



瑞一科技

NEEQ : 836193

上海瑞一医药科技股份有限公司
(Shanghai Ruiyi Medical Tech Co.,Ltd)



半年度报告

2022

(更正后)

公司半年度大事记

➤ 自新冠病毒以来，面对上海空前严峻的疫情形式和保供压力，公司于 2022 年 3 月 30 日向上海市闵行区光彩事业促进会捐赠人民币陆万元整，为大上海保卫战取得重大阶段性成果作出了积极贡献。2022 年 6 月 13 日，公司收到由上海市工商业联合会、上海市总商会、上海市闵行区工商业联合会及上海市闵行区总商会联合颁发的感谢信一封。

➤ 2022 年上半年度，公司共计获得了 4 项发明专利证书：一种 1,4-二氯酞嗪的制备方法、一种 1-三氟甲基环丙烷-1-甲酸的制备方法、一种环丙基甲胺的制备方法、一种用以医药中间体生产加工用原料投放机构。

2022 年上半年度，公司共计获得了 8 项实用新型专利证书：一种 3-氧代环丁烷基羧酸加工用原料筛分机构、一种氨基哌啶盐酸盐生产用反应机构、一种氨基哌啶盐酸盐生产用浓缩去水设备、一种环丙基甲胺制造用混合装置、一种氢化奎宁生产用配比装置、一种三甲基硅乙醇加工用抽滤装置、一种氧化奎宁制造用混合装置、一种医药加工用固液分离装置。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人薛嵩、主管会计工作负责人张忠美及会计机构负责人（会计主管人员）张忠美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司所处行业为技术密集型行业,经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础,对公司的持续发展和产品创新起着关键作用,是公司的竞争优势之一。公司经过多年的发展,已建立了完备的管理、研发、技术人才梯队,与管理层以及技术研发人才签订协议约定了保密及竞业禁止义务,并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是,随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加,如果公司管理人员和核心技术人员流失,将可能削弱公司的竞争优势,对公司生产经营和发展造成较大的负面影响。
汇率风险	报告期内,公司部分产品直接销往海外客户,以外币结算收入,以人民币结算成本。外币结算货币与人民币之间的汇率可能随

	着国际政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。
环保安全风险	公司产品在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定的不利影响。同时，部分原材料、半成品或产成品在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。公司自设立以来一直高度重视环境保护和安全生产工作，但是仍然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险从而受到监管部门行政处罚的风险。
税收优惠政策变化风险	公司全资子公司海门瑞一于 2019 年 11 月 22 日取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联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932004168，有效期为三年。海门瑞一在 2022 年减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或未通过高新技术企业复审，海门瑞一可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，将给公司整体的税负、盈利带来一定程度影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞一科技	指	上海瑞一医药科技股份有限公司
海门瑞一	指	海门瑞一医药科技有限公司
瑞一汇股	指	上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)
河池瑞一	指	河池瑞一药业有限公司
上海瑞合达	指	上海瑞合达医药科技有限公司
南通瑞合达	指	南通瑞合达医药科技有限公司
岳阳康利	指	岳阳市康利医药化工有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
公开转让说明书	指	上海瑞一医药科技股份有限公司公开转让说明书
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《上海瑞一医药科技股份有限公司章程》
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海瑞一医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ruiyi Medical Technology Co.,Ltd. RUIYI TECH
证券简称	瑞一科技
证券代码	836193
法定代表人	薛嵩

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张忠美
联系地址	上海市闵行区剑川路 951 号 1 幢北区 601 室
电话	021-54718380
传真	021-54718380
电子邮箱	accounts@ruiyitech.com
公司网址	http://www.ruiyitech.com/cn
办公地址	上海市闵行区剑川路 951 号 1 幢北区 601 室
邮政编码	200240
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海瑞一医药科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 10 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）
主要产品与服务项目	主要从事为国内外著名制药公司提供创新药中间体的定制研发生产服务,主要产品为创新药医药中间体。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	76,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为薛嵩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛嵩，一致行动人为瑞一汇股。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007878860785	否
注册地址	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室	否
注册资本（元）	76,350,000.00	是

公司于 2022 年 4 月 25 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，及 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 50,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 50,900,000 股，分红后总股本增至 76,350,000 股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司董事王启辉先生因个人原因于 2022 年 6 月 15 日向公司提交了《辞职报告》，鉴于王启辉先生的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，为符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，已由董事会提名张利丹女士为第三届董事会董事。

上述事项已于 2022 年 6 月 17 日召开的第三届董事会第七次会议及 2022 年 7 月 4 日召开的 2022 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于提名张利丹为第三届董事会董事的议案》。具体内容详见在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《董事辞职公告》（公告编号：2022-052）、《第三届董事会第七次会议》（公告编号：2022-053）、《董事任命公告》（公告编号：2022-055）、《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-059）等相关公告。

2、2022 年 8 月 5 日，公司主办券商由东吴证券变更为中信建投。

上述事项已于 2022 年 5 月 24 日召开公司第三届董事会第六次会议，于 2022 年 6 月 8 日召开公司 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《<关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》等相关议案。

并分别于 2022 年 5 月 24 日、2022 年 6 月 9 日、2022 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-046）、《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-049）、《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2022-072）等相关公告。

3、公司于 2022 年 8 月 15 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于<公司 2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于提名公司 2022 年股权激励计划激励对象名单的议案》等股权激励相关议案，本次股权激励尚需提交股东大会审议。

具体内容详见在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《上海瑞一医药科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-077）、《关于提名公司 2022 年股权激励计划激励对象名单的公告》（公告编号：2022-078）等股权激励相关公告。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,199,727.69	90,773,793.34	95.21%
毛利率%	42.46%	50.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,239,456.49	29,697,072.43	62.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,730,481.96	29,494,139.39	24.53%
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）	26.48%	22.97%	-
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）	20.16%	22.81%	-
基本每股收益	0.63	0.39	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,117,431.10	204,903,870.77	24.99%
负债总计	66,198,403.70	44,058,237.90	50.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,919,027.40	160,845,632.87	18.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	3.16	-21.28%
资产负债率%（母公司）	45.06%	18.71%	-
资产负债率%（合并）	25.85%	21.50%	-
流动比率	476.99	745.00	-
利息保障倍数	627.94	152.10	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,737,735.61	5,684,292.07	687.04%
应收账款周转率	2.46	4.34	-
存货周转率	2.49	0.86	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.99%	26.49%	-
营业收入增长率%	95.21%	24.96%	-
净利润增长率%	62.44%	62.16%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	29,000.00
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	122,663.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,821.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,788,284.86
非经常性损益合计	13,881,126.77
减：所得税影响数	2,372,152.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,508,974.53

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	16,396,849.30	18,157,475.72		
递延所得税资产	2,268,902.09	1,828,745.48		
其他应付款	2,388,863.03	4,804,637.85		
盈余公积	9,971,053.02	9,861,522.52		
未分配利润	69,713,976.26	68,728,201.75	52,903,008.94	52,327,374.44

存货			57,126,507.53	56,372,594.53
应交税费			4,601,696.00	4,423,417.50

（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

1、 会计差错更正

公司委托立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务数据进行审阅，为使上期同期数据更具有可比性，公司按照经审阅的《2023 年半年度报告》数据口径对《2022 年半年度报告》（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。

具体内容详见公司于 2023 年 8 月 28 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-103）。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式

公司所处行业商业模式为“定制研发+定制生产”，即公司接受客户委托，第一步对客户需求进行定制研发，具体包括创新药中间体的生产工艺研究开发、质量研究、安全性研究等；第二步在定制研发成功的基础上按照客户订单进行定制生产，这一步将实现公斤级到吨级的产品生产需求；最后将生产的产品全部销售给客户。相对于传统的仅提供定制生产服务的企业来说，公司的商业模式使其与客户建立了更加长期、更加稳定的合作关系。

（一） 采购模式

公司作为医药行业定制研发生产企业，根据行业的特殊性，除了对日常生产经营中常用的通用化学原料以及商业化阶段项目处于生产连续性考虑需要一定的原材料储备外，主要根据客户个性化的定制需求和供应量进行采购。同时，公司建立了完善的供应商管理体系，最大程度上保证公司上游原材料的质量。

（二） 生产模式

公司主要为客户提供定制的生产产品，因此主要采取以销定产的经营模式，生产项目绝大部分按客户定制化需求进行生产。由于商业化阶段创新药中间体与临床阶段创新药中间体客户需求区别较大，临床阶段创新药中间体的定制产品品种较多，批量大小不等，公司根据创新药不同阶段对定制生产需求的多样性，建立了从小到大多种规模生产能力。另外，由于生产规模差异、质量等级差异与产品特征的差异，对公司提出了较强的生产管理要求，以满足客户的定制生产需求，具体来说，公司根据客户的不同需求，合理安排生产设施与生产组织，根据客户订单，确定生产车间及设备，制定严格的生产计划，形成生产过程各种控制文件与记录，并组织实施，以实现在保证生产进度、产品质量等要求的前提下，充分优化资源配置，提高生产设备利用率，以节约生产成本。

（三）销售模式

公司以客户需求为出发点，根据客户需要进行研发及生产。公司目前主要通过参加各类国际展会、研讨会等方式，将公司的综合服务实力向国内外制药市场展示。另外通过多年的积累，公司在诸多的生产过程中，逐步形成了一些多用途的功能性的产品，在相关领域拓展销售。与此同时，公司建立了完善的客户管理体系，针对客户不同的需求制定不同的标准，满足国内外客户的生产需要。在满足下游客户生产工艺需求的同时为其提供了及时、优质、低成本的创新药领域的业务，日益积累的市场声誉也成为了公司重要的营销渠道，吸引了更多客户主动寻求业务合作。

