

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—146 页



审计报告

天健审〔2023〕9607号

江苏汉邦科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏汉邦科技股份有限公司(以下简称汉邦科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了汉邦科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于汉邦科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

汉邦科技公司的营业收入主要来自于小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品的销售收入，营业收入逐年增长，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 30,227.94 万元、32,051.30 万元、48,179.49 万元和 30,222.48 万元。

由于营业收入是汉邦科技公司关键业绩指标之一，可能存在汉邦科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、收货单据、验收文件、出口报关单和提单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额情况；

（6）通过访谈询问主要客户以判断销售收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2020 年 12 月 31 日，汉邦科技公司存货账面余额为人民币 24,285.35 万元，跌价准备为人民币 1,580.44 万元，账面价值为人民币 22,704.91 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，汉邦科技公司存货账面余额为人民币 40,919.88 万元，跌价准备为人民币 2,251.78 万元，账面价值为人民币 38,668.10 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，汉邦科技公司存货账面余额为人民币 54,129.07 万元，跌价准备为人民币 3,309.46 万元，账面价值为人民币 50,819.61 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，汉邦科技公司存货账面余额为人民币 50,628.52 万元，跌价准备为人民币 3,764.91 万元，账面价值为人民币 46,863.61 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉邦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

汉邦科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督汉邦科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉邦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉邦科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就汉邦科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴慧 

吴慧

中国注册会计师：

朱俊峰 

朱俊峰

二〇二三年十二月八日

资产负债表（资产）

编制单位：江苏汉邦科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注册号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产									
货币资金	1	394,898,894.82	343,357,954.70	480,260,077.23	448,927,846.77	89,284,026.10	88,807,647.43	45,624,776.32	45,624,776.32
交易性金融资产						48,155,156.57	48,155,156.57	72,037,199.22	72,037,199.22
衍生金融资产									
应收票据	3	14,191,351.05	14,191,351.05	9,359,086.46	9,359,086.46	9,959,684.33	9,959,684.33	9,673,713.59	9,673,713.59
应收账款	4	127,934,113.11	155,605,905.03	130,958,580.62	130,958,580.62	83,524,099.14	83,524,099.14	55,675,668.09	55,675,668.09
应收款项融资	5	12,149,658.37	12,149,658.37	13,706,393.57	13,706,393.57	8,564,490.00	8,564,490.00	4,566,325.25	4,566,325.25
预付款项	6	7,760,273.91	7,608,145.59	19,244,429.84	19,244,429.84	21,328,769.29	20,828,769.29	13,671,904.53	13,671,904.53
其他应收款	7	4,294,403.48	9,311,189.86	4,814,235.29	9,808,535.29	4,777,058.55	4,758,058.55	2,773,214.63	2,773,214.63
存货	8	468,636,147.98	447,674,708.60	508,196,105.75	508,196,105.75	386,680,963.72	386,680,963.72	227,049,095.18	227,049,095.18
合同资产	9	37,630,440.50	37,630,440.50	24,866,234.99	24,866,234.99	17,868,370.92	17,868,370.92	12,309,241.20	12,309,241.20
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	10	2,202,200.80	2,007,572.72	3,914,790.99	3,750,588.94	17,926,664.95	17,926,644.45	17,899,994.21	17,899,994.21
流动资产合计		1,069,697,484.02	1,029,536,926.42	1,195,319,934.74	1,168,817,802.23	688,069,283.57	687,073,884.40	461,281,132.22	461,281,132.22
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			55,000,000.00		30,000,000.00		1,000,000.00		
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	11	139,144,667.70	139,016,141.06	143,146,206.96	143,121,608.00	42,926,869.12	42,926,869.12	35,203,725.55	35,203,725.55
在建工程	12	5,470,596.54	2,597,955.05	4,260,067.60	1,599,690.26	63,160,009.50	63,160,009.50	3,776,943.00	3,776,943.00
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	13	89,872.71	89,872.71	224,681.77	224,681.77	498,078.84	498,078.84		
无形资产	14	40,811,931.51	37,748,433.68	40,910,894.37	40,910,894.37	41,799,325.60	41,799,325.60	42,886,231.61	42,886,231.61
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	15	9,296,422.14	9,296,422.14	8,280,803.59	8,280,803.59	6,198,184.49	6,198,184.49	7,470,980.47	7,470,980.47
递延所得税资产	16	12,508,579.07	12,590,065.63	11,811,509.41	11,811,509.41	8,191,475.21	8,191,475.21	6,087,775.72	6,087,775.72
其他非流动资产	17	81,809.03	76,310.03	43,350.03	43,350.03	11,172,211.48	11,172,211.48	170,700.00	170,700.00
非流动资产合计		207,403,878.70	256,415,200.30	208,677,513.73	235,992,537.43	173,946,154.24	174,946,154.24	95,596,356.35	95,596,356.35
资产总计		1,277,101,362.72	1,285,952,126.72	1,403,997,448.47	1,404,810,339.66	862,015,437.81	862,020,038.64	556,877,488.57	556,877,488.57

