%，主要原因系本期加大研发项目投入。
- 4、财务费用较去年同期增长984.66%，主要原因系短期借款较去年同期增加400万元，借款时间增加3-6个月。
- 5、信用减值损失较去年同期增长778.95%，主要原因系应收账款周期增加导致计提减值增加。

- 6、投资收益较去年同期下降66.16%，主要原因系投资企业利润下降导致。
- 7、补贴收入较去年同期增长364.32%，主要原因系本期收到省级“专精特新”企业补贴50万元。
- 8、营业外收入较去年同期增长113.06%，主要原因系本期确认无法支付的款项进入营业外收入。
- 9、营业外支出较去年同期下降16949.83%，主要原因系本期收回前期已计入营业外支出的损失。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,545,216.10	68,729,131.39	-55.56%
其他业务收入			
主营业务成本	24,588,216.56	55,465,096.04	-55.67%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
生物试剂及相关产品收入	21,691,948.32	19,553,246.92	9.86%	-66.76%	-63.46%	-45.22%
技术服务收入	8,853,267.78	5,034,969.64	43.13%	154.69%	157.24%	-1.28%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

收入构成无变动。

本期生物试剂及相关产品收入较去年同期下降 66.76%，主要原因系去年新冠相关产品销售较多，今年以来疫情过后公司聚焦主业，无新冠相关业务收入。

本期技术服务收入较去年同期增长 154.69%，主要原因系技术服务业务成单及服务交付需要线下与客户进行细致沟通，疫情过后，该业务前期被压制的需求得到快速释放。

## （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,510,665.77	-23,966,964.48	-6.44%
投资活动产生的现金流量净额	-628,900.00	-4,466,459.85	-85.92%
筹资活动产生的现金流量净额	6,394,489.99	12,941,930.55	-50.59%

### 现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净流出较去年同期下降 85.92%，主要原因系去年对外投资南京新工医学检验实验室有限公司 280 万元。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 50.59%，主要原因系本期获得的银行短期贷款较去年同期下降 640 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京凯泽生物科技有限公司	控股子公司	诊断试剂销售等	13,000,000.00	16,175,653.56	-1,633,400.52	8,329,317.86	-2,448,988.87
南京泰融商业运营管理有限公司	参股公司	科创载体建设与运营	300,000,000.00	686,723,794.77	294,290,125.01	2,076,097.42	-3,180,503.12
南京新工医学检验实验室有限公司	参股公司	第三方检验检测	30,000,000.00	106,145,735.72	34,091,739.66	22,177,420.73	32,833.43

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京泰融商业运营管理有限公司	建设生产车间扩大产能	战略投资

南京新工医学检验实验室有限公司	丰富公司“产品+服务”的业务结构，提升服务功能，延伸价值链条	业务拓展
-----------------	--------------------------------	------

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

**七、 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
公司无实际控制人的风险	公司前三大股东持股比例分别为 22.37%、18.42%和 12.50%，不存在单一股东可以绝对控制公司的经营决策，公司没有实际控制人。公司股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧，在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，有力保障了决策的时效性，不会因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。但由于公司所有重大行为均由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。
经销商管理风险	公司在生物试剂产品销售采取“直销和经销相结合”的销售模式。经过近几年的努力，公司已在多个省市构建了成熟稳定的营销网络。随着经销商数量的不断增加,对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也将加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，将对公司的市场推广产生不利影响。
核心技术人才流失及核心技术泄密的风险	公司所在的生物试剂行业属于技术密集型、人才密集型的行业，需要专业的技术研究人才。因此，公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，但公司依然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失及核心技术泄密的风险。针对这一风险，公司已经逐渐建立并完善公司保密制度，同时通过多元化的激励制度绑定更多优质人才与公司共同成长。
新品研发风险	生物试剂和技术服务行业是技术密集型行业，客户的需求多样，且生命科学研究的热点不断变化，对于产品种类、覆盖面及新产品的推出速度均有较高的要求。如果公司不能及时开发

	<p>出新产品，满足市场的最新需求，并及时扩大公司各类产品库以满足客户对于产品多样化的需求，可能会影响公司市场地位和未来收益的实现。公司当前已经加大对新产品研发的重视度，通过搜集市场竞品信息和引进高端研发人才来尽可能加快新品研发速度降低相关风险。</p>
<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>随着全球各主要国家在生命科学研究和生物医药研发领域不断加大投入，生物试剂和技术服务市场的需求将随之增加，预计行业仍将保持较快的增长速度。市场规模和需求不断增长的同时，市场竞争可能会在价格、服务、产品质量等方面全面展开，竞争程度将愈发激烈。未来，如果公司不能在技术储备、产品质量、产品布局、响应速度、销售与服务网络等方面持续提升，公司竞争力可能下降，对公司未来业绩产生不利影响。公司当前加大产品质量控制投入确保产品品质领先，借助市场分析和客户需求调研来不断进行市场销售策略优化，尽可能能在市场竞争中不断抢占更多市场份额，降低行业竞争加剧风险。</p>
<p>公司实验室和办公室及其设施到期无法免费续租的风险</p>	<p>公司与南京百联合作构建了园区专业孵化商业模式，基于该合作模式下公司以较低成本获得了南京百联提供的实验、办公场所及部分仪器设施的使用权，若协议到期后，无法以目前低成本获得使用权将对公司盈利能力产生一定的影响。公司当前正与南京百联就现有场地及设施合作协议续签事宜积极沟通。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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	7,400,000	
销售产品、商品,提供劳务	32,600,000	2,771,748.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	-	
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：

公司发生的日常关联交易是合理、必要的。公司与关联方交易参照市场价格定价，交易公允、没有损害本公司和全体股东的利益。上述关联交易有利于公司日常经营和持续发展，不存在损害公司利益及股东利益的情形，对公司无不利影响。上述关联交易对本公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月13日		挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中
其他股东	2016年1月13日	2021年1月13日	挂牌	自愿锁定	自愿锁定	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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	59,979,000	100.00%	-349,833	59,629,167	99.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	116,610	116,610	0.19%
	核心员工	-	-		-	-
有限售	有限售股份总数	0	0.00%	349,833	349,833	0.58%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	349,833	349,833	0.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,979,000	-	0	59,979,000	-
普通股股东人数		80				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京凯莱生物科技有限公司	13,416,786	0	13,416,786	22.37%	0	13,416,786	0	0
2	南京新工投资集团有限责任公司	11,047,580	0	11,047,580	18.42%	0	11,047,580	0	0
3	南京弘泽建设有限公司	7,500,000	0	7,500,000	12.50%	0	7,500,000	0	0
4	杨应一	3,058,884	1,900	3,060,784	5.10%	0	3,060,784	0	0
5	江苏弘景医药投资有限公司	2,989,483	0	2,989,483	4.98%	0	2,989,483	0	0
6	南京泓凯企业管理合伙企业（有限合伙）	3,728,193	-766,443	2,961,750	4.94%	0	2,961,750	0	0
7	顾明远	2,212,000	0	2,212,000	3.69%	0	2,212,000	0	0
8	上海丰仓股权	2,086,950	0	2,086,950	3.48%	0	2,086,950	0	0