报告期内，公司主要收入来源于医药中间体的销售，商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内公司经营情况

（1）公司财务状况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产为 256,117,431.10 元，较上年末增加了 24.99%，主要原因：货币资金增加 2,221 万元，应收账款增加 3,702 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司净资产为 189,919,027.40 元，较上年末增长 18.08%，主要为公司业绩增长后经营积累增加了净资产规模。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 25.85%，较上年末增长 4.34%，资产负债率上升主要为期末应交税费增加了 1,721 万。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 177,199,727.69 元，同比增长了 95.21%，净利润为 48,239,456.49 元；同比上升了 62.44%；主要原因为市场创新药发展较快，对中间体需求旺盛，致使商业化产品、新药中间体产品销售额，保持稳步上升趋势。

2、报告期内公司业务情况

报告期内,公司业务上获得了平稳发展。公司以客户服务质量为基础，以研发创新为动力，以管理效率为核心，实现了产品和技术的积累。

报告期内，公司注重研发团队建设，研发能力和销售能力得到很大加强，同时生产效率和质量管理得到很大的提高。

（二） 行业情况

公司所处行业市场规模：

按照服务阶段划分，医药外包服务可以分为医药 CRO 服务与医药 CDMO/CMO 服务，其中医药 CRO 服务侧重于实验室阶段小批量新药化合物的合同，临床前研究，以及各类临床试验服务。医药 CDMO/CMO 企业侧重于临床及商业化阶段制药工艺的开发和药物的制备，在临床阶段解决了实验室研究成果无法放大的技术难题，在商业化阶段不断优化制药工艺持续降低生产成本。

CDMO 全称医药合同定制研发生产企业，主要为制药企业及生物技术公司提供医药特别是创新药的工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册和验证批生产以及商业化生产等定制研发生产服务。与 CMO 相比，CDMO 增加了相关产品的定制化研发服务，同时具备“研发型”企业技术密集特点及“生产型”企业重资产特点，CDMO 推动了医药外包行业从资本密集型向技术与资本复合密集型行业升级。CDMO 企业利用自身技术优势及产能规模，承接了药企的工艺开发和生产职能，让药企可以更专注于创新药开发。本质上 CDMO 的存在提升了药品全球产能资源的使用效率。

医药 CDMO/CMO 行业的技术要求较高，尤其体现在制药工艺的研发。区别于医药 CRO 行业在临床前阶段以研发人员为主的计时服务模式，医药 CDMO/CMO 行业以技术驱动制药工艺的升级，能带来更大的经济效益，拥有商业前景更为广阔的临床后期及商业化阶段的市场空间，有更为丰富的规模化生产经验及更完善的生产配套设备支持。

1、全球医药行业发展情况

医药定制研发生产行业的下游为医药行业，因此全球医药行业的发展情况对于医药定制研发生产行业来说有着决定性的影响。2021 年，FDA 批准 50 款新药。2020 年，全球销售收入前二十的制药公司研发投入合计高达 1,230 亿美金，首次超过其收入的 20%，较 2019 年增长 12%。同时，根据 Pharmaprojects 于 2021 年 1 月发布的《Pharma R&D Annual Review2021》，全球活跃研发管线数已进一步扩大至 18,582 个（截至 2021 年 1 月），较 2020 年增长 4.76%，较 2001 年的 5,995 个增长 210%。剔除 1,337 个已上市药物，约 90%的管线处于临床前至上市申请阶段。

2、全球医药 CDMO 市场情况

Frost&Sullivan 数据显示，2017 年全球 CDMO 市场规模近 600 亿美元。其中主要为小分子 CDMO 服务，市场规模 583 亿美元；2013-2017 年年化增速 11.5%，远高于同期全球医药市场年化增速 4.9%；预计 2017-2022 年年化增速 11.8%，同样高于全球预计年化增速 5.7%。根据 Frost&Sullivan 数据，国内 CDMO 行业规模从 2016 年的 105 亿元提升到 2020 年的 317 亿元，复合增长率为 32.0%；预计国内 CDMO 行业规模将从 2020 年的 317 亿元提升到 2025 年的 1,235 亿元，复合增长率达到 31.3%。

3、医药 CDMO 行业特征

（1）产业区域由欧美国家向新兴国家转移

虽然全球医药 CDMO 市场增长速度较快，但是其增长是不均衡的，受制于高额的研发成本，欧洲、北美和日本等发达国家或地区的医药定制研发生产企业一般不主动和制药企业共同承担技术创新和工艺优化失败带来的风险，以中国为代表的新兴国家则凭借研发成本优势，建立完整研发体系，正在抢占医药定制研发生产市场，其增长速度高于全球医药定制研发生产行业的平均水平。

由此可见，全球医药定制研发生产行业的发展速度高于全球医药行业，而中国的医药定制研发生产行业的发展速度又高于全球的医药定制研发生产行业，因此，中国在医药定制研发生产行业面临巨大的发展机会。

（2）产业价值链由低端向高端转移

最初医药外包转移的环节是药品简单委托加工，众多外包服务商基本复制委托方的工艺路线，基本不涉及通过自有技术进行制药工艺创新。目前正在转移的环节是技术附加值更高的临床新药工艺创新和已上市药工艺优化，能为制药企业创造额外商业价值，但只有少数拥有自主创新能力的医药外包服务企业才能在此次产业转移中脱颖而出，获得更多利润空间。

4、医药 CDMO 行业发展趋势

（1）创新药研发的需求拉动

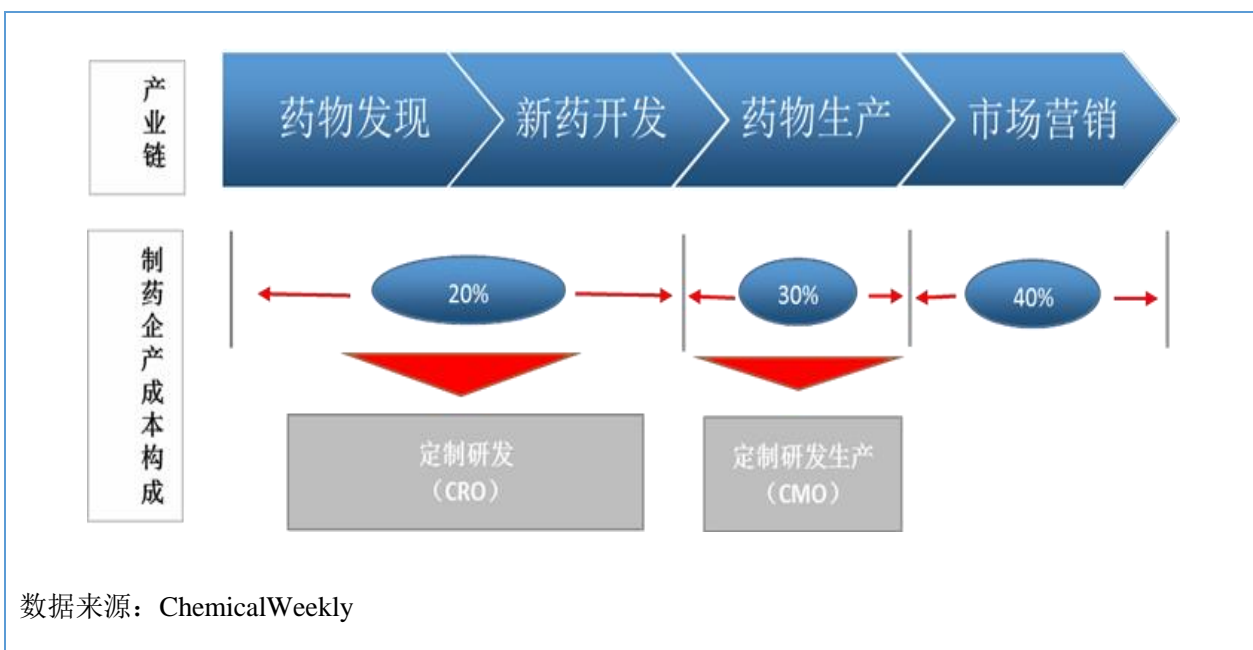
创新药研发产业是一个非常昂贵、费时漫长、耗费大量资源的过程。但全球范围来看，近年来，继新冠疫情爆发，新冠疫苗和抗病毒疗法受到了普遍关注，虽然大部分科学家对疫苗及抗病毒疗法都充满研发热情，但是其他各个疾病领域的药物研发进展也并没有丝毫放缓。随着全球医药市场竞争愈加激烈，企业对新药研发投入不断增加、促进新的药物靶点及治疗方式不断被发现和应用，创新药研发将出现新的市场机会，因此各界对全球新药研发进展的关注愈发强烈。相较于往年，全球药品研发规模持续增加，Pharmaprojects 数据显示，全球药物研发管线中，2021 年全球在研药物数量已达到 18582 种。与 2020 年相比，增长率达 4.76%。

（2）重磅药物专利逐渐到期及仿制药的涌现

由于重磅药物的专利保护一旦到期，制药企业将不得不面对仿制药的重大冲击，迫使药品价格下降，并增加了制药企业的经营压力，这将促使其将自有生产供应链进行外包以求降低生产成本，同时给医药 CMO 产业带来更多的发展空间。

受到上述因素的影响，未来制药企业将把成本控制和提高效率推向更为重要的战略地位，逐步将创新药的研究、开发、生产和销售等业务环节进行专业分解，形成开放合作业务模式，同时，制药企业出售或者关闭了大量研发和生产设施，以降低固定成本。在制药企业的业务模式转型升级过程中，医药 CMO 产业从零星交易转变为持续合作，这也促进了医药 CMO 行业的长足发展。