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	18	9,999,762.50	9,999,762.50	30,026,111.11	30,026,111.11	30,031,805.56	30,031,805.56	32,037,833.33	32,037,833.33
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	19	60,224,930.00	60,224,930.00	114,959,291.82	114,959,291.82	82,806,995.81	82,806,995.81	30,531,725.99	30,531,725.99
应付账款	20	97,245,980.98	99,943,129.15	122,786,330.62	122,786,330.62	95,569,886.35	95,569,886.35	86,028,223.73	86,028,223.73
预收款项									
合同负债	21	292,089,950.94	291,878,057.13	346,314,443.81	346,314,443.81	309,404,014.49	309,404,014.49	163,009,554.95	163,009,554.95
应付职工薪酬	22	36,081,394.82	35,499,887.72	34,860,681.73	34,683,600.95	28,025,984.66	28,025,984.66	20,872,699.17	20,872,699.17
应交税费	23	9,190,147.55	9,078,902.77	15,339,539.07	15,334,323.99	1,501,475.26	1,501,475.26	1,345,114.88	1,345,114.88
其他应付款	24	1,917,337.96	1,871,122.89	1,519,660.31	1,493,106.66	1,401,135.86	1,401,135.86	1,804,095.70	1,804,095.70
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	18,268,919.22	18,268,919.22	13,511,853.32	13,511,853.32	267,477.23	267,477.23	79,189.60	79,189.60
其他流动负债	26	38,144,501.23	38,116,955.04	47,731,061.84	47,731,061.84	44,614,299.23	44,614,299.23	29,425,623.80	29,425,623.80
流动负债合计		563,162,925.20	564,881,666.42	727,048,973.63	726,840,124.12	593,623,074.45	593,623,074.45	365,134,061.15	365,134,061.15
非流动负债：									
长期借款	27	71,829,969.67	71,829,969.67	76,557,507.79	76,557,507.79	60,095,583.33	60,095,583.33		
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	28	12,423,272.60	12,423,272.60	6,826,717.81	6,826,717.81	4,414,894.53	4,414,894.53	4,235,821.48	4,235,821.48
递延收益	29	25,963,561.00	25,963,561.00	26,648,591.14	26,648,591.14	18,558,751.57	18,558,751.57	14,000,000.00	14,000,000.00
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		110,216,803.27	110,216,803.27	110,032,816.74	110,032,816.74	83,069,229.43	83,069,229.43	18,235,821.48	18,235,821.48
负债合计		673,379,728.47	675,098,469.69	837,081,790.37	836,872,940.86	676,692,303.88	676,692,303.88	383,369,882.63	383,369,882.63
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	30	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	20,967,953.00	20,967,953.00	20,967,953.00	20,967,953.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	31	472,405,967.53	472,405,967.53	465,105,873.20	465,105,873.20	154,058,458.51	154,058,458.51	148,189,082.21	148,189,082.21
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	32	4,307,318.03	4,307,318.03	3,845,299.26	3,845,299.26	2,787,928.50	2,787,928.50	1,703,456.08	1,703,456.08
盈余公积	33	4,444,306.08	4,444,306.08	4,444,306.08	4,444,306.08	751,339.48	751,339.48	264,711.47	264,711.47
一般风险准备									
未分配利润	34	56,564,042.61	63,696,065.39	27,520,179.56	28,541,920.26	6,757,454.44	6,762,055.27	2,382,403.18	2,382,403.18
归属于母公司所有者权益合计		603,721,634.25	610,853,657.03	566,915,658.10	567,937,398.80	185,323,133.93	185,327,734.76	173,507,605.94	173,507,605.94
少数股东权益									
所有者权益合计		603,721,634.25	610,853,657.03	566,915,658.10	567,937,398.80	185,323,133.93	185,327,734.76	173,507,605.94	173,507,605.94
负债和所有者权益总计		1,277,101,362.72	1,285,952,126.72	1,403,997,448.47	1,404,810,339.66	862,015,437.81	862,020,038.64	556,877,488.57	556,877,488.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 8 页 共 146 页





利润表

会企02表
单位：人民币元

注 释 号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	302,224,776.45	330,063,686.09	481,794,885.29	481,794,885.29	320,512,998.19	320,512,998.19	302,279,384.96	302,279,384.96
减：营业成本	170,158,966.85	194,154,365.92	286,501,562.14	286,501,562.14	205,045,322.89	205,045,322.89	194,739,151.34	194,739,151.34
税金及附加	2,192,695.51	2,178,332.90	2,442,005.08	2,436,309.68	741,647.02	741,647.02	1,141,604.83	1,141,604.83
销售费用	39,563,926.32	39,206,786.23	58,069,298.84	58,069,298.84	47,088,159.57	47,088,159.57	38,299,168.07	38,299,168.07
管理费用	26,813,303.28	25,928,039.02	47,101,350.33	46,605,635.90	27,974,421.48	27,969,089.40	23,739,483.17	23,739,483.17
研发费用	17,247,693.43	16,621,933.40	28,992,646.38	28,467,402.85	22,041,172.96	22,041,172.96	28,270,197.99	28,270,197.99
财务费用	-3,051,093.85	-2,911,762.44	-2,776,807.38	-2,759,243.96	1,061,700.74	1,063,431.99	1,039,684.97	1,039,684.97
其中：利息费用	2,294,901.33	2,294,901.33	2,886,651.05	2,886,651.05	1,164,980.65	1,164,980.65	1,173,754.14	1,173,754.14
利息收入	3,798,146.93	3,658,166.16	5,668,088.16	5,650,048.07	159,585.45	157,576.21	122,501.50	122,501.50
加：其他收益	1,971,421.73	1,969,921.73	6,644,640.43	6,643,140.43	2,577,939.89	2,577,939.89	3,952,249.55	3,952,249.55
投资收益（损失以“-”号填列）			464,062.14	464,062.14	1,416,955.52	1,416,955.52	258,104.65	258,104.65
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								
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）			78,659.19	78,659.19	199,793.94	199,793.94	137,199.22	137,199.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	540,099.87	561,217.20	-3,979,934.00	-3,980,634.00	-2,772,199.55	-2,771,199.55	-2,479,358.17	-2,479,358.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,922,832.79	-13,500,684.64	-19,716,277.51	-19,716,277.51	-13,925,296.13	-13,925,296.13	-10,083,965.94	-10,083,965.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,899.86	2,899.86	-9,455.28	-9,455.28		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,887,973.72	43,916,455.35	44,958,880.01	45,975,769.95	4,048,311.92	4,052,912.75	6,834,323.90	6,834,323.90
加：营业外收入	296,955.57	296,955.57	38,569.61	38,569.61	152,031.40	152,031.40	248,274.32	248,274.32
减：营业外支出	3,401,409.67	3,401,095.78	57,719.23	57,469.30	150,090.77	150,090.77	57,705.20	57,705.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,783,519.62	40,812,315.14	44,939,730.39	45,956,870.26	4,050,252.55	4,054,853.38	7,024,893.02	7,024,893.02
减：所得税费用	5,739,656.57	5,658,170.01	6,380,089.58	6,380,089.58	-811,426.72	-811,426.72	-2,861,283.01	-2,861,283.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,043,863.05	35,154,145.13	38,559,640.81	39,576,780.68	4,861,679.27	4,866,280.10	9,886,176.03	9,886,176.03
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,043,863.05	35,154,145.13	38,559,640.81	39,576,780.68	4,861,679.27	4,866,280.10	9,886,176.03	9,886,176.03
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,043,863.05		38,559,640.81		4,861,679.27		9,886,176.03	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	29,043,863.05	35,154,145.13	38,559,640.81	39,576,780.68	4,861,679.27	4,866,280.10	9,886,176.03	9,886,176.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,043,863.05		38,559,640.81		4,861,679.27		9,886,176.03	
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.44		0.62					
（二）稀释每股收益	0.44		0.62					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 汉邮科技股份有限公司