	投资基金管理有限公司—嘉兴丰全医疗产业股权投资合伙企业（有限合伙）								
9	施汉卿	1,810,267	145,600	1,955,867	3.26%	0	1,955,867	0	0
10	南京动平衡投资管理有限公司—南京锋泽创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.50%	0	1,500,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>49,350,143</b>	<b>-</b>	<b>48,731,200</b>	<b>81.24%</b>	<b>0</b>	<b>48,731,200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙益军	董事长	男	1981年11月	2021年9月24日	2024年9月12日
李红琴	董事	女	1968年6月	2021年9月13日	2023年8月23日
陈昱	董事	男	1977年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
黄莺	董事	女	1986年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
冯莹	董事	女	1979年12月	2022年1月19日	2024年9月12日
张磊	董事	男	1978年11月	2022年1月19日	2024年9月12日
韩鹏	监事会主席	男	1992年2月	2023年4月6日	2024年9月12日
胡建	监事	男	1984年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
张峰	监事	男	1989年12月	2022年3月3日	2024年9月12日
黄莺	总经理	女	1986年8月	2021年9月24日	2024年9月12日
冯莹	副总经理	女	1979年12月	2021年9月24日	2024年9月12日
谢明昊	董事会秘书	男	1990年12月	2022年11月4日	2024年9月12日
张磊	财务负责人	男	1978年11月	2021年9月24日	2024年9月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股	期末被授予
----	-------	------	-------	-------	-------	-------

	股数		股数	持股比例%	票期权数量	的限制性股票数量
黄莺	0	466,443	466,443	0.77%	0	0
合计	0	-	466,443	0.77%	0	0

### (三) 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
程桐	副总经理	离任	无	因个人原因辞职
李鑫	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
韩鹏	无	新任	监事会主席	选举

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

韩鹏，男，1992年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2014年6月毕业于南京艺术学院，本科学历。2014年7月至今，就职于江苏凯基生物技术股份有限公司，历任市场专员、办公室主管、办公室副主任、办公室主任、团支部书记、综合管理部副经理，现任党支部副书记、综合管理部经理。
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	1	7
生产人员	36	2	5	33
销售人员	58	10	15	53
技术人员	69	8	3	74
财务人员	6	1	0	7
行政人员	6	4	2	8
员工总计	183	25	26	182

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,868,241.51	23,613,317.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,027.00	2,027.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	35,915,920.55	37,901,652.67
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,962,895.68	7,201,166.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,925,436.92	1,413,547.41
其中：应收利息			
应收股利	六、5	1,164,317.42	1,164,317.42
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,883,137.78	6,574,287.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,104,003.36	549,828.26
<b>流动资产合计</b>		<b>60,661,662.80</b>	<b>77,255,826.58</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	六、8	53,158,163.45	53,683,756.32
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	六、9	1,853,322.11	1,588,285.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	938,912.11	1,507,612.54
开发支出	六、11	4,456,165.38	4,703,690.13
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,705,537.02	2,284,148.92
递延所得税资产	六、13	5,118,557.85	2,617,673.19
其他非流动资产	六、14		101,670.72
<b>非流动资产合计</b>		68,230,657.92	66,486,837.08
<b>资产总计</b>		128,892,320.72	143,742,663.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	17,000,000.00	10,400,000.00
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	六、16	11,762,164.62	15,372,885.72
预收款项			
合同负债	六、17	6,727,606.65	8,484,369.56
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	六、18		2,420,548.58
应交税费	六、19	549,128.19	871,678.97
其他应付款	六、20	698,988.02	452,404.24
其中：应付利息			10,585.38
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	946,976.82	1,036,126.69
<b>流动负债合计</b>		37,684,864.30	39,038,013.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	4,446,603.77	4,450,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	4.05	4.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,446,607.82	4,450,004.05
<b>负债合计</b>		42,131,472.12	43,488,017.81
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	59,979,000.00	59,979,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	24,839,812.73	24,839,812.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	5,573,465.82	5,573,465.82
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-3,631,429.95	9,862,367.30
归属于母公司所有者权益合计		86,760,848.60	100,254,645.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,760,848.60	100,254,645.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		128,892,320.72	143,742,663.66

法定代表人：孙益军

主管会计工作负责人：黄莺

会计机构负责人：张磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,268,723.89	15,553,992.68
交易性金融资产		2,027.00	2,027.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	36,841,279.64	38,825,275.82
应收款项融资			
预付款项		4,943,799.07	7,493,159.88
其他应收款		3,084,186.92	1,246,937.07
其中：应收利息			
应收股利		1,164,317.42	1,164,317.42

买入返售金融资产			
存货		6,864,855.83	5,598,914.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			146,622.13
<b>流动资产合计</b>		<b>54,004,872.35</b>	<b>68,866,928.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	63,382,984.29	62,108,577.16
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		1,853,322.11	1,588,285.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		938,912.11	1,507,612.54
开发支出		4,456,165.38	4,703,690.13
商誉			
长期待摊费用		2,405,222.52	2,175,658.32
递延所得税资产		2,860,743.02	972,105.58
其他非流动资产			101,670.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,897,349.43</b>	<b>73,157,599.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,902,221.78</b>	<b>142,024,528.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	10,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,553,857.18	10,828,179.73
预收款项			
合同负债		1,521,571.01	2,974,904.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,179,373.95
应交税费		549,128.19	871,678.97
其他应付款		655,171.39	298,222.87
其中：应付利息			10,585.38
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		169,063.45	319,896.18
<b>流动负债合计</b>		<b>27,448,791.22</b>	<b>27,872,255.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,446,603.77	4,450,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4.05	4.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,446,607.82</b>	<b>4,450,004.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,895,399.04</b>	<b>32,322,259.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,979,000.00	59,979,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,839,812.73	24,839,812.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,573,465.82	5,573,465.82
一般风险准备			
未分配利润		7,614,544.19	19,309,990.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,006,822.74</b>	<b>109,702,268.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>129,902,221.78</b>	<b>142,024,528.63</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		30,545,216.10	68,729,131.39
其中：营业收入	六、27	30,545,216.10	68,729,131.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,043,960.01	74,296,367.91
其中：营业成本	六、27	24,588,216.56	55,465,096.04
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	六、28	102,904.56	376,348.34
销售费用	六、29	9,237,820.74	9,165,403.23
管理费用	六、30	5,626,014.04	6,477,403.76
研发费用	六、31	4,284,202.81	2,793,235.01
财务费用	六、32	204,801.30	18,881.53
其中：利息费用	六、32	203,756.18	58,069.45
利息收入	六、32	9,112.91	51,265.43
加：其他收益	六、33	605,617.75	130,430.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-525,592.87	-316,308.58
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,843,855.87	-323,550.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,262,574.90	-6,076,664.40
加：营业外收入	六、36	18,977.07	8,906.94
减：营业外支出	六、37	-80,425.90	477.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,163,171.93	-6,068,234.77
减：所得税费用	六、38	-2,669,374.68	-811,026.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,493,797.25	-5,257,208.22
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）		-13,493,797.25	-5,257,208.22
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		-13,493,797.25	-5,257,208.22
<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>		-13,493,797.25	-5,257,208.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,493,797.25	-5,257,208.22
(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）	十五、2	-0.22	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙益军