据 ChemicalWeekly 估计，生产环节占原研药全部成本的 30%左右，而在低成本国家进行外包生产，这部分成本有望下降 40-60%以上，合计可以减少总成本 15%左右，这种成本节约对于制药企业的作用是巨大的。



（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	67,072,407.82	26.19%	44,859,873.38	21.89%	49.52%
应收票据					
应收账款	85,987,356.82	33.75%	50,817,693.69	24.80%	69.21%
应收款项融资	1,378,700.00	0.54%	200,000.00	0.10%	589.35%
预付款项	14,002,890.80	5.47%	13,695,807.80	6.68%	2.24%
其他应收款	9,754,774.82	3.81%	18,157,475.72	8.86%	-46.28%
存货	42,536,139.98	16.61%	38,296,193.79	18.69%	11.07%
其他流动资产	1,656,734.92	0.65%	1,830,907.54	0.89%	-9.51%
固定资产	19,084,972.99	7.45%	20,018,860.74	9.77%	-4.67%
使用权资产	4,585,892.29	1.79%	5,577,821.59	2.72%	-17.78%
无形资产	2,544,378.29	0.99%	2,621,737.07	1.28%	-2.95%
长期待摊费用	5,367,490.05	2.10%	6,998,753.97	3.42%	-23.31%
递延所得税资产	2,145,692.32	0.84%	1,828,745.48	0.89%	17.33%
应付账款	13,832,033.31	5.40%	7,945,464.19	3.88%	74.09%
预收款项	24,000.00	0.01%	24,000.00	0.01%	0%
合同负债	3,083,549.60	1.20%	659,026.55	0.32%	367.89%
应付职工薪酬	1,132,751.78	0.44%	3,361,847.52	1.64%	-66.31%
应交税费	21,223,141.16	8.29%	4,017,748.65	1.96%	428.23%
其他应付款	4,880,183.40	1.91%	4,804,637.85	2.34%	1.57%
一年内到期的非	2,046,733.05	0.80%	1,632,782.93	0.80%	25.35%

流动负债					
其他流动负债	400,861.45	0.16%	85,673.45	0.04%	367.89%
租赁负债	2,467,240.08	0.96%	3,136,872.89	1.53%	-21.35%
长期应付款	16,981,909.87	6.63%	18,255,183.87	8.91%	-6.97%
递延收益	126,000.00	0.05%	135,000.00	0.07%	-6.67%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 67,072,407.82 元与上年期末相较上涨 49.52%,原因为：销售收入增加对应资金净流入增加。

应收账款本期期末金额 85,987,356.82 元与上年期末相较上涨 69.21%,原因为：公司销售额增加，相应的未到账期账款增加所致。

应收款项融资本期期末金额 1,378,700.00 元与上年期末上涨 589.35%,原因为：应收票据增加。

其他应收款本期期末 9,754,774.82 元与上年期末相较下降 46.28%,原因为：主要为收回前期垫付的岳阳康利车间技术改造部分款项。

应付账款本期期末 13,832,033.31 元与上年期末相较上涨 74.09%,原因为：主要为采购量增加对应应付账款增加。

合同负债本期期末 3,083,549.60 元与上年期末相较上涨 367.89%,原因为：订单增加对应预收货款较上期增加。

应付职工薪酬本期期末 1,132,751.78 元与上年期末相较下降 66.31%,原因为：上年期末计提奖金。

应交税费本期期末 21,223,141.16 元与上年期末相较上涨 428.23%,原因为：销售额增加，对应的税费增加，同时子公司因享受国家政策延缓缴纳部分税费。

其他流动负债本期期末 400,861.45 元与上年期末相较上涨 367.89%,原因为：合同负债增加，对应的增值税增加。

2、营业情况分析

(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	177,199,727.69	-	90,773,793.34	-	95.21%

营业成本	101,962,585.27	57.54%	45,159,052.38	49.75%	125.79%
毛利率	42.46%	-	50.25%	-	-
销售费用	893,804.48	0.50%	1,459,157.43	1.61%	-38.75%
管理费用	5,086,402.80	2.87%	5,796,421.41	6.39%	-12.25%
研发费用	7,367,173.64	4.16%	3,552,059.95	3.91%	107.41%
财务费用	-8,941.36	-0.01%	-11,974.22	-0.01%	-25.33%
信用减值损失	-2,163,376.68	-1.22%	-930,785.46	-1.03%	132.42%
资产减值损失	-354,952.01	-0.20%			
投资收益	122,663.00	0.07%			
营业利润	57,880,551.74	32.66%	33,144,339.22	36.51%	74.63%
营业外收入	22,028.91	0.01%	233,800.88	0.26%	-90.58%
营业外支出	60,850.00	0.03%	1,797.84	0.00%	3,284.62%
净利润	48,239,456.49	27.22%	29,697,072.43	32.72%	62.44%

项目重大变动原因：

营业收入本期发生额177,199,727.69元与上年发生额相较上涨95.21%，原因为公司市场拓展取得较好效果，营业收入相应增加。

营业成本本期发生额101,962,585.27元与上年发生额相较上涨125.79%，原因为营业收入增加相应的营业成本增加。

销售费用本期发生额893,804.48元与上年发生额相较下降38.75%，原因为：本期出口相关费用下降。

研发费用本期发生额7,367,173.64元与上年发生额相较上涨107.41%，原因为：子公司研发投入增加。

信用减值损失本期发生额2,163,376.68元与上年发生额相较上涨132.42%，原因为：应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

资产减值损失本期发生额354,952.01元，原因为：存货跌价准备增加。

营业利润本期发生额 57,880,551.74 元与上年发生额相较上涨 74.63%，原因为：营业收入增加，营业利润相应增加。

营业外收入本期发生额 22,028.91 元与上年发生额相较下降 90.58%，原因为：收到各类奖励较少。

营业外支出本期发生额60,850.00元与上年发生额相较上涨3284.62%，原因为：本期发生公益捐赠。

(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	177,199,727.69	90,769,678.29	95.22%
其他业务收入		4,115.05	
主营业务成本	101,962,585.27	45,159,052.38	125.79%
其他业务成本			

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√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
内销	174,018,101.69	99,573,204.72	42.78%	123.28%	189.74%	-13.13%
外销	3,181,626.00	2,389,380.55	24.90%	-75.20%	-77.86%	9.02%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入结构较为稳定，公司产品主要以境内客户为主。

3、 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	44,737,735.61	5,684,292.07	687.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,187,855.26	-6,027,540.05	-80.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,669,915.82	9,905,727.60	-308.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期发生额44,737,735.61元与上年发生额相较增加687.04%，原因为：销售收入增加对应资金净流入增加。

投资活动产生的现金流量净额本期发生额-1,187,855.26元，与上年同期相比增加4,839,684.79元，原因为：上年同期购买理财产品净流出500万。

筹资活动产生的现金流量净额本期发生额-20,669,915.82元与上年发生额相较下降308.67%，原因为：主要是由于2021年上半年度公司完成定向发行吸收增资款31,000,000.00元所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海门瑞一	子公司	医药中间体研发及销售	控股子公司	公司战略发展需要	20,000,000.00	153,756,396.90	103,817,149.51	159,233,486.37	47,143,514.13
河池瑞一	子公司	医药中间体生产及销售	控股子公司	公司战略发展需要	20,000,000.00	131,207.73	131,207.73	-	-353,258.72
上海瑞合达	子公司	医药中间体研发及销售	控股子公司	公司战略发展需要	10,000,000.00	10,946,032.93	3,749,066.42	83,196.45	-3,038,373.87
南通瑞合达	子公司	医药中间体研发及销售	控股子公司	公司战略发展需要	5,000,000.00	14,780,498.19	1,881,730.12	6,055,676.46	-1,971,419.62

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自新冠病毒以来，面对上海空前严峻的疫情形式和保供压力，公司于 2022 年 3 月 30 日向上海市闵行区光彩事业促进会捐赠人民币陆万元整，为大上海保卫战取得重大阶段性成果作出了积极贡献。2022 年 6 月 13 日，公司收到由上海市工商业联合会、上海市总商会、上海市闵行区工商业联合会及上海市闵行区总商会联合颁发的感谢信一封。

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，开发出多个重要产品，使公司经营业绩有了明显增长，销售额和利润双增长。

所以，2022 年上半年度公司经营稳定，净利润增长明显。

未来，瑞一科技结合自身已积累的优势及市场状况，制定了相关业务发展方向，具体说明如下：

1、夯实主营业务，扩大产品储备，增加商业化阶段产品

公司将在未来三年内坚持发展“定制研发+定制生产”的业务，逐步在业务中发展出一些核心技术和核心产品，通过更多的临床阶段创新药中间体储备，实现每年新增 3 至 5 个商业化创新药中间体产

品。

2、扩大产能

积极推进建设新的生产和研发基地，不断开发新产品，扩大产能，提升业绩。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、持续到本年度的风险因素

(1) 核心技术人员流失的风险。公司所处行业为技术密集型行业,经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础,对公司的持续发展和产品创新起着关键作用,是公司的竞争优势之一。公司经过多年的发展,已建立了完备的管理、研发、技术人才梯队,与管理层以及技术研发人才签订协议约定了保密及竞业禁止义务,并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是,随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加,如果公司管理人员和核心技术人员流失,将可能削弱公司的竞争优势,对公司生产经营和发展造成较大的负面影响。