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		203,733,774.42	203,407,169.42	448,154,032.55	448,154,032.55	389,334,891.28	389,334,891.28	267,799,945.84	267,799,945.84
收到的税费返还		1,571,124.65	1,571,124.65	1,094,872.71	1,094,872.71	1,630,219.91	1,630,219.91	2,203,878.97	2,203,878.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	21,444,873.64	21,287,594.87	29,811,826.04	29,792,285.95	14,321,572.77	14,319,563.53	22,086,041.63	22,086,041.63
经营活动现金流入小计		226,749,772.71	226,265,888.94	479,060,731.30	479,041,191.21	405,286,683.96	405,284,674.72	292,089,866.44	292,089,866.44
购买商品、接受劳务支付的现金		140,357,977.92	140,185,225.70	307,046,581.73	307,046,581.73	267,447,720.91	267,447,720.91	195,261,631.62	195,261,631.62
支付给职工以及为职工支付的现金		57,611,243.98	56,384,713.79	93,822,244.58	93,080,619.51	67,186,402.68	67,186,402.68	45,242,412.91	45,242,412.91
支付的各项税费		24,332,065.66	24,326,386.66	11,174,303.92	11,172,608.52	2,591,845.27	2,591,845.27	7,921,279.87	7,921,279.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,453,467.11	33,189,273.35	47,181,750.63	47,113,189.48	37,610,995.99	37,585,365.42	26,997,251.47	26,997,251.47
经营活动现金流出小计		255,754,754.67	254,085,599.50	459,224,880.85	458,412,999.23	374,836,964.85	374,811,334.28	275,422,575.87	275,422,575.87
经营活动产生的现金流量净额		-29,004,981.96	-27,819,710.56	19,835,850.45	20,628,191.98	30,449,719.12	30,473,340.45	16,667,290.57	16,667,290.57
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金				206,400,000.00	206,400,000.00	185,900,000.00	185,900,000.00	115,100,000.00	115,100,000.00
取得投资收益收到的现金				697,877.90	697,877.90	1,598,792.11	1,598,792.11	258,104.65	258,104.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				58,407.08	58,407.08	24,221.40	24,221.40	268.00	268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计				207,156,284.98	207,156,284.98	187,523,013.51	187,523,013.51	115,358,372.65	115,358,372.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,115,215.03	14,867,203.54	45,339,767.10	42,987,960.42	85,025,675.03	84,525,675.03	40,811,950.80	40,811,950.80
投资支付的现金			21,641,992.55	158,400,000.00	187,400,000.00	162,000,000.00	163,000,000.00	182,000,000.00	182,000,000.00
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					5,000,000.00				
投资活动现金流出小计		15,115,215.03	36,509,196.09	203,739,767.10	235,387,960.42	247,025,675.03	247,525,675.03	222,811,950.80	222,811,950.80
投资活动产生的现金流量净额		-15,115,215.03	-36,509,196.09	3,416,517.88	-28,231,675.44	-59,502,661.52	-60,002,661.52	-107,453,578.15	-107,453,578.15
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金				325,381,331.00	325,381,331.00			74,543,212.00	74,543,212.00
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		9,990,000.00	9,990,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		9,990,000.00	9,990,000.00	385,381,331.00	385,381,331.00	90,000,000.00	90,000,000.00	106,543,212.00	106,543,212.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	32,079,189.60	32,079,189.60	12,149,132.08	12,149,132.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,281,722.16	2,281,722.16	4,467,031.18	4,467,031.18	2,124,680.69	2,124,680.69	1,149,887.48	1,149,887.48
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			223,651.15	223,651.15	277,982.57	277,982.57		
筹资活动现金流出小计		32,281,722.16	32,281,722.16	34,690,682.33	34,690,682.33	34,481,852.86	34,481,852.86	13,299,019.56	13,299,019.56
筹资活动产生的现金流量净额		-22,291,722.16	-22,291,722.16	350,690,648.67	350,690,648.67	55,518,147.14	55,518,147.14	93,244,192.44	93,244,192.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,624,058.27	1,624,058.27	153,357.77	153,357.77	113,220.61	113,220.61	101,233.65	101,233.65
五、现金及现金等价物净增加额		-64,787,860.88	-84,996,570.54	374,096,374.77	343,240,522.98	26,578,425.35	26,102,046.68	2,559,138.51	2,559,138.51
加:期初现金及现金等价物余额		419,208,319.43	387,876,088.97	45,111,944.66	44,635,565.99	18,533,519.31	18,533,519.31	15,974,380.80	15,974,380.80
六、期末现金及现金等价物余额		354,420,458.55	302,879,518.43	419,208,319.43	387,876,088.97	45,111,944.66	44,635,565.99	18,533,519.31	18,533,519.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

印大
3208910016881

顾彬

印月



合并所有者权益变动表

编制单位：汉邦科技股份有限公司

会计期间：2022年度

单位：人民币元

项目	2023年1-6月										2022年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	66,000,000.00				465,105,873.20			3,845,299.26	4,444,306.08		27,520,179.56					154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48		6,757,454.44		185,323,133.93
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	66,000,000.00				465,105,873.20			3,845,299.26	4,444,306.08		27,520,179.56					154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48	6,757,454.44		185,323,133.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,300,094.33			462,018.77			29,043,863.05				45,032,047.00				1,057,370.76	3,692,966.60		20,762,725.12		381,592,524.17
（一）综合收益总额											29,043,863.05				29,043,863.05							38,559,640.81		38,559,640.81
（二）所有者投入和减少资本					7,300,094.33						7,300,094.33				2,812,047.00				339,163,465.60					341,975,512.60
1. 所有者投入的普通股											7,300,094.33				2,812,047.00				322,569,284.00					325,381,331.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,300,094.33														16,694,181.60					16,694,181.60
4. 其他																								
（三）利润分配																						3,957,678.07	-3,957,678.07	
1. 提取盈余公积																						3,957,678.07	-3,957,678.07	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																14,103,949.09						-264,711.47	-13,839,237.62	
（五）专项储备								462,018.77			462,018.77								1,057,370.76					1,057,370.76
1. 本期提取								1,157,243.58			1,157,243.58								1,911,282.50					1,911,282.50
2. 本期使用								-695,224.81			-695,224.81								-853,911.74					-853,911.74
（六）其他																								
四、本期末余额	66,000,000.00				472,405,967.53			4,307,318.03	4,444,306.08		56,564,042.61					603,721,634.25			3,845,299.26	4,444,306.08		27,520,179.56		566,915,658.10