主管会计工作负责人：黄莺

会计机构负责人：张磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		25,196,455.98	39,409,162.52
减：营业成本		20,530,523.48	27,888,723.66
税金及附加		101,063.00	341,910.68
销售费用		5,403,198.90	5,814,327.04
管理费用		5,625,714.04	6,285,206.99
研发费用		4,284,202.81	2,707,520.93
财务费用		205,856.77	22,142.96
其中：利息费用		203,756.18	58,069.45
利息收入		6,982.94	46,526.87
加：其他收益		590,496.73	130,430.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-525,592.87	-694,126.02

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,843,855.87	96,208.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,733,055.03	-4,118,156.46
加：营业外收入		18,977.07	
减：营业外支出		105.10	200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,714,183.06	-4,118,356.46
减：所得税费用		-2,057,127.46	-381,088.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,657,055.60	-3,737,267.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,657,055.60	-3,737,267.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,657,055.60	-3,737,267.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		32,673,985.30	69,091,798.6
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		758.85	8,906.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、39 (1)	1,366,358.44	4,908,878.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,041,102.59</b>	<b>74,009,583.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,610,373.84	76,066,928.98
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		16,865,949.19	13,480,881.04
支付的各项税费		1,493,720.73	3,139,391.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、39 (2)	3,581,724.60	5,289,347.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,551,768.36</b>	<b>97,976,548.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,510,665.77</b>	<b>-23,966,964.48</b>
<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		628,900.00	466,459.85
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		628,900.00	4,466,459.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-628,900.00	-4,466,459.85
<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		7,600,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,600,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,496.12	58,069.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,013.89	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,205,510.01	58,069.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,394,489.99	12,941,930.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-0.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、40 (2)	-19,745,075.78	-15,491,493.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、40 (2)	23,613,317.29	27,001,663.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、40 (2)	3,868,241.51	11,510,169.38

法定代表人：孙益军

主管会计工作负责人：黄莺

会计机构负责人：张磊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		25,892,889.98	26,353,230.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		666,607.08	3,602,303.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,559,497.06	29,955,533.83
购买商品、接受劳务支付的现金		26,307,898.12	35,498,495.78
支付给职工以及为职工支付的现金		14,748,066.35	11,639,942.61
支付的各项税费		1,469,785.73	2,801,028.06

支付其他与经营活动有关的现金		1,284,605.64	3,169,592.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,810,355.84	53,109,059.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,250,858.78	-23,153,525.51
<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		628,900.00	466,459.85
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		628,900.00	4,466,459.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-628,900.00	-4,466,459.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,600,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,600,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,496.12	58,069.45
支付其他与筹资活动有关的现金		3,013.89	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,205,510.01	58,069.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,394,489.99	12,941,930.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-0.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,485,268.79	-14,678,054.86
加：期初现金及现金等价物余额		15,553,992.68	23,517,014.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,068,723.89	8,838,959.89

### 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

## 江苏凯基生物技术股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

1、江苏凯基生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2000年11月18日，原名南京凯基生物科技发展有限公司，系由南京医药集团有限责任公司、卞小庄共同出资设立，注册资本为人民币406.25万元。股东出资情况及持股比例分别如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例%
南京医药集团有限责任公司	325.00	80.00
卞小庄	81.25	20.00
合计	406.25	100.00

2002年6月10日,根据公司董事会决议,同意股东卞小庄将其持有本公司20.00%股权转让给叶青。

2002年7月26日,根据公司临时股东会决议,同意股东叶青将其持有本公司15.00%股权转让给王雪根、陈武领、冯莹、刘晖、韦策、盛彩亭,本次转让后,股东的出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额(万元)	出资比例%
南京医药集团有限责任公司	325.00	80.00
叶青	20.31	5.00
王雪根	30.465	7.50
陈武领	10.155	2.50
冯莹	5.08	1.25
刘晖	5.08	1.25
韦策	5.08	1.25
盛彩亭	5.08	1.25
合计	406.25	100.00

2009年3月9日,根据本公司股东会决议及修改后章程的规定,南京医药集团有限责任公司将其持有本公司80.00%的股权转让给南京医药产业(集团)有限责任公司。

2009年4月9日,根据本公司股东会决议及修改后章程的规定,南京医药产业(集团)有限责任公司将其持有本公司80.00%的股权划转到南京艾德凯腾生物医药有限责任公司。

2009年7月15日,根据本公司股东会决议及修改后章程的规定,南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其持有本公司80.00%的股权划转给南京医药产业(集团)有限责任公司。

2009年12月24日,根据宁国资委产[2009]135号文《关于同意在资源整合中实施企业国有股权转让有关问题的批复》文件精神,公司股东南京医药产业(集团)有限责任公司与南京艾德凯腾生物医药有限责任公司签订《国有股权无偿划转协议》,约定南京医药产业(集团)有限责任公司将其持有本公司80.00%的股权划转给南京艾德凯腾生物医药有限责任公司。

2012年3月2日,根据本公司股东会决议及修改后章程的规定,股东陈武领、冯莹、刘晖、韦策将其持有本公司的股份转让给叶青,本次转让后,股东的出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额(万元)	出资比例%
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	325.00	80.00
叶青	45.705	11.25
王雪根	30.465	7.50
盛彩亭	5.08	1.25
合计	406.25	100.00

2015年1月19日,根据本公司股东会决议,同意股东南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其持有公司45.52%的股权(184.925万元)转让给广州越秀新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙),将持有公司1.32%的股权(5.3625万元)转让给方加春,将持有公司3.16%的股权(12.8375万元)转让给林

国春，本次转让后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例%
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	121.875	30.00
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	184.925	45.52
叶青	45.705	11.25
王雪根	30.465	7.50
盛彩亭	5.08	1.25
林国春	12.8375	3.16
方加春	5.3625	1.32
合计	406.25	100.00

2015年5月15日，根据本公司股东会决议及修改后的章程的规定，同意公司增加注册资本145.12万元，由南京凯莱投资管理有限公司于2015年5月28日缴足。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例%
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	121.875	22.10
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	184.925	33.54
南京凯莱投资管理有限公司	145.12	26.32
叶青	45.705	8.29
王雪根	30.465	5.53
盛彩亭	5.08	0.92
林国春	12.8375	2.33
方加春	5.3625	0.97
合计	551.37	100.00

根据2015年8月公司出资人关于公司改制变更的决议，以截至2015年5月31日止，经审计净资产人民币23,963,991.98元折股变更为股份有限公司，股本为17,000,000.00元，其余6,963,991.98元计入资本公积。

2016年9月10日，根据《江苏凯基生物技术股份有限公司股票发行情况报告书》，本次股票发行广发证券股份有限公司认购65万股，华泰证券股份有限公司认购20万股，共募集资金595万元。股本变更为17,850,000.00元，资本公积变更为12,063,991.98元，扣除发行费用206,037.74元后，资本公积金金额为11,857,954.24元。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例%
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	3,757,680.00	21.05
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	5,701,664.00	31.94

南京凯莱投资管理有限公司	4,474,383.00	25.07
广发证券股份有限公司	650,000.00	3.64
华泰证券股份有限公司	200,000.00	1.12
叶青	1,409,198.00	7.89
王雪根	939,301.00	5.26
盛彩亭	156,621.00	0.88
林国春	395,811.00	2.22
方加春	165,342.00	0.93
合计	17,850,000.00	100.00