应对措施：公司将为员工提供有竞争力的薪酬以及有发展空间的业务岗位，稳定核心岗位管理人员，减少核心员工离职对公司业务所造成的影响。

(2) 汇率风险。报告期内,公司部分产品直接销往海外客户,以外币结算收入,以人民币结算成本。外币结算货币与人民币之间的汇率可能随着国际政治、经济环境的变化而波动,具有较大的不确定性,使公司面临汇率变动风险。

应对措施：公司将积极关注外汇汇率变动情况，及时对境外客户进行款项催收，减少汇率波动对公司经营业绩的影响。

(3) 环保安全风险。公司产品在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物,若处理不当,会对周边环境造成一定的不利影响。同时,部分原材料、半成品或产成品在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位,可能会导致发生安全事故。公司自设立以来一直高度重视环境保护和安全生产工作,但是仍然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险从而受到监管部门行政处罚的风险。

应对措施：公司将严格把控生产环节中的各项安全防范措施，通过科学化、标准化、规范化、系统化、制度化的生产管理方式，提高安全生产水平，防止出现安全及环保方面的违规。

(4) 税收优惠政策变化风险。公司全资子公司海门瑞一于 2019 年 11 月 22 日取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联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932004168，有效期为三年。海门瑞一在 2022 年减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策,或未通过高新技术企业复审,海门瑞一可能恢复执行 25% 的企业所得税税率,将给公司整体的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司实时关注国家税收政策变化，通过持续得研发投入、业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

2、报告期内新增的风险因素

无。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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 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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	33,000,000.00	16,691,248.12
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

报告期内, 公司向关联方岳阳康利采购医药中间体产品及相关原材料、委托加工费共计人民币 16,691,248.12 元的交易金额。

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、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
对外投资	公告编号 2021-073	银行理财	10,000 万元内循环使用	否	否
对外投资	公告编号 2022-056	银行理财	10,000 万元内循环使用	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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:

为提高公司及下属子公司资金使用效率, 合理利用在经营过程中暂时闲置自有资金, 在保证资金流动性和安全性的基础上, 公司及下属子公司利用不超过人民币 10,000 万元(含本数) 闲置自有资金购买低风险、安全性高、流动性高的银行理财产品。

公司及下属子公司在确保日常经营和资金安全的前提下, 经充分的预估和测算, 以闲置自有资金

购买低风险、安全性高、流动性高的银行理财产品，不会影响公司及子公司主营业务的正常开展。公司及下属子公司通过适度的投资短期银行理财产品，有利于提高闲置资金的使用，并获得一定的投资收益，亦有利于提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取较好的投资回报。

上述投资额度有效期自公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并已于 2022 年第三次临时股东大会再次审议表决通过，一年内资金可循环使用，投资期限内任何时点投资金额最高不超过人民币 10,000 万元（含本数）。

（五） 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3月17日	-	挂牌	限售承诺	关于股份锁定	正在履行中
董监高	2016年3月17日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月17日	-	挂牌	公开转让说明书相关承诺	关于公开转让书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中
收购人	2020年11月12日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
收购人	2020年11月12日	-	收购	规范关联交易	承诺规范并尽可能减少与瑞一科技之间的关联交易	正在履行中
收购人	2020年11月12日	-	收购	独立性承诺	关于独立性承诺	正在履行中
收购人	2020年11月12日	-	收购	不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺	关于不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

以下承诺为挂牌前所做出的公开承诺事项

1、股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

2、公司已建立《关联交易管理制度》等管理制度，对关联交易决策权限、决策程序、关联方的回避措施等进行了严格规定；同时，公司董事、监事和高级管理人员已做出承诺，将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。公司在经营过程中严格执行该等制度，将有效避免关联方占用公司资金、资源的情形发生。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

以下承诺为《收购报告书》之收购人薛嵩于 2020 年收购行为所做出的公开承诺事项

1、关于避免同业竞争的承诺

收购人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，同业竞争情况及避免同业竞争的措施：

截至本报告书签署日，收购人及其关联方不存在从事与瑞一科技相同或相似业务的企业，收购人及其关联方与瑞一科技之间不存在同业竞争情况。

为避免未来与瑞一科技出现同业竞争的情况，收购人承诺：“本人及本人的关联方目前与瑞一科技不存在同业竞争的情形。在取得瑞一科技控制权以后，本人及本人的关联方将不在中国境内外从事与

瑞一科技相同或类似的业务或活动；或拥有与瑞一科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其它任何形式取得该等经济实体、机构、组织的控制权。本人愿意承担本人及本人关联方由于违反上述承诺给瑞一科技造成的经济损失。”

2、关于规范关联交易的承诺

收购人已出具《关于规范关联交易的承诺函》，关联交易情况及规范关联交易的措施：

截至本报告书签署日，收购人为公司董事长兼总经理，在公司领取薪酬，并与公司共同投资河池瑞一，具体情况详见“第二节 本次收购的基本情况”之“六、收购人及其关联方在本次收购前 24 个月内与公众公司发生的交易情况”。除此之外，收购人及其关联方以及各自的董事、监事、高级管理人员（或者主要负责人）与公众公司之间不存在其他关联交易。

为规范将来可能与公众公司产生的关联交易，维护公众公司及其中小股东的合法权益，收购人承诺：

（1）、本人尽量避免或减少与公众公司及其下属子公司之间的关联交易；

（2）、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公众公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

（3）、保证不利用关联交易非法移转公众公司的资金、利润，不利用关联交易损害公众公司及非关联股东的利益。”

3、关于保持公众公司独立性的承诺

收购人已出具《关于保持公众公司独立性的承诺函》，本次收购对公众公司独立性的影响及保持独立性的措施：

本次收购完成后，为保持公众公司独立性，收购人承诺：“本次收购完成后，收购人将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使股东权利，保证瑞一科技在资产、人员、财务、机构及业务

方面的独立性，确保本次收购不会对瑞一科技独立性产生不利影响。”

4、关于对公众公司不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺

收购人已出具《关于对公众公司不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺》，承诺如下：

“完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。

完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的房地产开发业务置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。”

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,533,376	54.09%	16,299,969	43,833,345	57.41%
	其中：控股股东、实际控制人	5,540,019	10.88%	1,736,031	7,276,050	9.53%
	董事、监事、高管	5,548,873	10.90%	1,789,414	7,338,287	9.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,366,624	45.91%	9,150,031	32,516,655	42.59%
	其中：控股股东、实际控制人	18,150,059	35.66%	8,504,279	26,654,338	34.91%
	董事、监事、高管	23,366,624	45.91%	9,150,031	32,516,655	42.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,900,000	-	25,450,000	76,350,000	-

普通股股东人数	251
---------	-----

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	薛嵩	23,690,078	10,237,310	33,927,388	44.4367%	26,651,338	7,276,050	0	0
2	施雄鹰	5,803,085	1,831,915	7,635,000	10.0000%	0	7,635,000	0	0
3	王启辉	5,225,419	702,135	5,927,554	7.7637%	5,865,317	62,237	0	0
4	宁波怀格健康管理合伙企业（有限合伙）—景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）	3,100,000	1,550,000	4,650,000	6.0904%	0	4,650,000	0	0
5	合肥弘博含章股权投资合伙企业（有限合伙）	2,399,578	1,199,789	3,599,367	4.7143%	0	3,599,367	0	0
6	深圳市倚锋投资管理企业（有限合伙）—深圳市倚锋实鑫创业投资企业（有限合伙）	1,470,000	735,000	2,205,000	2.8880%	0	2,205,000	0	0
7	沈超	1,316,984	658,492	1,975,476	2.5874%	0	1,975,476	0	0
8	上海瑞一汇股投资合伙企业（有限合伙）	1,249,922	624,961	1,874,883	2.4556%	0	1,874,883	0	0
9	周佩霞	1,242,536	621,268	1,863,804	2.4411%	0	1,863,804	0	0
10	合肥弘博叁期股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,584,888	1,584,888	2.0758%	0	1,584,888	0	0
合计		45,497,602	-	65,243,360	85.4530%	32,516,655	32,726,705	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东瑞一汇股为股东薛嵩控制企业，为薛嵩的一致行动人；合肥弘博含章股权投资合伙企业（有限合伙）与合肥弘博叁期股权投资合伙企业（有限合伙）为同一执行事务合伙人。

除此以外，普通股前十名股东之间没有关联关系。

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、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年3月1日	31,000,000.00元	17,541,303.10	是	将募集资金原本用作公司“补充流动资金”中“工资薪金支出、其他日常经营支出、利息收入扣除手续费等净额”剩余可使用金额及未来利息收入，变更用途为“子公司采购性支出”	13,674,443.23	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

以上募集资金使用情况，具体详见公司于 2022 年 8 月 30 日同本报告一同在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于 2022 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-086）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛嵩	总经理、董事长	男	1982 年 1 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
王启辉	董事	男	1976 年 10 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
郭庆	董事	男	1971 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
张迎君	副总经理、董事	女	1984 年 1 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
张忠美	财务总监、董秘、 董事	女	1978 年 11 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
葛卫军	监事会主席	男	1983 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
王伟胜	监事	男	1964 年 4 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
黄爱丽	监事	女	1979 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
杨善林	副总经理	男	1981 年 9 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止本报告期，薛嵩为本公司股东，其直接持有公司 44.4367% 股权；王启辉为本公司股东，其直接持有公司 7.7637% 股权。