法定代表人：

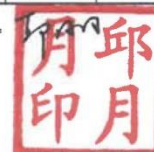


主管会计工作的负责人：



第 1 页 共 146 页

会计机构负责人：



3-2-1-12



合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	20,967,953.00				148,189,082.21			1,703,456.08	264,711.47		2,382,403.18					69,988,825.84			610,392.51				-7,239,061.38	82,638,749.97	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	20,967,953.00				148,189,082.21			1,703,456.08	264,711.47		2,382,403.18					69,988,825.84			610,392.51				-7,239,061.38	82,638,749.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,869,376.30			1,084,472.42	486,628.01		4,375,051.26					78,200,256.37			1,093,063.57			264,711.47	9,621,464.56	90,868,855.97	
（一）综合收益总额											4,861,679.27												9,886,176.03	9,886,176.03	
（二）所有者投入和减少资本					5,869,376.30											1,689,360.00								79,889,616.37	
1.所有者投入的普通股															1,689,360.00									74,543,212.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																72,853,852.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,869,376.30											5,346,404.37								5,346,404.37	
4.其他																									
（三）利润分配									486,628.01		-486,628.01											264,711.47	-264,711.47		
1.提取盈余公积									486,628.01		-486,628.01											264,711.47	-264,711.47		
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者的分配																									
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本																									
2.盈余公积转增资本																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备								1,084,472.42												1,093,063.57					1,093,063.57
1.本期提取								1,504,558.77												1,277,425.59					1,277,425.59
2.本期使用								-420,086.35												-184,362.02					-184,362.02
（六）其他																									
四、本期期末余额	20,967,953.00				154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48		6,757,454.44					148,189,082.21			1,703,456.08			264,711.47	2,382,403.18	173,507,605.94	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会计04卷
单位：人民币元

项目	2023年1-6月									2022年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、本年期初余额	66,000,000.00				465,105,873.20				3,845,299.26	4,444,306.08	28,541,920.26	567,937,398.80	20,967,953.00				154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48	6,762,055.27	185,327,734.76
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	66,000,000.00				465,105,873.20				3,845,299.26	4,444,306.08	28,541,920.26	567,937,398.80	20,967,953.00				154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48	6,762,055.27	185,327,734.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,300,094.33				462,018.77		35,154,145.13	42,916,258.23	45,032,047.00				311,047,414.69			1,057,370.76	3,692,966.60	21,779,864.99	382,609,654.04
（一）综合收益总额											35,154,145.13	35,154,145.13											39,576,780.68
（二）所有者投入和减少资本					7,300,094.33							7,300,094.33	2,812,047.00				339,163,465.60						341,976,512.60
1.所有者投入的普通股													2,812,047.00				322,569,284.00						325,381,331.00
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					7,300,094.33							7,300,094.33					16,594,181.60						16,594,181.60
4.其他																							
（三）利润分配																					3,957,678.07	-3,957,678.07	
1.提取盈余公积																					3,957,678.07	-3,957,678.07	
2.对股东的分配																							
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增股本													42,220,000.00				-42,220,000.00						
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																	14,103,949.09				-264,711.47	-13,839,237.62	
（五）专项储备									462,018.77			462,018.77								1,057,370.76			1,057,370.76
1.本期提取									1,157,243.58			1,157,243.58								1,911,282.50			1,911,282.50
2.本期使用									-695,224.81			-695,224.81								-853,911.74			-853,911.74
（六）其他																							
四、本期末余额	66,000,000.00				472,405,967.53				4,307,318.03	4,444,306.08	63,696,065.39	610,853,657.03	66,000,000.00				465,105,873.20			3,845,299.26	4,444,306.08	28,541,920.26	567,937,398.80

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 16 页



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

企会04表
单位：人民币元

项目	2021年度									2020年度												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,967,953.00				148,189,082.21			1,703,456.08	264,711.47	2,382,403.18	173,507,605.94	19,278,593.00				69,988,825.84			610,392.51		-7,239,061.38	82,638,749.97
二、本年期初余额	20,967,953.00				148,189,082.21			1,703,456.08	264,711.47	2,382,403.18	173,507,605.94	19,278,593.00				69,988,825.84			610,392.51		-7,239,061.38	82,638,749.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,869,376.30			1,084,472.42	486,628.01	4,379,652.09	11,820,128.82	1,689,360.00				78,200,256.37			1,093,063.57		264,711.47	9,621,464.56
（一）综合收益总额										4,866,280.10	4,866,280.10										9,886,176.03	9,886,176.03
（二）所有者投入和减少资本					5,869,376.30						5,869,376.30	1,689,360.00				78,200,256.37						79,889,616.37
1. 所有者投入的普通股												1,689,360.00				72,853,852.00						74,543,212.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,869,376.30						5,869,376.30					5,346,404.37						5,346,404.37
4. 其他																						
（三）利润分配									486,628.01	-486,628.01										264,711.47	-264,711.47	
1. 提取盈余公积									486,628.01	-486,628.01										264,711.47	-264,711.47	
2. 对所有者的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								1,084,472.42			1,084,472.42								1,093,063.57			1,093,063.57
1. 本期提取								1,504,558.77			1,504,558.77								1,277,425.59			1,277,425.59
2. 本期使用								-420,086.35			-420,086.35								-184,362.02			-184,362.02
（六）其他																						
四、本期期末余额	20,967,953.00				154,058,458.51			2,787,928.50	751,339.48	6,762,055.27	185,327,734.76	20,967,953.00				148,189,082.21			1,703,456.08	264,711.47	2,382,403.18	173,507,605.94

法定代表人：

张印大
3208910016881

主管会计工作的负责人：

顾彬

会计机构负责人：

邱月



江苏汉邦科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏汉邦科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江苏汉邦科技有限公司（以下简称汉邦科技有限公司），汉邦科技有限公司原名淮阴汉邦科技有限公司，系由时晓林、鲁广军共同出资组建，于1998年10月28日在淮阴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3208002100277的企业法人营业执照，成立时注册资本20万元。汉邦科技有限公司以2021年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2022年2月25日在淮安市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省淮安市。公司现持有统一社会信用代码为913208917038195227营业执照，注册资本人民币6,600万元，股份总数6,600万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品的研发、生产和销售，并提供液相色谱柱租赁及技术支持服务。产品/提供的劳务主要有：小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品及租赁服务、技术服务等。

本财务报表业经公司2023年12月8日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将江苏汉德科技有限公司（以下简称汉德科技公司）、江苏汉凰科技有限公司（以下简称汉凰科技公司）、汉邦（新加坡）私人有限公司（以下简称汉邦新加坡公司）共3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期，一般在 12 个月以上，具体周期根据产品生产和销售情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

对同一子公司的股权买入再卖出的会计处理方法是，买入按企业合并处理，并纳入合并报表范围；卖出按照处置子公司处理，自处置日起不再纳入合并报表范围。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方公司	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	8	5.00	11.88