2016年12月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币7,140,000.00元，其中由资本公积转增股本5,355,000.00元，由分配股票股利增加股本1,785,000.00元，变更后注册资本为人民币24,990,000.00元。

2017年5月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币9,996,000.00元，其中由资本公积转增股本6,247,500.00元，由分配股票股利增加股本3,748,500.00元，变更后注册资本为人民币34,986,000.00元。

2017年8月8日，南京艾德凯腾生物医药有限责任公司与南京新工投资集团有限责任公司签订国有股权无偿划转协议，南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其所拥有的本公司股份无偿划转给南京新工投资集团有限责任公司。该转让已于2017年8月25日办妥股权过户登记。

2019年1月，根据公司2018年第三次临时股东大会决议和股票发行方案，公司申请增加注册资本人民币5,000,000.00元，由公司向不确定对象发行面值为1元的人民币普通股股票5,000,000.00股，每股发行价格为人民币10.00元。本次增资完成后，公司的注册资本变更为3,998.60万元，于2019年3月5日在全国中小企业股份转让系统完成挂牌并公开转让，并于2019年6月22日办妥工商变更登记手续。

2022年5月13日，公司股东大会审议通过江苏凯基生物技术股份有限公司2021年年度权益分派方案，本次权益分派基准日母公司资本公积为44,832,812.73元（其中股票发行溢价形成的资本公积为44,832,812.73元，其他资本公积为0元）。本次权益分派共计转增19,993,000股。以公司现有总股本39,986,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增5股）。分红前本公司总股本为39,986,000股，分红后总股本增至59,979,000股。

2、公司统一社会信用代码91320100726059546Q，地址为南京市江宁区江宁科学园芝兰路18号。

3、公司经营范围：中药、西药、生物医药的研究开发、技术服务和技术转让；试剂、生物信息学软件及相关产品的研究开发、生产、销售、代理、技术服务和技术转让；化妆品的研究开发、销售、代理、服务和技术转让；仪器仪表、试验耗材、医药中间体销售；医疗器械生产（按许可证所列项目经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电子产品、电子计算机及配件销售、计算机软硬件研发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

可开展经营活动)。

4、本财务报表于 2023 年 8 月 28 日业经公司董事会批准对外报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

<u>序号</u>	<u>子公司名称</u>
1	南京凯泽生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制公司截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
  - ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
  - ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。
- (4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照

最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；

取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；  
债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

## ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

## (3) 金融工具的公允价值确定

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

## (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、应收款项

(1) 应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄、关联方）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内（含半年）	0.5%	0.5%
半年-1年	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“四、10、金融工具（1）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、11 应收账款的预期信用损失的确定方法

及会计处理方法一致。

## 15、合同成本

### (1)取得合同的成本

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

### (2)履行合同的成本

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

### (3)合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项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。

### (2) 会计处理方法

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，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。

## 17、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，

全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采

用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

名称	折旧方法	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	8年	5.00%	11.88%
办公设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 20、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，

根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

### (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) 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。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定

借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

## 23、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### ② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企

业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>摊销方法</u>	<u>依据</u>
软件	5年	年限平均法	
非专利技术	5年	年限平均法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2)内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至

相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 26、合同负债

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

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

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

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

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的认定标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。

如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 31、收入

#### (1)收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1> 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；

<2> 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；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 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；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 销售商品收入的确认

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

砂浆销售具体确认原则为：公司根据约定的交货方式将货物发给客户，并经客户收货确认后，确认收入实现。

预制构件销售具体确认原则为：公司收入核算以承接的项目为单位，以客户提供的预算金额为项目整体收入金额，预算金额除以合同所需货物总体积（立方米）得出单位体积收入（元/立方米），发货时根据货物体积乘以单位体积收入（元/立方米）确认应计收入。

## (3) 提供劳务收入的确认

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (4) 让渡资产使用权收入的确认

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

#### (5) 建造合同收入的确认

① 于资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

② 在建造合同结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同收入具体确认原则为：

期末根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度；

当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入；当期确认的建造合同成本=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的成本；当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本。

## 32、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 租赁期

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

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁

资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

#### (4)承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注四、22 及附注四、28。

#### (5)出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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

### 35、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### 2、税收优惠及批文

江苏凯基生物技术股份有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书号 GR202032010697 号)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内即 2020 年 12 月至 2023 年 12 月企业所得税按 15% 缴纳。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	10,229.40	9,073.4
银行存款	3,837,037.25	23,403,205.52
其他货币资金	20,974.86	201,038.37
合计	3,868,241.51	23,613,317.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
被冻结金额	=	=
合计	=	=

### 2、交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,027.00	2,027.00

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
非保本理财产品	<u>2,027.00</u>	<u>2,027.00</u>
合计	<u>2,027.00</u>	<u>2,027.00</u>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
半年以内（含半年）	<u>17,010,181.25</u>	<u>23,767,067.57</u>
半年至一年	<u>11,978,397.77</u>	<u>5,835,861.95</u>
一至二年	<u>3,462,888.53</u>	<u>7,854,421.53</u>
二至三年	<u>7,004,007.81</u>	<u>3,465,449.08</u>
三年以上	<u>5,524,722.20</u>	<u>3,199,259.06</u>
小计	<u>44,980,197.56</u>	<u>44,122,059.19</u>
减：坏账准备	<u>9,002,473.05</u>	<u>6,220,406.52</u>
合计	<u>35,915,920.55</u>	<u>37,901,652.67</u>

#### (2) 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>44,980,197.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,002,473.05</u>	<u>20.01%</u>	<u>35,915,920.55</u>
其中：账龄组合	<u>44,980,197.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,002,473.05</u>	<u>20.01%</u>	<u>35,915,920.55</u>
关联方往来款项组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	<u>44,980,197.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,002,473.05</u>	<u>20.01%</u>	<u>35,915,920.55</u>

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
其中：账龄组合	<u>44,122,059.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,220,406.52</u>	<u>14.10%</u>	<u>37,901,652.67</u>
关联方往来款项组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提					-

坏账准备的应收账款

合计 44,122,059.19 100.00% 6,220,406.52 14.10% 37,901,652.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄

2023年6月30日

	账面金额	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年）	<u>17,010,181.25</u>	<u>85,050.91</u>	<u>0.50%</u>
半年至一年	<u>11,978,397.77</u>	<u>598,919.89</u>	<u>5.00%</u>
一至二年	<u>3,462,888.53</u>	<u>692,577.71</u>	<u>20.00%</u>
二至三年	<u>7,004,007.81</u>	<u>2,101,202.34</u>	<u>30.00%</u>
三年以上	<u>5,524,722.20</u>	<u>5,524,722.20</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>44,980,197.56</u>	<u>9,002,473.05</u>	

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
无。

(4) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款  
无。

(5) 2023年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 2,782,066.53 元。

(6) 本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(7) 2023年6月30日按欠款方归集的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,815,164.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,910,794.50 元。