其余公司董事、监事、高级管理人员与股东之间并无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
薛嵩	董事长、 总经理	23,690,078	10,237,310	33,927,388	44.4367%	0	0
王启辉	董事	5,225,419	702,135	5,927,554	7.7637%	0	0
合计	-	28,915,497	-	39,854,942	52.2004%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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
行政人员	10	7	0	17
生产人员	14	0	13	1
技术人员	38	10	0	48
财务人员	8	0	2	6
销售人员	5	1	0	6
其他人员	6	9	0	15
员工总计	81	27	15	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	8
本科	40	46
专科	16	18
专科以下	16	21
员工总计	81	93

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	67,072,407.82	44,859,873.38
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	五、（二）	85,987,356.82	50,817,693.69
应收款项融资	五、（三）	1,378,700.00	200,000.00
预付款项	五、（四）	14,002,890.80	13,695,807.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	9,754,774.82	18,157,475.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	42,536,139.98	38,296,193.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,656,734.92	1,830,907.54
流动资产合计		222,389,005.16	167,857,951.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	19,084,972.99	20,018,860.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	4,585,892.29	5,577,821.59
无形资产	五、(十)	2,544,378.29	2,621,737.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	5,367,490.05	6,998,753.97
递延所得税资产	五、(十二)	2,145,692.32	1,828,745.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,728,425.94	37,045,918.85
资产总计		256,117,431.10	204,903,870.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	13,832,033.31	7,945,464.19
预收款项	五、(十四)	24,000.00	24,000.00
合同负债	五、(十五)	3,083,549.60	659,026.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,132,751.78	3,361,847.52
应交税费	五、(十七)	21,223,141.16	4,017,748.65
其他应付款	五、(十八)	4,880,183.40	4,804,637.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	2,046,733.05	1,632,782.93
其他流动负债	五、(二十)	400,861.45	85,673.45
流动负债合计		46,623,253.75	22,531,181.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十一)	2,467,240.08	3,136,872.89
长期应付款	五、(二十二)	16,981,909.87	18,255,183.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	126,000.00	135,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,575,149.95	21,527,056.76
负债合计		66,198,403.70	44,058,237.90
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	76,350,000.00	50,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	4,003,889.88	29,453,889.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	3,095,956.76	1,902,018.72
盈余公积	五、(二十七)	9,861,522.52	9,861,522.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	96,607,658.24	68,728,201.75
归属于母公司所有者权益合计		189,919,027.40	160,845,632.87
少数股东权益			
所有者权益合计		189,919,027.40	160,845,632.87
负债和所有者权益合计		256,117,431.10	204,903,870.77

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,607,237.37	42,656,216.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	82,792,488.58	50,626,743.69
应收款项融资			
预付款项		3,093,103.50	5,016,040.00
其他应收款	十四、(二)	12,401,924.13	18,485,488.78
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,506,868.76	4,832,064.35
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		192,758.16	
流动资产合计		165,594,380.50	121,616,553.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	35,500,000.00	34,500,000.00
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		854,344.12	1,049,934.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,050.95	142,101.87
无形资产		185,896.21	232,016.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,427,453.90	912,342.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,038,745.18	36,836,395.86
资产总计		203,633,125.68	158,452,949.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,611,724.93	22,311,604.91
预收款项		600.00	600.00
合同负债		3,083,549.60	402,389.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		236,512.31	1,374,316.73
应交税费		2,518,830.82	642,329.69
其他应付款		4,825,542.90	4,717,612.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		73,924.27	148,570.08
其他流动负债		400,861.45	52,310.62
流动负债合计		91,751,546.28	29,649,733.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		91,751,546.28	29,649,733.76
所有者权益：			
股本		76,350,000.00	50,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,003,889.88	29,453,889.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	盈余公积	9,861,522.52	9,861,522.52
一般风险准备			
未分配利润		21,666,167.00	38,587,803.14
所有者权益合计		111,881,579.40	128,803,215.54
负债和所有者权益合计		203,633,125.68	158,452,949.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		177,199,727.69	90,773,793.34
其中：营业收入	五、（二十九）	177,199,727.69	90,773,793.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,932,510.26	56,698,668.66

其中：营业成本	五、(二十九)	101,962,585.27	45,159,052.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	1,631,485.43	743,951.71
销售费用	五、(三十一)	893,804.48	1,459,157.43
管理费用	五、(三十二)	5,086,402.80	5,796,421.41
研发费用	五、(三十三)	7,367,173.64	3,552,059.95
财务费用	五、(三十四)	-8,941.36	-11,974.22
其中：利息费用		92,260.93	72,572.50
利息收入		245,504.90	207,452.99
加：其他收益	五、(三十五)	9,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	122,663.00	
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）	五、(三十七)	-2,163,376.68	-930,785.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-354,952.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,880,551.74	33,144,339.22
加：营业外收入	五、(三十九)	22,028.91	233,800.88
减：营业外支出	五、(四十)	60,850.00	1,797.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,841,730.65	33,376,342.26
减：所得税费用	五、(四十一)	9,602,274.16	3,679,269.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,239,456.49	29,697,072.43
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）		48,239,456.49	29,697,072.43
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		48,239,456.49	29,697,072.43
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,239,456.49	29,697,072.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		48,239,456.49	29,697,072.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.63	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.63	0.39

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	176,008,115.53	51,332,436.43
减：营业成本	十四、(四)	166,915,519.77	41,755,775.07
税金及附加		218,853.17	113,027.26
销售费用		718,251.26	839,277.53
管理费用		1,635,796.25	1,369,314.81
研发费用			

财务费用		-101,289.09	-102,568.64
其中：利息费用		1,409.79	
利息收入		239,239.11	201,026.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	122,663.00	
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）		-2,060,445.72	-6,719.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,683,201.45	7,350,890.81
加：营业外收入		0.41	40,000.70
减：营业外支出		60,000.00	753.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,623,201.86	7,390,137.67
减：所得税费用		1,184,838.00	208,794.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,438,363.86	7,181,343.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,438,363.86	7,181,343.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,438,363.86	7,181,343.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,964,200.36	74,014,527.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,801,016.61	979,982.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	8,936,294.73	954,118.84
经营活动现金流入小计		181,701,511.70	75,948,628.97
购买商品、接受劳务支付的现金		115,933,556.17	30,586,636.20
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		9,687,721.14	10,351,497.46
支付的各项税费		8,123,854.20	9,111,831.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,218,644.58	20,214,372.04
经营活动现金流出小计		136,963,776.09	70,264,336.90
经营活动产生的现金流量净额		44,737,735.61	5,684,292.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,122,663.00	
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			
投资活动现金流入小计		76,122,663.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,310,518.26	1,027,540.05
投资支付的现金		76,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,310,518.26	6,027,540.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,187,855.26	-6,027,540.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			31,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,360,000.00	21,094,272.40
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	五、（四十二）	309,915.82	
筹资活动现金流出小计		20,669,915.82	21,094,272.40
筹资活动产生的现金流量净额		-20,669,915.82	9,905,727.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-121,670.17	-88,744.93
五、现金及现金等价物净增加额		22,758,294.36	9,473,734.69
加：期初现金及现金等价物余额		44,314,113.46	31,040,864.17
六、期末现金及现金等价物余额		67,072,407.82	40,514,598.86

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,721,070.36	26,016,694.56
收到的税费返还		522,991.14	979,982.57
收到其他与经营活动有关的现金		8,877,211.44	7,245,060.51
经营活动现金流入小计		177,121,272.94	34,241,737.64
购买商品、接受劳务支付的现金		128,237,299.50	11,814,718.64

支付给职工以及为职工支付的现金		2,543,861.50	1,478,934.80
支付的各项税费		1,891,592.22	1,287,996.45
支付其他与经营活动有关的现金		3,547,525.39	8,433,626.15
经营活动现金流出小计		136,220,278.61	23,015,276.04
经营活动产生的现金流量净额		40,900,994.33	11,226,461.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,122,663.00	
取得投资收益收到的现金			6,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,122,663.00	6,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,842.00	542,961.29
投资支付的现金		77,000,000.00	13,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,006,842.00	14,042,961.29
投资活动产生的现金流量净额		-884,179.00	-7,542,961.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			31,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,360,000.00	21,021,699.90
支付其他与筹资活动有关的现金		38,027.80	
筹资活动现金流出小计		20,398,027.80	21,021,699.90
筹资活动产生的现金流量净额		-20,398,027.80	9,978,300.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,006.86	-72,752.74
五、现金及现金等价物净增加额		19,496,780.67	13,589,047.67
加：期初现金及现金等价物余额		42,110,456.70	24,294,540.51
六、期末现金及现金等价物余额		61,607,237.37	37,883,588.18

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

请参考上文。

(二) 财务报表项目附注

上海瑞一医药科技股份有限公司
二〇二二年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海瑞一医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身上海瑞一医药科技有限公司于 2006 年 5 月 19 日在上海市工商行政管理局闵行分局注册成立, 公司于 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司, 在上海市工商行政管理局变更注册登记。经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2016)1162 号文件批准, 本公司股票于 2016 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 瑞一科技, 证券代码: 836193。所属行业为医药制造业类。

2021 年 4 月, 本公司完成定向发行股份 250 万股, 募集资金 3,100 万元, 变更后的股本总数为 5,090 万元。

2022 年 5 月 16 日, 本公司召开 2021 年年度股东大会, 公司以原总股本 50,900,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税), 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 合计转增股本 25,450,000 股, 公司注册资本由 50,900,000 元人民币增加至 76,350,000 元人民币。

公司统一社会信用代码: 913100007878860785。公司住所: 上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室。本公司的实际控制人为自然人薛嵩。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
海门瑞一医药科技有限公司
上海瑞合达医药科技有限公司
南通瑞合达医药科技有限公司
河池瑞一药业有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果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；如果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。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符