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
厂区绿化等改造工程	5
软件服务费	3

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。公司按照预计未来将承担的售后费用支出情况期末按照设备销售收入的 1.50%计提产品质量保证金。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 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；(3) 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；(4) 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；(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. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品，并提供相关技术服务，属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品

内销产品收入确认：1) 对于合同约定无需公司安装的内销产品，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；2) 对于合同约定需要公司安装的内销产品，公司按约定发货并完成安装，取得客户的验收文件，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

外销产品收入确认：1) 对于合同约定无需公司安装的外销产品，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；2) 对于合同约定需要公司安装的外销产品，公司按约定发货并完成安装，取得客户的验收文件，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 技术服务

公司按照合同约定向客户交付最终的工作内容和成果，并取得客户的服务确认单、已收取价款或取得收取价款的权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

1. 2022 年度和 2023 年 1-6 月

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2. 2020-2021 年度

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
汉德科技公司	20%	20%	20%	20%
汉凰科技公司	25%			
汉邦新加坡公司	17% [注]			

[注] 汉邦新加坡公司经营地和注册地位于新加坡，按当地有关规定税率计缴

(二) 税收优惠

1. 根据 2019 年 1 月 18 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于江苏省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)26 号)，公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2018 年 11 月 28 日、编号为 GR201832003616 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203 号)的规定，公司企业所得税自 2018 年起三年内减按 15%的税率计缴。

根据 2021 年 11 月 25 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于江苏省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2021 年 11 月 3 日、编号为 GR202132002686 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的规定，公司企业所得税自 2021 年起三年内减按 15%的税率计缴。

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号)，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。公司为高新技术企业，2022 年度第四季度新购置的设备、器具税前扣除优惠政策适用上述规定。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。汉

德科技公司为小型微利企业，2020年度企业所得税适用上述规定。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。汉德科技公司为小型微利企业，2021年度、2022年度企业所得税适用上述规定。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。汉德科技公司预计2023年度应纳税所得额不超过100万元，为小型微利企业，2023年1-6月企业所得税适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	354,420,458.55	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31
其他货币资金	40,478,436.27	61,051,757.80	44,172,081.44	27,091,257.01
合 计	394,898,894.82	480,260,077.23	89,284,026.10	45,624,776.32

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
承兑汇票保证金	31,440,729.62	47,895,368.16	40,930,230.92	26,161,465.63
保函保证金	9,037,706.65	13,156,389.64	3,241,850.52	929,791.38
合 计	40,478,436.27	61,051,757.80	44,172,081.44	27,091,257.01

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			48,155,156.57	72,037,199.22
其中：短期理财产品			48,155,156.57	72,037,199.22
合 计			48,155,156.57	72,037,199.22

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,191,351.05	100.00			14,191,351.05
其中：银行承兑汇票	14,191,351.05	100.00			14,191,351.05
商业承兑汇票					
合 计	14,191,351.05	100.00			14,191,351.05

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,359,086.46	100.00			9,359,086.46
其中：银行承兑汇票	9,359,086.46	100.00			9,359,086.46
商业承兑汇票					
合 计	9,359,086.46	100.00			9,359,086.46

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,970,204.33	100.00	10,520.00	0.11	9,959,684.33

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	9,759,804.33	97.89			9,759,804.33
商业承兑汇票	210,400.00	2.11	10,520.00	5.00	199,880.00
合 计	9,970,204.33	100.00	10,520.00	0.11	9,959,684.33

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,680,013.59	100.00	6,300.00	0.07	9,673,713.59
其中：银行承兑汇票	9,554,013.59	98.70			9,554,013.59
商业承兑汇票	126,000.00	1.30	6,300.00	5.00	119,700.00
合 计	9,680,013.59	100.00	6,300.00	0.07	9,673,713.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	14,191,351.05			9,359,086.46		
商业承兑汇票组合						
小 计	14,191,351.05			9,359,086.46		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,759,804.33			9,554,013.59		
商业承兑汇票组合	210,400.00	10,520.00	5.00	126,000.00	6,300.00	5.00
小 计	9,970,204.33	10,520.00	0.11	9,680,013.59	6,300.00	0.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备								
合 计								

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,520.00	-10,520.00						
合 计	10,520.00	-10,520.00						

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,300.00	4,220.00						10,520.00
合 计	6,300.00	4,220.00						10,520.00

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		6,300.00						6,300.00
合 计		6,300.00						6,300.00

(3) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		12,578,351.05		7,439,086.46
商业承兑汇票				
小 计		12,578,351.05		7,439,086.46

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,757,098.40		9,554,013.59
商业承兑汇票				126,000.00
小 计		6,757,098.40		9,680,013.59

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	258,000.00	0.18	258,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	139,853,523.08	99.82	11,919,409.97	8.52	127,934,113.11
合 计	140,111,523.08	100.00	12,177,409.97	8.69	127,934,113.11

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	143,404,602.39	100.00	12,446,021.77	8.68	130,958,580.62
合 计	143,404,602.39	100.00	12,446,021.77	8.68	130,958,580.62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,077,219.72	100.00	8,553,120.58	9.29	83,524,099.14
合 计	92,077,219.72	100.00	8,553,120.58	9.29	83,524,099.14

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,703,693.83	100.00	6,028,025.74	9.77	55,675,668.09
合 计	61,703,693.83	100.00	6,028,025.74	9.77	55,675,668.09

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
红河乾林生物科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	258,000.00	258,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,499,233.27	5,224,961.66	5.00	109,768,690.53	5,488,434.53	5.00
1-2年	28,859,642.06	2,885,964.21	10.00	24,726,335.06	2,472,633.51	10.00
2-3年	3,054,990.99	916,497.30	30.00	5,084,299.96	1,525,289.99	30.00
3-4年	858,429.92	429,214.96	50.00	1,673,175.00	836,587.50	50.00
4-5年	592,275.00	473,820.00	80.00	145,128.00	116,102.40	80.00
5年以上	1,988,951.84	1,988,951.84	100.00	2,006,973.84	2,006,973.84	100.00
小 计	139,853,523.08	11,919,409.97	8.52	143,404,602.39	12,446,021.77	8.68