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄

2023年6月30日

2022年12月31日

	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>4,339,163.34</u>	<u>72.77%</u>	<u>5,577,433.71</u>	<u>77.45%</u>
1至2年	<u>1,517,841.71</u>	<u>25.45%</u>	<u>1,517,841.71</u>	<u>21.08%</u>
2至3年	<u>55,458.21</u>	<u>0.93%</u>	<u>55,458.21</u>	<u>0.77%</u>
3年以上	<u>50,432.42</u>	<u>0.85%</u>	<u>50,432.42</u>	<u>0.7%</u>
合计	<u>5,962,895.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,201,166.05</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2023年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海戴服特智能科技有限公司	非关联方	<u>1,200,000.00</u>	1年以内	合同未完结
江苏龙维生物科技有限公司	非关联方	<u>1,184,471.84</u>	1-2年以内	合同未完结
微基智慧科技(江苏)有限公司	非关联方	<u>840,000.00</u>	1年以内	合同未完结
江苏海企长城股份有限公司	非关联方	<u>678,000.00</u>	1年以内	合同未完结
徐州工程学院	非关联方	<u>300,000.00</u>	1年以内	合同未完结
合计		<u>4,202,471.48</u>		

5、其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	<u>1,164,317.42</u>	<u>1,164,317.42</u>
其他应收款	<u>1,761,119.50</u>	<u>249,229.99</u>
合计	<u>2,925,436.92</u>	<u>1,413,547.41</u>

(1) 应收股利

① 应收股利按单位披露

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日
南京泰融商业运营管理有限公司	<u>1,455,396.78</u>	<u>1,455,396.78</u>
减：坏账准备	<u>291,079.36</u>	<u>291,079.36</u>
合计	<u>1,164,317.42</u>	<u>1,164,317.42</u>

② 公司无重要的账龄超过1年的应收股利；

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	<u>291,079.36</u>			<u>291,079.36</u>
年初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>291,079.36</u>	=	=	<u>291,079.36</u>

## (2) 其他应收款

### ① 其他应收款按账龄披露

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
半年以内 (含半年)	<u>1,667,934.47</u>	<u>166,044.96</u>
半年至一年	<u>14,205.00</u>	<u>14,205.00</u>
一至二年	<u>2,100.00</u>	<u>2,100.00</u>
二至三年	<u>52,500.00</u>	<u>52,500.00</u>
三年以上	<u>14,500.00</u>	<u>14,500.00</u>
小计	<u>1,751,239.47</u>	<u>249,349.96</u>
减: 坏账准备	<u>119.97</u>	<u>119.97</u>
合计	<u>1,761,119.50</u>	<u>249,229.99</u>

### ② 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金 (含押金)	<u>371,800.00</u>	<u>244,300.00</u>
往来款及其他	<u>1,379,439.47</u>	<u>5,049.96</u>
小计	<u>1,751,239.47</u>	<u>249,349.96</u>
减: 坏账准备	<u>119.97</u>	<u>119.97</u>
合计	<u>1,761,119.50</u>	<u>249,229.99</u>

### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	<u>119.97</u>	=	=	<u>119.97</u>
年初其他应收款账面余额在本期	=	=	=	=
--转入第二阶段	=	=	=	=
--转入第三阶段	=	=	=	=
--转回第二阶段	=	=	=	=

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	=	=	=	=
本期计提	=	=	=	=
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	-
期末余额	<u>119.97</u>	=	=	<u>119.97</u>

④ 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
边缘智能研究院南京有限公司	往来款	<u>240,000.00</u>	1 年以内	<u>13.70%</u>	
南京浩瑞酒业有限公司	往来款	<u>179,760.00</u>	1 年以内	<u>10.26%</u>	
南京庐剑网络科技有限公司	往来款	<u>148,000.00</u>	1 年以内	<u>8.45%</u>	
景枫法兰谷	往来款	<u>91,000.00</u>	1 年以内	<u>5.20%</u>	
南京源宏环境咨询服务有限公司	往来款	<u>55,000.00</u>	1 年以内	<u>3.14%</u>	
合计		<u>713,760.00</u>		<u>40.76%</u>	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>2,169,187.34</u>		<u>2,169,187.34</u>	<u>1,653,728.90</u>	=	<u>1,653,728.90</u>
包装物	<u>45,682.66</u>		<u>45,682.66</u>	<u>45,682.66</u>	=	<u>45,682.66</u>
库存商品	<u>8,668,267.78</u>		<u>8,668,267.78</u>	<u>4,874,876.34</u>	=	<u>4,874,876.34</u>
合计	<u>10,883,137.78</u>		<u>10,883,137.78</u>	<u>6,574,287.90</u>	=	<u>6,574,287.90</u>

7、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	<u>1,104,003.36</u>	<u>396,472.76</u>

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待摊租赁费		51,257.14
待认证进项税		46,359.30
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		55,739.06
合计	1,104,003.36	549,828.26

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类列示

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	53,158,163.45		53,158,163.45	53,683,756.32		53,683,756.32
合计	53,158,163.45		53,158,163.45	53,683,756.32		53,683,756.32

### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动情况		
			减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
南京新工医学检验实验室有限公司	4,717,819.23			4,597.00	
南京泰融商业运营管理有限公司	48,965,937.09			-530,189.87	
合计	53,683,756.32			-525,592.87	

续上表

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动情况			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他		
南京新工医学检验实验室有限公司				4,722,416.23		
南京泰融商业运营管理有限公司				48,435,747.22		
合计				53,158,163.45		

## 9、固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	1,853,322.11	1,588,285.26
固定资产清理	=	=
合计	1,853,322.11	1,588,285.26

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值				
期初余额数	1,813,600.97	386,825.97	1,016,237.84	3,216,664.78

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
本期增加金额	<u>79,646.02</u>		<u>347,283.18</u>	<u>426,929.20</u>
其中：购置	<u>79,646.02</u>		<u>347,283.18</u>	<u>426,929.20</u>
在建工程转入	=	=	=	=
本期减少金额	=	=	=	=
其中：处置或报废	=	=	=	=
其他	=	=	=	=
期末余额数	<u>1,893,246.99</u>	<u>386,825.97</u>	<u>1,363,521.02</u>	<u>3,643,593.98</u>
② 累计折旧				
期初余额数	<u>828,816.52</u>	<u>223,880.95</u>	<u>575,682.05</u>	<u>1,628,379.52</u>
本期增加金额	<u>66,119.09</u>	<u>10,374.33</u>	<u>85,398.93</u>	<u>161,892.35</u>
本期减少金额	=	=	=	=
期末余额数	<u>894,935.61</u>	<u>234,255.28</u>	<u>661,080.98</u>	<u>1,790,271.87</u>
③ 减值准备				
期初余额数	=	=	=	=
本期增加金额	=	=	=	=
本期减少金额	=	=	=	=
其中：处置或报废	=	=	=	=
期末余额数	=	=	=	=
④ 账面价值				
期末余额数	<u>998,311.38</u>	<u>152,570.69</u>	<u>702,440.04</u>	<u>1,853,322.11</u>
期初余额数	<u>984,784.45</u>	<u>162,945.02</u>	<u>440,555.79</u>	<u>1,588,285.26</u>

(2)期末无抵押的固定资产

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无通过经营租赁租出的固定资产

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件费	非专利技术	合计
① 账面原值				
期初余额数	=	<u>532,416.98</u>	<u>5,147,402.03</u>	<u>5,679,819.01</u>