合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权，如使用年限低于 50 年，按实际使用年限摊销

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、仓库升级改造支出、厂区道路改造工程等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费用摊销年限为 3 年，其他项目 3-5 年。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无此事项。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十五) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确

认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1

日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定的主要影响如下:

本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海瑞一医药科技股份有限公司	25%
海门瑞一医药科技有限公司	15%
上海瑞合达医药科技有限公司	25%
南通瑞合达医药科技有限公司	25%
河池瑞一药业有限公司	25%

(二) 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,292.91	64,654.75
银行存款	67,047,099.47	44,249,453.61
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	15.44	545,765.02
合计	67,072,407.82	44,859,873.38
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,485,533.49	53,492,309.15
1 至 2 年	29,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	8,117.00	8,117.00
小计	90,522,650.49	53,500,426.15
减：坏账准备	4,535,293.67	2,682,732.46
合计	85,987,356.82	50,817,693.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	90,522,650.49	100.00	4,535,293.67	5.01	85,987,356.82	53,500,426.15	100.00	2,682,732.46	5.01	50,817,693.69
合计	90,522,650.49	100.00	4,535,293.67		85,987,356.82	53,500,426.15	100.00	2,682,732.46		50,817,693.69

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按客户预期信用损失计提坏账准备	90,522,650.49	4,535,293.67	5.01
合计	90,522,650.49	4,535,293.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,682,732.46	1,852,561.21			4,535,293.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
常州合全药业有限公司	80,496,128.16	88.92	4,024,806.41
上海合全药业股份有限公司	3,931,791.93	4.34	196,589.60
普林斯(安庆)医药科技有限公司	2,229,019.20	2.46	111,450.96
武汉药明康德新药开发有限公司	1,022,550.01	1.13	51,127.50
湖南科益新生物医药有限公司	730,800.00	0.81	36,540.00
合计	88,410,289.30	97.66	4,420,514.47

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,378,700.00	200,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
合计	1,378,700.00	200,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	200,000.00	2,861,450.00	1,682,750.00		1,378,700.00	
商业承兑汇票						
合计	200,000.00	2,861,450.00	1,682,750.00		1,378,700.00	

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,482,750.00	
合计	1,482,750.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,310,489.62	95.06	13,279,652.41	96.96
1 至 2 年	280,010.79	2.00	274,910.39	2.01
2 至 3 年	399,995.39	2.86	128,850.00	0.94
3 年以上	12,395.00	0.08	12,395.00	0.09
合计	14,002,890.80	100.00	13,695,807.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
辽宁康森化工科技有限公司	4,609,000.00	32.91%
岳阳市康利医药化工有限公司	4,028,223.50	28.77%
山东研峰新材料科技有限公司	1,205,486.73	8.61%
中化蓝天集团贸易有限公司	925,000.00	6.61%
淄博穆松化工贸易有限公司	747,515.59	5.34%
合计	11,515,225.82	82.24%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,754,774.82	18,157,475.72
合计	9,754,774.82	18,157,475.72

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	470,641.12	18,716,353.03
1 至 2 年	10,167,376.48	324,558.16
2 至 3 年	312,088.16	104,240.00
3 至 4 年	104,240.00	1,520.00
4 至 5 年	440.00	3,430.00
5 年以上	38,372.64	34,942.64
小计	11,093,158.40	19,185,043.83
减：坏账准备	1,338,383.58	1,027,568.11
合计	9,754,774.82	18,157,475.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	11,093,158.40	100.00	1,338,383.58	12.06	9,754,774.82	19,185,043.83	100.00	1,027,568.11	5.36	18,157,475.72
合计	11,093,158.40	100.00	1,338,383.58		9,754,774.82	19,185,043.83	100.00	1,027,568.11		18,157,475.72

=

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
押金组合	5,154,566.67	585,409.17	11.36%
往来款组合	5,104,057.74	656,238.14	12.86%
保证金组合	337,116.64	61,894.48	18.36%
其他款项组合	497,417.35	34,841.79	7.00%
合计	11,093,158.40	1,338,383.58	12.06%

(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)	
上年年末余额	1,027,568.11			1,027,568.11
上年年末余额在本期				
--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	310,815.47			310,815.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,338,383.58			1,338,383.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	19,185,043.83			19,185,043.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	431,105.71			431,105.71
本期终止确认	8,522,991.14			8,522,991.14
其他变动				
期末余额	11,093,158.40			11,093,158.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,027,568.11	310,815.47			1,338,383.58
坏账准备					

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	5,154,566.67	5,155,312.90
往来款	5,104,057.74	13,104,057.74
保证金	337,116.64	337,116.64
其他	497,417.35	588,556.55
合计	11,093,158.40	19,185,043.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合 计数的比例	坏账准备期末 余额
岳阳市康利医药化工有限公司	垫付款	5,102,968.00	1-2 年	46.00%	655,148.40
深圳市宁凡能源有限公司	押金	5,000,000.00	1-2 年	45.07%	500,000.00
应收退税款	出口退税	407,132.37	1 年以 内	3.67%	20,356.62
上海安洋木业有限公司	保证金	321,828.16	1-3 年	2.90%	61,365.63
海门市三厂工业园区财政局	押金	100,000.00	3-4 年	0.90%	50,000.00
合计		10,931,928.53		98.54%	1,286,870.65

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,198,442.85		8,198,442.85	8,028,757.06		8,028,757.06
生产成本				5,112,829.87	37,320.72	5,075,509.15
自制半成品	4,277,171.25	45,127.26	4,232,043.99	2,741,453.13	20,473.89	2,720,979.24
库存商品	20,217,473.34	499,765.81	19,717,707.53	19,437,745.48	308,532.25	19,129,213.23
发出商品	3,764,838.16		3,764,838.16	3,341,735.11		3,341,735.11
委托加工物资	6,623,107.45		6,623,107.45			
合计	43,081,033.05	544,893.07	42,536,139.98	38,662,520.65	366,326.86	38,296,193.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	20,473.89	45,127.26		20,473.89		45,127.26
生产成本	37,320.72			37,320.72		
库存商品	308,532.25	309,824.75		118,591.19		499,765.81
合计	366,326.86	354,952.01		176,385.80		544,893.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣进项税	1,656,734.92	1,830,907.54
合计	1,656,734.92	1,830,907.54

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,084,972.99	20,018,860.74
固定资产清理		
合计	19,084,972.99	20,018,860.74

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	20,976,748.16	2,907,232.93	6,599,610.41	2,888,771.57	641,796.11	34,014,159.18
(2) 本期增加金额		120,150.44	292,948.64	187,152.95		600,252.03
—购置		120,150.44	292,948.64	187,152.95		600,252.03
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	20,976,748.16	3,027,383.37	6,892,559.05	3,075,924.52	641,796.11	34,614,411.21
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	9,056,042.96	442,734.94	2,706,174.38	1,378,137.07	412,209.09	13,995,298.44
(2) 本期增加金额	500,961.06	296,839.99	482,020.02	223,809.39	30,509.32	1,534,139.78
—计提	500,961.06	296,839.99	482,020.02	223,809.39	30,509.32	1,534,139.78
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	9,557,004.02	739,574.93	3,188,194.40	1,601,946.46	442,718.41	15,529,438.22
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	11,419,744.14	2,287,808.44	3,704,364.65	1,473,978.06	199,077.70	19,084,972.99
(2) 上年年末账面价值	11,920,705.20	2,464,497.99	3,893,436.03	1,510,634.50	229,587.02	20,018,860.74

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库、雨水收集池、污水处理站、厂区道路等设施	4,672,977.46	无法取得

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	7,561,680.19	7,561,680.19
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,561,680.19	7,561,680.19
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,983,858.60	1,983,858.60
(2) 本期增加金额	991,929.30	991,929.30
— 计提	991,929.30	991,929.30
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,975,787.90	2,975,787.90
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,585,892.29	4,585,892.29
(2) 年初账面价值	5,577,821.59	5,577,821.59

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,123,817.00	276,724.00	3,400,541.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,123,817.00	276,724.00	3,400,541.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	734,096.76	44,707.17	778,803.93
(2) 本期增加金额	31,238.16	46,120.62	77,358.78
—计提	31,238.16	46,120.62	77,358.78
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	765,334.92	90,827.79	856,162.71
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,358,482.08	185,896.21	2,544,378.29
(2) 上年年末账面价值	2,389,720.24	232,016.83	2,621,737.07

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海瑞合达-装修工程	3,825,026.27		655,718.76		3,169,307.51
南通瑞合达-装修工程	2,909,490.91		727,372.74		2,182,118.17
海门瑞一装修费	264,236.79		248,172.42		16,064.37
合计	6,998,753.97		1,631,263.92		5,367,490.05

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,356,155.71	1,507,785.75	4,045,528.58	967,165.75
收入确认	126,000.00	18,900.00	135,000.00	20,250.00
折旧和摊销差异	3,698,507.94	581,352.50	4,986,160.80	752,275.15
可抵扣亏损	150,616.26	37,654.07	150,616.26	37,654.07
内部利润抵消			205,602.02	51,400.51
合计	10,331,279.91	2,145,692.32	9,522,907.66	1,828,745.48

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,145,692.32		1,828,745.48

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	9,987,610.31	3,744,651.17
坏账准备	62,414.63	31,098.82
合计	10,050,024.94	3,775,749.99

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	3,744,651.17	3,744,651.17	
2027 年	6,242,959.14		
合计	9,987,610.31	3,744,651.17	