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,117,816.21	3,755,890.81	5.00	49,667,568.56	2,483,378.43	5.00
1-2年	10,718,119.03	1,071,811.90	10.00	7,384,873.53	738,487.35	10.00
2-3年	2,716,044.74	814,813.42	30.00	524,028.00	157,208.40	30.00
3-4年	299,348.00	149,674.00	50.00	2,747,201.44	1,373,600.72	50.00
4-5年	2,324,806.44	1,859,845.15	80.00	523,357.30	418,685.84	80.00
5年以上	901,085.30	901,085.30	100.00	856,665.00	856,665.00	100.00
小 计	92,077,219.72	8,553,120.58	9.29	61,703,693.83	6,028,025.74	9.77

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		258,000.00						258,000.00
按组合计提坏账准备	12,446,021.77	-486,611.80				40,000.00		11,919,409.97

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合计	12,446,021.77	-228,611.80				40,000.00		12,177,409.97

2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,553,120.58	4,001,841.19				108,940.00		12,446,021.77
合计	8,553,120.58	4,001,841.19				108,940.00		12,446,021.77

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,028,025.74	2,586,001.84				60,907.00		8,553,120.58
合计	6,028,025.74	2,586,001.84				60,907.00		8,553,120.58

4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,806,826.98	2,369,691.43				1,148,492.67		6,028,025.74
合计	4,806,826.98	2,369,691.43				1,148,492.67		6,028,025.74

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	40,000.00	108,940.00	60,907.00	1,148,492.67

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	40,000.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
小计		40,000.00			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	108,940.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
小计		108,940.00			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	60,907.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
小计		60,907.00			

④ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江华康药业股份有限公司	货款	288,000.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
重庆浦诺维生物科技有限公司	货款	164,250.00	无法收回		否
本溪海大制药有限公司	货款	47,640.00	无法收回		否
北大医药股份有限公司	货款	41,871.20	无法收回		否
其他零星单位	货款	606,731.47	无法收回		否
小计		1,148,492.67			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海生物制品研究所有限责任公司	14,702,814.15	10.49	749,981.42
甘李药业山东有限公司	8,742,920.35	6.24	437,146.02
博瑞生物医药泰兴市有限公司	6,286,807.46	4.49	314,340.37
广州市锐博生物科技有限公司	6,016,082.00	4.29	601,608.20
华宇生物科技(腾冲)有限	5,075,300.00	3.62	253,765.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公司			
小 计	40,823,923.96	29.13	2,356,841.01

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博瑞生物医药泰兴市有限公司	7,661,147.46	5.34	383,057.37
广州市锐博生物科技有限公司	6,016,082.00	4.20	524,683.20
浙江昌海制药有限公司	5,137,419.20	3.58	256,870.96
北京生物制品研究所有限责任公司	4,399,675.65	3.07	256,880.07
玉星生物(集团)股份有限公司	4,320,000.00	3.01	378,000.00
小 计	27,534,324.31	19.20	1,799,491.60

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
澳斯康生物(南通)股份有限公司	4,680,000.00	5.08	234,000.00
江苏恒瑞医药股份有限公司	4,607,800.00	5.00	230,390.00
上海生物制品研究所有限责任公司	4,499,171.67	4.89	224,958.58
广州市锐博生物科技有限公司	4,477,582.00	4.86	223,879.10
玉星生物(集团)股份有限公司	3,240,000.00	3.52	162,000.00
小 计	21,504,553.67	23.35	1,075,227.68

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
连云港润众制药有限公司	6,790,260.00	11.00	339,513.00
吉林惠升生物制药有限公司	5,067,500.00	8.21	253,375.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	2,235,180.00	3.62	111,759.00
浙江司太立制药股份有限公司	2,151,690.73	3.49	107,584.54

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
司			
湖北健翔生物制药有限公司	2,058,000.00	3.34	168,300.00
小 计	18,302,630.73	29.66	980,531.54

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	12,149,658.37		13,706,393.57	
合 计	12,149,658.37		13,706,393.57	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,564,490.00		4,566,325.25	
合 计	8,564,490.00		4,566,325.25	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	22,168,017.21	16,572,052.91	24,397,398.70	23,839,258.26
小 计	22,168,017.21	16,572,052.91	24,397,398.70	23,839,258.26

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于信用等级较高的银行承兑的汇票，由于具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高的银行承兑的汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,899,069.50	88.90		6,899,069.50	18,761,998.16	97.50		18,761,998.16
1-2 年	657,954.32	8.48		657,954.32	429,713.93	2.23		429,713.93
2-3 年	186,697.60	2.41		186,697.60	45,022.22	0.23		45,022.22
3 年以上	16,552.49	0.21		16,552.49	7,695.53	0.04		7,695.53
合 计	7,760,273.91	100.00		7,760,273.91	19,244,429.84	100.00		19,244,429.84

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,198,774.30	99.39		21,198,774.30	13,442,587.22	98.32		13,442,587.22
1-2 年	85,636.16	0.40		85,636.16	203,257.21	1.49		203,257.21
2-3 年	23,298.73	0.11		23,298.73	5,660.10	0.04		5,660.10
3 年以上	21,060.10	0.10		21,060.10	20,400.00	0.15		20,400.00
合 计	21,328,769.29	100.00		21,328,769.29	13,671,904.53	100.00		13,671,904.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Stanley Plastics Ltd	1,227,158.78	15.81
上海易贸医疗科技有限公司	850,000.00	10.95
西门子(中国)有限公司	778,831.23	10.04
江苏汉皇安装集团有限公司	763,700.50	9.84
上海圆迈贸易有限公司	299,161.31	3.86
小 计	3,918,851.82	50.50

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津普栋科技有限公司	4,130,000.00	21.46
中海油天津化工研究设计院有限公司	1,847,310.34	9.60
Stanley Plastics Ltd	1,216,221.15	6.32

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
易达国际贸易 (苏州) 有限公司	1,115,028.16	5.79
西门子 (中国) 有限公司	1,082,548.81	5.63
小 计	9,391,108.46	48.80

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
BLANSON LTD	4,580,709.41	21.48
合肥市恒昌自动化控制有限责任公司	1,463,071.76	6.86
淮阴工学院	1,090,099.00	5.11
上海星浦国际贸易有限公司	1,067,386.34	5.00
上海冠友流体设备有限公司	935,783.29	4.39
小 计	9,137,049.80	42.84

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
世伟洛克 (上海) 流体系统科技有限公司	1,072,084.41	7.84
合肥市恒昌自动化控制有限责任公司	1,055,743.77	7.72
淮阴工学院	1,000,000.00	7.31
BLANSON LTD	974,998.31	7.13
北京汉达森机械技术有限公司	768,787.10	5.62
小 计	4,871,613.59	35.62

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,671,004.12	100.00	376,600.64	8.06	4,294,403.48

种类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,671,004.12	100.00	376,600.64	8.06	4,294,403.48