项目	土地使用权	软件费	非专利技术	合计
本期增加金额	=	=	=	=
其中：购置	=	=	=	=
本期减少金额	=	=	=	=
其中：处置	=	=	=	=
期末余额数	=	<u>532,416.98</u>	<u>5,147,402.03</u>	<u>5,679,819.01</u>
② 累计摊销				
期初余额数	=	<u>379,137.65</u>	<u>3,793,068.82</u>	<u>4,172,206.47</u>
本期增加金额	=	=	<u>568,700.43</u>	<u>568,700.43</u>
其中：计提	=	=	<u>568,700.43</u>	<u>568,700.43</u>
本期减少金额	=	=	=	=
其中：处置	=	=	=	=
期末余额数	=	<u>379,137.65</u>	<u>4,361,769.25</u>	<u>4,740,906.90</u>
③ 减值准备				
期初余额数	=	=	=	=
本期增加金额	=	=	=	=
本期减少金额	=	=	=	=
期末余额数	=	=	=	=
④ 账面价值				
期末余额数	=	<u>153,279.33</u>	<u>1,248,865.51</u>	<u>938,912.11</u>
期初余额数	=	<u>153,279.33</u>	<u>1,354,333.21</u>	<u>1,507,612.54</u>

(2) 报告期末办妥产权书的无形资产

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发项目 1	<u>325,596.74</u>			<u>325,596.74</u>
研发项目 3	<u>99,009.90</u>		<u>99,009.90</u>	
研发项目 6	<u>49,504.95</u>		<u>49,504.95</u>	
研发项目 7	<u>49,504.95</u>		<u>49,504.95</u>	
研发项目 8	<u>49,504.95</u>		<u>49,504.95</u>	
研发项目 12	<u>1,035,523.97</u>			<u>1,035,523.97</u>
研发项目 16	<u>449,794.64</u>			<u>449,794.64</u>
研发项目 17	<u>430,302.60</u>			<u>430,302.60</u>
研发项目 18	<u>480,302.60</u>			<u>480,302.60</u>
研发项目 19	<u>530,302.60</u>			<u>530,302.60</u>
研发项目 20	<u>548,575.42</u>			<u>548,575.42</u>
研发项目 21	<u>626,366.31</u>			<u>626,366.31</u>
研发项目 22	<u>29,400.50</u>			<u>29,400.50</u>
合计	<u>4,703,690.13</u>		<u>247,524.75</u>	<u>4,456,165.38</u>

## 12、长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	2023年6月30日
装修费	98,208.64	=	45,799.44	52,409.20
其他	6,194.66	746,809.68-	51,558.98	701,445.36
服务费	2,179,745.62	=	228,063.16	1,951,682.46
合计	2,284,148.92	746,809.68	325,421.58	2,705,537.02

## 13、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,002,473.05	1,350,370.96	6,511,605.85	979,831.08
可抵扣亏损	15,072,747.56	3,768,186.89	6,551,368.44	1,637,842.11
其他流动负债	=		=	=
合计	24,075,220.61	5,118,557.85	13,062,974.29	2,617,673.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	27.00	4.05	27.00	4.05
合计	27.00	4.05	27.00	4.05

## 14、其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2022年12月31日
预付长期资产购置款		101,670.72
合计		101,670.72

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
信用借款	17,000,000.00	10,400,000.00
抵押并保证	-	-
质押并保证	=	=
合计	17,000,000.00	10,400,000.00

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
应付账款	<u>11,762,164.62</u>	<u>15,372,885.72</u>
合计	<u>11,762,164.62</u>	<u>15,372,885.72</u>

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、合同负债

### (1) 合同负债列示

<u>账龄</u>	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
预收款项	<u>6,727,606.65</u>	<u>8,484,369.56</u>
合计	<u>6,727,606.65</u>	<u>8,484,369.56</u>

### (2) 账龄超过一年的重要预收账款

无。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023年6月30日</u>
短期薪酬	<u>2,420,548.58</u>	<u>15,962,824.06</u>	<u>13,542,275.48</u>	<u>-</u>
设定提存计划	<u>-</u>	<u>1,776,339.70</u>	<u>1,776,339.70</u>	<u>-</u>
辞退福利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,420,548.58</u>	<u>17,739,163.76</u>	<u>15,318,615.18</u>	<u>-</u>

### (2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2023年6月30日</u>
工资、奖金、津贴和补贴	<u>2,420,548.58</u>	<u>13,030,084.48</u>	<u>10,609,535.90</u>	<u>-</u>
职工福利费	<u>-</u>	<u>483,772.48</u>	<u>483,772.48</u>	<u>-</u>
社会保险费	<u>-</u>	<u>767,946.05</u>	<u>767,946.05</u>	<u>-</u>
其中：医疗保险费	<u>-</u>	<u>632,776.18</u>	<u>632,776.18</u>	<u>-</u>
工伤保险费	<u>-</u>	<u>67,328.74</u>	<u>67,328.74</u>	<u>-</u>
生育保险费	<u>-</u>	<u>67,841.13</u>	<u>67,841.13</u>	<u>-</u>
住房公积金	<u>-</u>	<u>913,075.00</u>	<u>913,075.00</u>	<u>-</u>
工会经费和职工教育经费	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,420,548.58</u>	<u>15,962,824.06</u>	<u>13,542,275.48</u>	<u>-</u>

### (3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
① 基本养老保险	-	<u>1,726,627.35</u>	<u>1,726,627.35</u>	-
② 失业保险费	=	<u>49,712.35</u>	<u>49,712.35</u>	=
合计	=	<u>1,776,339.70</u>	<u>1,776,339.70</u>	=

### 19、应交税费

税种	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	<u>377,183.98</u>	<u>668,661.17</u>
企业所得税	<u>136,750.87</u>	<u>136,750.87</u>
个人所得税	<u>1,777.40</u>	
城市维护建设税	<u>19,492.60</u>	<u>38,655.70</u>
教育费附加	<u>13,923.34</u>	<u>27,611.23</u>
合计	<u>549,128.19</u>	<u>871,678.97</u>

### 20、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	<u>10,585.38</u>
应付股利	-	-
其他应付款	<u>698,988.02</u>	<u>441,818.86</u>
合计	<u>698,988.02</u>	<u>452,404.24</u>

#### (1) 其他应付款

##### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		<u>10,585.38</u>
往来款	<u>553,988.83</u>	<u>296819.67</u>
保证金（含押金）	<u>144,999.19</u>	<u>144,999.19</u>
合计	<u>698,988.02</u>	<u>441818.86</u>

##### ② 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 21、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税		<u>1,036,126.69</u>
合计		<u>1,036,126.69</u>

## 22、长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
政府资助项目-生物医药核心原料高效制备关键技术基础	<u>3,250,000.00</u>	<u>3,250,000.00-</u>
政府资助项目-2022年度生命健康科技专项资金化学成分限定培养基开发及智能化生产	<u>1,196,603.77</u>	<u>1,200,000.00</u>
合计	<u>4,446,603.77</u>	<u>4,450,000.00</u>

## 23、实收资本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>59,979,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>59,979,000.00</u>
合计	<u>59,979,000.00</u>	≡	≡	≡	≡	≡	<u>59,979,000.00</u>

## 24、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	<u>24,839,812.73</u>	=	=	<u>24,839,812.73</u>
合计	<u>24,839,812.73</u>	=	=	<u>24,839,812.73</u>

## 25、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	<u>5,573,465.82</u>	=	=	<u>5,573,465.82</u>
合计	<u>5,573,465.82</u>	=	=	<u>5,573,465.82</u>