(十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,607,445.53	7,414,164.87
1-2 年	826,702.09	211,184.63
2-3 年	77,771.00	148,973.50
3-4 年	320,114.69	171,141.19
合计	13,832,033.31	7,945,464.19

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-2 年		2,000.00
2-3 年	2,000.00	1,050.00
3-4 年	1,050.00	1,000.00
4-5 年	1,000.00	16,800.00
5 年以上	19,950.00	3,150.00
合计	24,000.00	24,000.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,083,549.60	659,026.55
合计	3,083,549.60	659,026.55

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,335,455.60	7,178,063.33	9,414,365.53	1,099,153.40
离职后福利-设定提存计划	26,391.92	429,001.75	421,795.29	33,598.38

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,361,847.52	7,607,065.08	9,836,160.82	1,132,751.78

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,307,318.62	6,535,006.13	8,792,830.19	1,049,494.56
(2) 职工福利费		212,374.63	212,374.63	
(3) 社会保险费	17,118.98	264,362.57	259,667.71	21,813.84
其中：医疗保险费	16,794.92	250,221.92	245,636.16	21,380.68
工伤保险费	324.06	14,140.65	14,031.55	433.16
(4) 住房公积金	11,018.00	165,720.00	148,893.00	27,845.00
(5) 工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
合计	3,335,455.60	7,178,063.33	9,414,365.53	1,099,153.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,592.00	415,706.49	408,718.29	32,580.20
失业保险费	799.92	13,295.26	13,077.00	1,018.18
合计	26,391.92	429,001.75	421,795.29	33,598.38

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,095,142.77	2,740,476.03
企业所得税	10,594,007.70	657,670.32
城建税	628,687.45	191,343.70
房产税	37,191.60	37,191.60
土地使用税	21,994.00	21,994.00
个人所得税	287,093.94	138,654.26
教育费附加	449,062.48	136,674.08
其他	109,961.22	93,744.66
合计	21,223,141.16	4,017,748.65

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,880,183.40	4,804,637.85
合计	4,880,183.40	4,804,637.85

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	107,930.55	4,789,895.17
1-2 年	4,757,510.17	4,338.00
2-3 年	4,338.00	3,402.50
3-4 年	3,402.50	
4-5 年		
5 年以上	7,002.18	7,002.18
合计	4,880,183.40	4,804,637.85

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,046,733.05	1,632,782.93
合计	2,046,733.05	1,632,782.93

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
预收账款税金	400,861.45	85,673.45
合计	400,861.45	85,673.45

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	4,775,852.08
减：未确认融资费用	261,878.95
减：一年内到期的租赁负债	2,046,733.05
合计	2,467,240.08

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	16,981,909.87	18,255,183.87
合计	16,981,909.87	18,255,183.87

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
动迁补偿款	18,255,183.87		1,273,274.00	16,981,909.87	
合计	18,255,183.87		1,273,274.00	16,981,909.87	

因政府规划调整，子公司海门瑞一与海门市三厂工业园区管理委员会协商一致，签署《化工企业关停补偿协议》，补偿金总额为：44,065,355.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日，累计收款 24,280,000.00 元。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,000.00		9,000.00	126,000.00	
合计	135,000.00		9,000.00	126,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理设施改造款	114,750.00		4,500.00		110,250.00	与资产相关
设备款补助	20,250.00		4,500.00		15,750.00	与资产相关
合计	135,000.00		9,000.00		126,000.00	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,900,000.00			25,450,000.00		25,450,000.00	76,350,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	29,453,889.88		25,450,000.00	4,003,889.88
其他资本公积				
合计	29,453,889.88		25,450,000.00	4,003,889.88

2022 年 5 月 16 日, 公司召开 2021 年年度股东大会, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 合计转增股本 25,450,000 股, 公司注册资本由 50,900,000 元人民币增加至 76,350,000 元人民币。

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,902,018.72	1,256,267.67	62,329.63	3,095,956.76
合计	1,902,018.72	1,256,267.67	62,329.63	3,095,956.76

注: 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局、财企[2012]16 号文下发关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知, 危险品生产与存储企业营业收入不超过 1000 万元的, 按照 4%, 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2% 提取专项储备, 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5% 提取, 公司据此计提并使用安全生产费。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,861,522.52	9,861,522.52			9,861,522.52
合计	9,861,522.52	9,861,522.52			9,861,522.52

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	68,728,201.75	52,327,374.44
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	68,728,201.75	52,327,374.44

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,239,456.49	40,735,247.31
减：提取法定盈余公积		3,312,720.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,360,000.00	21,021,699.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,607,658.24	68,728,201.75

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,199,727.69	101,962,585.27	90,769,678.29	45,159,052.38
其他业务			4,115.05	
合计	177,199,727.69	101,962,585.27	90,773,793.34	45,159,052.38

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	177,199,727.69	90,773,793.34
合计	177,199,727.69	90,773,793.34

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：	177,199,727.69	90,773,793.34
按经营地区分类：		
内销	174,018,101.69	77,938,903.33
外销	3,181,626.00	12,830,774.96
其他业务收入：		
废品销售收入		4,115.00
按商品转让的时间分类：		

合同分类	本期金额	上期金额
在某一时点确认	177,199,727.69	90,773,793.34
在某一时段内确认		

3、 公司营业收入前五名客户情况（同一控制人控制的客户合并列示）

单位名称	营业收入金额	占比
无锡药明康德新药开发股份有限公司及其子公司	149,009,760.55	84.09%
网化（山东）化学科技有限公司	3,343,805.31	1.89%
南京强山新材料有限公司	2,431,415.93	1.37%
SINCERECHEM INTERNATIONAL LIMITED	2,381,814.00	1.34%
杭州朗耀生物技术有限公司	2,371,238.94	1.34%
合计	159,538,034.72	90.03%

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	801,230.54	338,659.25
教育费附加	572,307.51	224,218.74
房产税	74,383.20	74,383.20
其他	5,000.00	39,180.70
印花税	134,576.18	23,521.82
土地使用税	43,988.00	43,988.00
合计	1,631,485.43	743,951.71

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	662,955.51	522,752.88
运费	166,598.69	854,456.02
业务招待费	16,762.03	5,938.00
邮电费	13,513.63	26,456.22
广告宣传费		13,207.54
其他	33,974.62	36,346.77
合计	893,804.48	1,459,157.43

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,536,057.00	2,237,185.75
折旧费	509,261.23	548,979.93
承包经营损益	107,930.55	
咨询费	772,379.73	775,674.34
租赁费	188,858.19	961,293.03
业务招待费	259,145.10	481,066.18
修理费	60,361.76	22,717.88
差旅费	107,860.76	187,681.69
办公费	122,577.44	96,562.38
保险费	91,127.24	86,696.96
装修费摊销	153,061.03	
物料消耗	21,350.66	23,005.50
无形资产摊销	77,358.78	31,238.16
其他	79,073.33	344,319.61
合计	5,086,402.80	5,796,421.41

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金及奖金	3,708,499.29	2,449,816.86
原材料、半成品、燃料及动力	503,539.36	705,849.76
仪器及耗材	471,550.28	242,216.98
检验费	14,419.80	
折旧费	584,848.51	136,206.35
咨询费	37,380.79	17,970.00
实验室租赁及摊销	2,046,935.61	
合计	7,367,173.64	3,552,059.95

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	92,260.93	72,572.50
其中：租赁负债利息费用	92,260.93	
减：利息收入	245,504.90	207,587.09

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	121,670.17	88,744.93
手续费	22,632.44	34,295.44
合计	-8,941.36	-11,974.22

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,000.00	
合计	9,000.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
设备补助奖	9,000.00		与资产相关
合计	9,000.00		

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品取得的投资收益	122,663.00	
合计	122,663.00	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,852,561.21	971,470.05
其他应收款坏账损失	310,815.47	-40,684.59
合计	2,163,376.68	930,785.46

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	354,952.01	
合计	354,952.01	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	233,800.00	20,000.00
其他	2,028.91	0.88	2,028.91
合计	22,028.91	233,800.88	22,028.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
街道财政扶持专项资金		40,000.00	与收益相关
以工代训补贴		1,500.00	与收益相关
百强企业奖励		80,000.00	与收益相关
外地员工过节补助		24,500.00	与收益相关
专利奖励费	20,000.00		与收益相关
人才津贴		87,800.00	与收益相关
合计	20,000.00	233,800.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	850.00	600.00	850.00
其他支出		1,197.84	
合计	60,850.00	1,797.84	60,850.00

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,919,221.00	3,679,269.83
递延所得税费用	-316,946.84	
合计	9,602,274.16	3,679,269.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	57,841,730.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,460,432.66
子公司适用不同税率的影响	-5,824,250.17
调整以前期间所得税的影响	-35,629.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,070.44
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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,576,269.00
其他	-904,618.08
所得税费用	9,602,274.16

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,123,029.50	512,730.87
政府补助	20,000.00	233,800.00
利息收入	245,504.90	207,587.09
营业外收入	2,000.41	0.88
信用证保证金	545,759.92	
合计	8,936,294.73	954,118.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	500,701.66	11,269,659.28
财务费用-手续费	22,632.44	34,295.44
专项储备	62,329.63	
管理费用、销售费用、研发费用	2,572,130.85	8,908,773.32
营业外支出	60,850.00	1,644.00
合计	3,218,644.58	20,214,372.04