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,150,324.00	100.00	336,088.71	6.53	4,814,235.29
合计	5,150,324.00	100.00	336,088.71	6.53	4,814,235.29

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,124,534.45	100.00	347,475.90	6.78	4,777,058.55
合计	5,124,534.45	100.00	347,475.90	6.78	4,777,058.55

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,938,712.82	100.00	165,498.19	5.63	2,773,214.63
合计	2,938,712.82	100.00	165,498.19	5.63	2,773,214.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,671,004.12	376,600.64	8.06	5,150,324.00	336,088.71	6.53
其中：1年以内	3,345,410.57	167,270.53	5.00	4,576,369.54	228,818.48	5.00
1-2年	1,196,725.92	119,672.59	10.00	427,205.53	42,720.55	10.00
2-3年	23,881.50	7,164.45	30.00	45,998.93	13,799.68	30.00
3-4年	4,986.13	2,493.07	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00			
5 年以上				750.00	750.00	100.00
小 计	4,671,004.12	376,600.64	8.06	5,150,324.00	336,088.71	6.53

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,124,534.45	347,475.90	6.78	2,938,712.82	165,498.19	5.63
其中：1 年以内	3,714,935.38	185,746.77	5.00	2,580,961.68	129,048.08	5.00
1-2 年	1,308,377.93	130,837.79	10.00	357,001.14	35,700.11	10.00
2-3 年	100,471.14	30,141.34	30.00			
5 年以上	750.00	750.00	100.00	750.00	750.00	100.00
小 计	5,124,534.45	347,475.90	6.78	2,938,712.82	165,498.19	5.63

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	228,818.48	56,520.23	50,750.00	336,088.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-59,836.30	59,836.30		
--转入第三阶段		-1,495.84	1,495.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,711.66	11,976.35	30,247.23	40,511.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	167,270.53	126,837.04	82,493.07	376,600.64

2) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	185,746.77	160,979.13	750.00	347,475.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-21,360.27	21,360.27		
--转入第三阶段		-30,000.00	30,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,431.98	-95,819.17	20,000.00	-11,387.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	228,818.48	56,520.23	50,750.00	336,088.71

3) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	129,048.08	35,700.11	750.00	165,498.19
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-65,418.90	65,418.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	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	122,117.59	59,860.12		181,977.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	185,746.77	160,979.13	750.00	347,475.90

4) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	60,859.38	672.07	600.00	62,131.45
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-17,850.06	17,850.06		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	86,038.76	17,177.98	150.00	103,366.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,048.08	35,700.11	750.00	165,498.19

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	4,377,160.00	4,772,980.00	4,564,471.14	2,555,256.14

款项性质	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收暂付款	293,844.12	377,344.00	560,063.31	383,456.68
合计	4,671,004.12	5,150,324.00	5,124,534.45	2,938,712.82

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
南宁吉锐生物医药有限责任公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	11.77	27,500.00
中国科学器材有限公司	押金保证金	517,092.00	[注 1]	11.07	31,204.60
海晟药业(杭州)有限公司	押金保证金	370,000.00	1-2 年	7.92	37,000.00
扬子江药业集团有限公司	押金保证金	353,000.00	[注 2]	7.56	35,150.00
郑州创泰生物技术服务有限公司	押金保证金	270,000.00	1 年以内	5.78	13,500.00
小 计		2,060,092.00		44.10	144,354.60

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏瑞科生物技术股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	15.53	40,000.00
南宁吉锐生物医药有限责任公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	10.68	27,500.00
海晟药业(杭州)有限公司	押金保证金	370,000.00	1 年以内	7.18	18,500.00
扬子江药业集团有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	6.80	17,500.00
中国科学器材有限公司	押金保证金	296,580.00	[注 3]	5.76	15,529.00
小 计		2,366,580.00		45.95	119,029.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国科学器材有限公司	押金保证金	1,468,000.00	1 年以内	28.65	73,400.00
淮安经济技术开发	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	19.51	100,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
区住房和城乡建设局					
广东东阳光生物制剂有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	6.83	17,500.00
合肥天汇孵化科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	5.85	15,000.00
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	押金保证金	229,000.00	1年以内	4.47	11,450.00
小计		3,347,000.00		65.31	217,350.00

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
淮安经济技术开发区住房和城乡建设局	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	34.03	50,000.00
吉林省招标有限公司	押金保证金	236,000.00	1年以内	8.03	11,800.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	押金保证金	180,000.00	[注4]	6.13	13,000.00
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	应收暂付款	127,000.00	1年以内	4.32	6,350.00
中国科学器材有限公司	押金保证金	126,000.00	1年以内	4.29	6,300.00
小计		1,669,000.00		56.80	87,450.00

[注1] 1年以内 410,092.00元, 1-2年 107,000.00元

[注2] 1年以内 3,000.00元, 1-2年 350,000.00元

[注3] 1年以内 282,580.00元, 1-2年 14,000.00元

[注4] 1年以内 100,000.00元, 1-2年 80,000.00元

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	999,803.81		999,803.81	4,789,351.62		4,789,351.62
原材料	193,647,174.60	19,316,704.80	174,330,469.80	180,137,372.60	13,988,867.93	166,148,504.67

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	97,138,253.62	2,845,261.96	94,292,991.66	92,060,185.42	3,116,155.66	88,944,029.76
库存商品	78,453,067.61	13,405,289.00	65,047,778.61	97,890,778.22	13,721,061.16	84,169,717.06
发出商品	129,448,515.02	2,081,798.35	127,366,716.67	161,265,092.86	2,268,484.33	158,996,608.53
委托加工物资	1,299,639.04		1,299,639.04	1,757,593.48		1,757,593.48
合同履约成本	5,298,748.39		5,298,748.39	3,390,300.63		3,390,300.63
合 计	506,285,202.09	37,649,054.11	468,636,147.98	541,290,674.83	33,094,569.08	508,196,105.75

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	762,967.12		762,967.12	202,698.84		202,698.84
原材料	146,354,663.43	7,660,113.82	138,694,549.61	89,421,320.59	4,816,381.11	84,604,939.48
在产品	53,549,253.14	1,199,210.30	52,350,042.84	35,863,730.17	742,590.51	35,121,139.66
库存商品	62,076,087.38	8,884,589.53	53,191,497.85	41,719,526.16	7,443,421.28	34,276,104.88
发出商品	136,153,101.03	4,773,952.00	131,379,149.03	70,524,740.26	2,801,975.74	67,722,764.52
委托加工物资	4,938,582.84		4,938,582.84	1,649,920.67		1,649,920.67
合同履约成本	5,364,174.43		5,364,174.43	3,471,527.13		3,471,527.13
合 计	409,198,829.37	22,517,865.65	386,680,963.72	242,853,463.82	15,804,368.64	227,049,095.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,988,867.93	7,088,683.17		1,760,846.30		19,316,704.80
在产品	3,116,155.66	630,881.99		901,775.69		2,845,261.96
库存商品	13,721,061.16	4,126,393.10		4,442,165.26		13,405,289.00
发出商品	2,268,484.33	1,363,839.89		1,550,525.87		2,081,798.35
合 计	33,094,569.08	13,209,798.15		8,655,313.12		37,649,054.11