## 26、未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	<u>9,862,367.30</u>	<u>31,188,414.70</u>	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	=	=	-
调整后期初未分配利润	<u>9,862,367.30</u>	<u>31,188,414.70</u>	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	<u>-13,493,797.25</u>	<u>-21,326,047.40</u>	-
减: 提取法定盈余公积	=	=	-
提取任意盈余公积	=	=	-
提取一般风险准备	=	=	-
应付普通股股利/上缴国资	=	=	-
其他	=	=	-
期末未分配利润	<u>-3,631,429.95</u>	<u>9,862,367.30</u>	

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>30,545,216.10</u>	<u>24,588,216.56</u>	<u>68,729,131.39</u>	<u>55,465,096.04</u>
其他业务				
合计	<u>30,545,216.10</u>	<u>24,588,216.56</u>	<u>68,729,131.39</u>	<u>55,465,096.04</u>

### (2) 主营业务分类情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
生物试剂及相关产品收入	<u>21,691,948.32</u>	<u>19,553,246.92</u>	<u>65,253,046.55</u>	<u>53,507,805.50</u>
技术服务收入	<u>8,853,267.78</u>	<u>5,034,969.64</u>	<u>3,476,084.84</u>	<u>1,957,290.54</u>
合计	<u>30,545,216.10</u>	<u>24,588,216.56</u>	<u>68,729,131.39</u>	<u>55,465,096.04</u>

## 28、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	<u>52,693.29</u>	<u>207,536.18</u>
教育费附加	<u>37,638.11</u>	<u>148,240.16</u>
印花税	<u>12,573.16</u>	<u>20,572.00</u>
合计	<u>102,904.56</u>	<u>376,348.34</u>

## 29、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	<u>5,598,199.53</u>	<u>6,388,615.07</u>
业务招待费	<u>411,841.48</u>	<u>342,840.38</u>
广告、宣传费	<u>290,417.48</u>	<u>656,945.47</u>
运输费	<u>338,353.86</u>	<u>342,662.50</u>
办公费	<u>22,784.95</u>	<u>25,043.36</u>
差旅费	<u>492,442.91</u>	<u>392,113.19</u>
市场开发费	<u>922,388.31</u>	<u>744,160.91</u>
交通费	<u>56,531.94</u>	<u>63,562.56</u>
物料消耗	<u>127,156.38</u>	<u>47,598.66</u>
其他	<u>977,703.90</u>	<u>161,861.13</u>
合计	<u>9,237,820.74</u>	<u>9,165,403.23</u>

### 30、管理费用

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
职工薪酬	<u>2,412,182.89</u>	<u>3,974,179.22</u>
折旧费和摊销	<u>307,688.76</u>	<u>148,219.38</u>
存货盘盈或盘亏	=	=
物料消耗	<u>35,800.47</u>	<u>5,692.47</u>
业务招待费	<u>504,541.65</u>	<u>723,776.48</u>
办公费	<u>178,065.32</u>	<u>133,393.40</u>
汽车费用	<u>47,570.13</u>	<u>28,283.24</u>
差旅费	<u>38,360.41</u>	<u>14,404.66</u>
水电气费	<u>87,735.71</u>	<u>42,701.38</u>
咨询费	<u>367,500.52</u>	<u>312,953.04</u>
广告宣传费	<u>100,389.23</u>	<u>197,675.99</u>
其他	<u>1,546,178.95</u>	<u>896,124.50</u>
合计	<u>5,626,014.07</u>	<u>6,477,403.76</u>

### 31、研发费用

#### (1) 按内容分类

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
技术开发费	<u>4,284,202.81</u>	<u>2,793,235.01</u>
合计	<u>4,284,202.81</u>	<u>2,793,235.01</u>

### 32、财务费用

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
利息支出	<u>203,756.18</u>	<u>58,069.45</u>
减：利息收入	<u>9,112.91</u>	<u>51,265.43</u>
汇兑损益	<u>980.66</u>	<u>0.05</u>
手续费	<u>11,138.69</u>	<u>12,077.46</u>
合计	<u>204,801.30</u>	<u>18,881.53</u>

### 33、其他收益

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
政府补助	<u>605,617.75</u>	<u>130,430.80</u>
个税手续费	=	=
合计	<u>605,617.75</u>	<u>130,430.80</u>

### 34、投资收益

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-525,592.87</u>	<u>-316,308.58</u>

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
联营企业顺流交易产生的投资收益		
金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	<u>-525,592.87</u>	<u>-316,308.58</u>

### 35、信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	<u>-2,843,855.87</u>	<u>311,193.45</u>
其他应收款坏账损失	=	<u>12,356.65</u>
合计	<u>-2,843,855.87</u>	<u>323,550.10</u>

### 36、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	-	-
非流动资产报废利得	-	-
无需支付款项	-	-
其他	<u>18,977.07</u>	<u>8,906.94</u>
合计	<u>18,977.07</u>	<u>8,906.94</u>

### 37、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产报废损失合计	=	=
其中：固定资产报废损失	=	=
罚款支出、滞纳金	<u>-80,425.90</u>	<u>477.31</u>
其他	=	=
合计	<u>-80,425.90</u>	<u>477.31</u>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	<u>-2,669,374.68</u>	<u>-811,026.55</u>
合计	<u>-2,669,374.68</u>	<u>-811,026.55</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>
利润总额	<u>-16,163,171.93</u>
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	<u>-2,424,475.79</u>
子公司适用不同税率的影响	<u>-244,898.89</u>
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
合并抵消投资收益的影响	-
所得税费用	<u>-2,669,374.68</u>

## 39、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
收到的政府补助	<u>605,617.75</u>	<u>3,380,430.80</u>
收到的利息收入	<u>9,112.91</u>	<u>51,265.43</u>
收到的往来款	<u>751,627.78</u>	<u>1,477,182.03</u>
收到的其他营业外收入	=	=
其他	=	=
合计	<u>1,366,358.44</u>	<u>4,908,878.26</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
付现的经营费用	<u>4,387,594.36</u>	<u>4,403,210.82</u>
支付的备用金、定金、保证金		
支付的往来款项	<u>901,647.54</u>	<u>885,658.87</u>
营业外支出中有关现金支出	<u>105.10</u>	<u>477.31</u>
支付代收代付、押金等现金	=	=
其他	=	=
合计	<u>5,289,347.00</u>	<u>5,289,347.00</u>

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<u>-16,163,171.93</u>	<u>-5,257,208.22</u>

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
加：信用减值损失	<u>2,843,855.87</u>	<u>323,550.10</u>
资产减值准备		
固定资产折旧	<u>161,892.35</u>	<u>107,710.35</u>
无形资产摊销	<u>568,700.43</u>	<u>444,787.32</u>
长期待摊费用摊销	<u>325,421.58</u>	<u>127,947.62</u>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	<u>204,801.30</u>	<u>58,069.45</u>
投资损失（收益以“-”号填列）	<u>525,592.87</u>	<u>316,308.58</u>
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	<u>-2,500,884.66</u>	<u>-811,026.55</u>
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	<u>-4,308,849.88</u>	<u>-3,379,556.80</u>
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<u>-2,290,215.27</u>	<u>-19,805,170.36</u>
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<u>-4,877,808.43</u>	<u>3,907,624.03</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-25,510,665.77</u>	<u>-23,966,964.48</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	<u>3,868,241.51</u>	<u>11,510,169.38</u>
减：现金的期初余额	<u>23,613,317.29</u>	<u>27,001,663.21</u>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-19,745,075.78</u>	<u>-15,491,493.83</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
① 现金	<u>3,868,241.51</u>	<u>11,510,169.38</u>
其中：库存现金	<u>10,229.40</u>	<u>67,375.40</u>
可随时用于支付的银行存款	<u>3,837,037.25</u>	<u>11,262,923.18</u>
可随时用于支付的其他货币资金	<u>20,974.86</u>	<u>179,870.80</u>
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	<u>3,868,241.51</u>	<u>11,510,169.38</u>