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	309,915.82	
合计	309,915.82	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,239,456.49	29,697,072.43
加：信用减值损失	2,163,376.68	930,785.46
资产减值准备	354,952.01	
固定资产折旧	1,534,139.78	1,693,739.91
油气资产折耗		
使用权资产折旧	953,901.50	
无形资产摊销	77,358.78	31,238.16
长期待摊费用摊销	1,631,263.92	475,625.89
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）	213,931.10	161,317.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,663.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-316,946.84	
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）	-4,594,898.20	10,663,893.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,241,949.29	-24,241,261.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,651,874.64	-6,852,411.18
其他	1,193,938.04	-6,951,582.06
经营活动产生的现金流量净额	44,737,735.61	5,608,417.57
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,072,407.82	40,514,598.86
减：现金的期初余额	44,314,113.46	31,040,864.17
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	22,758,294.36	9,473,734.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	67,072,407.82	44,314,113.46
其中：库存现金	25,292.91	64,654.75
可随时用于支付的银行存款	67,047,099.47	44,249,453.61
可随时用于支付的其他货币资金	15.44	5.10
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	67,072,407.82	44,314,113.46
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		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截止资产负债表日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	329,875.06	6.7114	2,213,923.48

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
污水处理设	180,000.00	递延收益	4,500.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			损失的金额		
			本期金额	上期金额	
施改造款					
设备款补助	90,000.00	递延收益	4,500.00		其他收益
合计	270,000.00		9,000.00		

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
街道财政扶持专项资金		40,000.00	营业外收入
以工代训补贴		1,500.00	营业外收入
百强企业奖励		80,000.00	营业外收入
外地员工过节补助		24,500.00	营业外收入
专利奖励费	20,000.00		营业外收入
研究生津贴		87,800.00	营业外收入
合计	20,000.00	233,800.00	

(四十七) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	92,260.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	271,888.02
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用人民币 35,525.46 元。

六、 合并范围的变更

本报告期间合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
海门瑞一医药科技有限公司	江苏海门	江苏海门	医药中间体的研发与销售	100.00		设立
上海瑞合达医药科技有限公司	上海松江	上海松江	医药科技领域内的技术开发、技术咨询	100.00		设立
河池瑞一药业有限公司	广西河池	广西河池	医药中间体的生产与销售	100.00		设立
南通瑞合达医药科技有限公司	江苏海门	江苏海门	医药科技领域内的技术开发、技术咨询	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广西明泰美瑞环保科技有限公司	广西河池	广西河池	环保	9.00%		权益法	无

公司全资子公司河池瑞一药业有限公司认缴广西明泰美瑞环保科技有限公司 9% 股权，截止 2022 年 6 月 30 日，河池瑞一尚未实际出资，广西明泰美瑞环保科技有限公司也未开展经营活动。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

(二) 流动性风险

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。

(三) 市场风险

金融工具的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。

1、 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。

2、 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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为薛嵩，截止 2022 年 6 月 30 日，薛嵩直接持有公司 44.4367% 股权，其一致行动人上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)持有公司 2.4556% 股权，薛嵩及其一致行动人合计持有公司 46.8923% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

公司全资子公司河池瑞一药业有限公司认缴广西明泰美瑞环保科技有限公司 9% 股权，并委派一名董事，截止 2022 年 6 月 30 日，河池瑞一尚未实际出资，广西明泰美瑞环保科技有限公司也未开展经营活动。

(四) 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
上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)	股东
岳阳市康利医药化工有限公司（注）	承包经营主体

注：2021 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司签署<承包经营协议>的议案》，同意公司与深圳市宁凡能源有限公司（以下简称“深圳宁凡”）、自然人陈建红、岳阳市康利医药化工有限公司（以下简称“岳阳康利”）共同签署《承包经营协议》，由公司承包经营深圳宁凡及自然人陈建红合计持有 100% 股权的岳阳康利。鉴于目前岳阳康利实际由瑞一科技经营管理，因此将岳阳市康利医药化工有限公司比照关联方进行披露。

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
岳阳市康利医药化工有限公司	采购商品	12,050,375.38	
岳阳市康利医药化工有限公司	委托加工费	4,640,872.74	

2、 本公司无关联担保情况

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	岳阳市康利医药化工有限公司	4,028,223.50		4,945,280.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	岳阳市康利医药化工有限公司（注）	5,102,968.00	655,148.40	13,102,968.00	655,148.40

注：在正式签署对岳阳康利承包经营合作协议前期，公司陆续暂付了一些对岳阳康利现有设施进行技术改造和办理政府审批所需要的相关费用。截至 2021 年 9 月 30 日，公司暂付前述相关费用合计 13,102,968.00 元。2021 年 10 月，经过各方面调研及考核，符合公司对其承包经营的要求，公司已于 2021 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司签署<承包经营协议>的议案》。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	岳阳市康利医药化工有限公司	859,600.56	1,128,492.16

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项

（二） 或有事项

公司无需要披露的或有事项

十二、 资产负债表日后事项

截止本报告日公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

（一） 全资子公司海门瑞一搬迁事项

因政府规划调整，全资子公司海门瑞一医药科技有限公司与海门市三厂工业园区管理委员会协商一致，签署《化工企业关停补偿协议》，补偿金总额为：44,065,355.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日，累计收款 24,280,000.00 元，搬迁事项尚在进行中。

(二) 承包经营岳阳康利事项

2021 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司签署〈承包经营协议〉的议案》，同意公司与深圳市宁凡能源有限公司（以下简称“深圳宁凡”）、自然人陈建红、岳阳市康利医药化工有限公司（以下简称“岳阳康利”）共同签署《承包经营协议》，由公司承包经营深圳宁凡及自然人陈建红合计持有 100% 股权的岳阳康利，并对岳阳康利现有设施进行技术改造以用于本公司承包经营。本次承包期限为自 2021 年 10 月起 5 年（60 个月）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	87,122,514.29	53,291,309.15
1 至 2 年	29,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	87,151,514.29	53,291,309.15
减：坏账准备	4,359,025.71	2,664,565.46
合计	82,792,488.58	50,626,743.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	87,151,514.29	100.00	4,359,025.71	5.00	82,792,488.58	53,291,309.15	100.00	2,664,565.46	5.00	50,626,743.69
合计	87,151,514.29	100.00	4,359,025.71		82,792,488.58	53,291,309.15	100.00	2,664,565.46		50,626,743.69

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,664,565.46	1,694,460.25			4,359,025.71
合计	2,664,565.46	1,694,460.25			4,359,025.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
常州合全药业有限公司	80,496,128.16	92.36	4,024,806.41
上海合全药业股份有限公司	2,797,791.93	3.21	139,889.60
武汉药明康德新药开发有限公司	1,022,550.01	1.17	51,127.50
湖南科益新生物医药有限公司	730,800.00	0.84	36,540.00
浙江晖石药业有限公司	561,000.00	0.64	29,500.00
合计	85,608,270.10	98.22	4,281,863.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,401,924.13	18,485,488.78
合计	12,401,924.13	18,485,488.78

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,606,889.37	19,452,725.03
1 至 2 年	10,128,256.48	6,000.00
2 至 3 年	6,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	5,100.00	5,100.00

上海瑞一医药科技股份有限公司
2022 年半年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	13,746,245.85	19,463,825.03
减：坏账准备	1,344,321.72	978,336.25
合计	12,401,924.13	18,485,488.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	13,746,245.85	100.00	1,344,321.72	9.78	12,401,924.13	19,463,825.03	100.00	978,336.25	5.03	18,485,488.78
合计	13,746,245.85	100.00	1,344,321.72		12,401,924.13	19,463,825.03	100.00	978,336.25		18,485,488.78

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
押金组合	5,011,100.00	506,300.00	10.10%
往来款组合	8,300,925.00	815,046.25	9.82%
保证金组合	25,288.48	2,528.85	10.00%
其他款项组合	408,932.37	20,446.62	5.00%
合计	13,746,245.85	1,344,341.72	9.78%

(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)	
上年年末余额	978,336.25			978,336.25
上年年末余额在本期				
--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	365,985.47			365,985.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,344,321.72			1,344,321.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	978,336.25	365,985.47			1,344,321.72

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	978,336.25	365,985.47			1,344,321.72

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	5,011,100.00	5,011,100.00
往来款	8,300,925.00	13,894,937.00
保证金	25,288.48	25,288.48
其他	408,932.37	532,499.55
合计	13,746,245.85	19,463,825.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳市康利医药化工有限公司	垫付款	5,102,968.00	1-2 年	37.12%	655,148.40
深圳市宁凡能源有限公司	押金	5,000,000.00	1-2 年	36.37%	500,000.00
上海瑞合达医药科技有限公司	往来款	3,197,957.00	1 年以内	23.26%	159,897.85
应收退税款	出口退税	407,132.37	1 年以内	2.96%	20,356.62
上海益源工业开发有限公司	保证金	25,288.48	1-2 年	0.18%	2,528.85
合计		13,733,345.85		99.89%	1,337,931.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	35,500,000.00		35,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	35,500,000.00		35,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海门瑞一医药科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海瑞合达医药科技有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00		
南通瑞合达医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河池瑞一药业有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	34,500,000.00	1,000,000.00		35,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,008,115.53	166,915,519.77	51,332,436.43	41,755,775.07
其他业务				
合计	176,008,115.53	166,915,519.77	51,332,436.43	41,755,775.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	122,663.00	
合计	122,663.00	

十五、 补充资料

(一) 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）	29,000.00	
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	122,663.00	

项目	金额	说明
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,821.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	13,788,284.86	
小计	13,881,126.77	
所得税影响额	-2,372,152.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,508,974.53	

注：公司某产品为抗病毒药物相关的医药中间体，该产品具有一定的特殊性和偶发性，基于谨慎性考虑，将该产品所形成的收益认定为非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.48%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.16%	0.63	0.63

上海瑞一医药科技股份有限公司
二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。