41、所有权或使用权受到限制的资产  
无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京凯泽生物科技有限公司	南京	南京	研究和试验发展	100.00%	-	新设

### 2、重要的非全资子公司

无。

### 3、在联营、合营企业投资中的权益

#### (1) 联营、合营企业

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
南京新工医学检验实验室有限公司	南京	检验实验	14.00%		设立
南京泰融商业运营管理有限公司	南京	产业运营	16.67%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收款项、应付及预收款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

### 1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 2、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，本公司的美元银行存款于本公司总资产所占比例很小，并且本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额。如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	30,432.48	8,884.49		-

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	<u>980.66</u>	<u>444.22</u>
人民币升值	<u>-980.66</u>	<u>-444.22</u>

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50个基点的情况下，本公司 2023 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 85,000.00 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 十、关联方关系及交易

### 1、持有本公司 5%及 5%以上股份的股东

股东名称	持股比例	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
南京凯莱生物科技有限公司	22.25%	22.25%
南京新工投资集团有限责任公司	18.42%	18.42%
南京弘泽建设有限公司	12.5%	12.5%
南京泓凯企业管理合伙企业（有限合伙）	6.22%	6.22%
杨应一	5.1%	5.1%

### 3、本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙益军	董事长
黄莺	董事、总经理
冯莹	董事、副总经理
张磊	董事
李红琴	董事
陈昱	董事
韩鹏	监事会主席
张峰	监事
胡建	监事
谢明昊	董事会秘书
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	股东投资的其他企业
金陵药业股份有限公司	股东投资的其他企业
河南金陵金银花药业有限公司	股东投资的其他企业
南京新工泰融健康产业基金管理合伙企业（有限合伙）	基金管理人南京新工新兴产业投资管理有限公司为南京新工投资集团有限责任公司控制的企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

## 销售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2023年1-6月</u>	<u>2022年1-6月</u>
南京泰融商业运营管理有限公司	<u>销售商品</u>	<u>531,451.33</u>	<u>5,222,509.70</u>
南京新工医学检验实验室有限公司	<u>销售商品</u>	<u>730,863.73</u>	<u>25,249,976.72</u>
南京新工投资集团有限责任公司及其控制的企业	<u>销售商品</u>	-	<u>333,716.84</u>
南京泰融商业运营管理有限公司	<u>技术服务</u>	<u>1,509,433.92</u>	<u>1,886,792.45</u>
金陵药业股份有限公司	<u>技术服务</u>	-	<u>58,301.89</u>
<u>合计</u>		<u>2,771,748.98</u>	<u>32,751,297.60</u>

### (2) 关联资金使用

无。

### (3) 其他重大关联交易情况

元。

## 6、关联担保情况

无。

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
应收账款	南京泰融商业运营管理有限公司	<u>438,147.79</u>	<u>1,525,866.64</u>
应收账款	南京新工医学检验实验室有限公司	<u>1,831,293.10</u>	<u>2,771,307.10</u>

### (2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
合同负债	金陵药业股份有限公司	-	<u>35,377.36</u>

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### (2) 或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
半年以内（含半年）	<u>17,912,750.55</u>	<u>23,108,014.83</u>
半年至一年	<u>13,628,090.97</u>	<u>7,430,117.95</u>
一至二年	<u>1,462,684.53</u>	<u>7,817,154.06</u>
二至三年	<u>7,001,798.29</u>	<u>3,462,849.08</u>
三年以上	<u>5,527,001.73</u>	<u>3,196,659.06</u>
减：坏账准备	<u>8,691,046.43</u>	<u>6,189,519.16</u>
合计	<u>36,841,279.64</u>	<u>38,825,275.82</u>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	<u>7,122,981.00</u>	<u>15.64%</u>	-	-	<u>7,122,981.00</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	<u>38,409,345.07</u>	<u>84.36%</u>	<u>8,691,046.43</u>	<u>22.63%</u>	<u>29,718,298.64</u>
关联方往来款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>45,532,326.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,691,046.43</u>	<u>22.63%</u>	<u>36,841,279.64</u>

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	<u>4,945,977.00</u>	<u>10.99%</u>	=	=	<u>4,945,977.00</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
其中：账龄组合	<u>40,068,817.98</u>	<u>89.01%</u>	<u>6,189,519.16</u>	<u>15.45%</u>	<u>33,879,298.82</u>
关联方往来款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>45,014,794.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,189,519.16</u>	<u>15.45%</u>	<u>38,825,275.82</u>

## 2、长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>9,800,000.00</u>	=	<u>9,800,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	=	<u>8,000,000.00</u>
对联营、合营企业投资	<u>53,582,984.29</u>	=	<u>53,582,984.29</u>	<u>54,108,577.16</u>	=	<u>54,108,577.16</u>
合计	<u>63,382,984.29</u>	=	<u>63,382,984.29</u>	<u>62,108,577.16</u>	=	<u>62,108,577.16</u>

### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期增减变动情况	
					本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京凯泽生物科技有限公司	<u>8,000,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	=	<u>9,800,000.00</u>	-	-
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	=	<u>9,800,000.00</u>	-	-

### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动情况		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益 其他综合收益调整
南京新工医学检验实验室有限公司	<u>4,772,843.55</u>			<u>4,597.00</u>
南京泰融商业运营管理有限公司	<u>49,335,733.61</u>			<u>-530,189.87</u>
合计	<u>54,108,577.16</u>			<u>-525,592.87</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动情况			期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利和利润	计提减 值准备		
南京新工医学检验实验室有限公司				<u>4,777,440.55</u>	
南京泰融商业运营管理有限公司				<u>48,805,543.74</u>	
合计				<u>53,582,984.29</u>	

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>25,196,455.98</u>	<u>20,530,523.48</u>	<u>39,409,162.52</u>	<u>27,888,723.66</u>
其他业务				
合计	<u>25,196,455.98</u>	<u>20,530,523.48</u>	<u>39,409,162.52</u>	<u>27,888,723.66</u>

### 十五、补充资料

#### 1、当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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	<u>605,617.75</u>	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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	<u>99,402.97</u>	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	<u>115,318.32</u>	
减：少数股东权益影响额		
合计	<u>589,702.40</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益（元）</u>	
	<u>收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	<u>-14.43%</u>	<u>-0.2249</u>	<u>-0.2249</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>-15.06%</u>	<u>-0.2348</u>	<u>-0.2348</u>

## 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
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）	605,617.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,402.97
非经常性损益合计	705,020.72
减：所得税影响数	115,318.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	589,702.40

### 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