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,660,113.82	7,758,536.97		1,429,782.86		13,988,867.93
在产品	1,199,210.30	2,899,447.62		982,502.26		3,116,155.66
库存商品	8,884,589.53	7,211,732.82		2,375,261.19		13,721,061.16
发出商品	4,773,952.00	1,478,251.47		3,983,719.14		2,268,484.33
合 计	22,517,865.65	19,347,968.88		8,771,265.45		33,094,569.08

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,816,381.11	4,368,595.27		1,524,862.56		7,660,113.82
在产品	742,590.51	859,112.20		402,492.41		1,199,210.30
库存商品	7,443,421.28	4,135,437.97		2,694,269.72		8,884,589.53
发出商品	2,801,975.74	4,269,564.91		2,297,588.65		4,773,952.00
合 计	15,804,368.64	13,632,710.35		6,919,213.34		22,517,865.65

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,429,760.22	2,754,644.92		3,368,024.03		4,816,381.11
在产品	900,047.18	409,869.77		567,326.44		742,590.51
库存商品	5,417,528.95	3,695,565.32		1,669,672.99		7,443,421.28
发出商品	1,899,336.33	2,801,975.74		1,899,336.33		2,801,975.74
合 计	13,646,672.68	9,662,055.75		7,504,359.79		15,804,368.64

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品及发出商品，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；原材料及在产品，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。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

(3) 合同履约成本

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减 值	期末数
材料费	1,321,045.28	2,651,723.15	1,318,215.02		2,654,553.41
劳务人工费	532,572.75	3,218,629.30	2,735,731.97		1,015,470.08
运费	1,135,521.78	879,558.38	1,057,165.76		957,914.40
差旅费	401,160.82	1,174,003.00	904,353.32		670,810.50
小 计	3,390,300.63	7,923,913.83	6,015,466.07		5,298,748.39

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减 值	期末数
材料费	2,454,802.80	2,589,087.43	3,722,844.95		1,321,045.28
劳务人工费	1,708,386.42	5,114,318.78	6,290,132.45		532,572.75
运费	837,536.88	2,823,981.38	2,525,996.48		1,135,521.78
差旅费	363,448.33	3,021,659.74	2,983,947.25		401,160.82
小 计	5,364,174.43	13,549,047.33	15,522,921.13		3,390,300.63

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减 值	期末数
材料费	2,898,205.64	3,246,607.34	3,690,010.18		2,454,802.80
劳务人工费	237,522.48	4,786,717.90	3,315,853.96		1,708,386.42
运费	162,806.11	2,495,407.06	1,820,676.29		837,536.88
差旅费	172,992.90	2,132,125.11	1,941,669.68		363,448.33
小 计	3,471,527.13	12,660,857.41	10,768,210.11		5,364,174.43

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减 值	期末数
材料费	2,468,540.85	7,721,863.62	7,292,198.83		2,898,205.64
劳务人工费		4,495,455.00	4,257,932.52		237,522.48
运费		1,943,569.65	1,780,763.54		162,806.11

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
差旅费		2,021,928.21	1,848,935.31		172,992.90
小 计	2,468,540.85	16,182,816.48	15,179,830.20		3,471,527.13

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	39,610,990.00	1,980,549.50	37,630,440.50	26,174,984.20	1,308,749.21	24,866,234.99
合 计	39,610,990.00	1,980,549.50	37,630,440.50	26,174,984.20	1,308,749.21	24,866,234.99

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	18,808,811.50	940,440.58	17,868,370.92	12,957,096.00	647,854.80	12,309,241.20
合 计	18,808,811.50	940,440.58	17,868,370.92	12,957,096.00	647,854.80	12,309,241.20

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,308,749.21	671,800.29					1,980,549.50
合 计	1,308,749.21	671,800.29					1,980,549.50

② 2022年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	940,440.58	368,308.63					1,308,749.21
合 计	940,440.58	368,308.63					1,308,749.21

③ 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	647,854.80	292,585.78					940,440.58
合计	647,854.80	292,585.78					940,440.58

④ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	225,944.61	421,910.19					647,854.80
合计	225,944.61	421,910.19					647,854.80

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	39,610,990.00	1,980,549.50	5.00	26,174,984.20	1,308,749.21	5.00
小计	39,610,990.00	1,980,549.50	5.00	26,174,984.20	1,308,749.21	5.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	18,808,811.50	940,440.58	5.00	12,957,096.00	647,854.80	5.00
小计	18,808,811.50	940,440.58	5.00	12,957,096.00	647,854.80	5.00

10. 其他流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	194,628.08		194,628.08	164,202.05		164,202.05
预缴企业所得税						
预缴土地使用税				171,492.96		171,492.96
待回收层析柱成本	2,007,572.72		2,007,572.72	3,579,095.98		3,579,095.98

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	2, 202, 200. 80		2, 202, 200. 80	3, 914, 790. 99		3, 914, 790. 99

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	9, 529, 917. 46		9, 529, 917. 46	8, 819, 708. 37		8, 819, 708. 37
预缴企业所得税	4, 543, 722. 50		4, 543, 722. 50	6, 480, 920. 78		6, 480, 920. 78
预缴土地使用税						
待回收层析柱成本	3, 853, 024. 99		3, 853, 024. 99	2, 599, 365. 06		2, 599, 365. 06
合 计	17, 926, 664. 95		17, 926, 664. 95	17, 899, 994. 21		17, 899, 994. 21

11. 固定资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	102, 128, 072. 92	1, 945, 544. 51	67, 801, 355. 30	3, 659, 000. 52	175, 533, 973. 25
本期增加金额	348, 426. 21	202, 181. 20	816, 272. 02	754, 359. 66	2, 121, 239. 09
1) 购置	348, 426. 21	202, 181. 20	816, 272. 02	754, 359. 66	2, 121, 239. 09
本期减少金额					
期末数	102, 476, 499. 13	2, 147, 725. 71	68, 617, 627. 32	4, 413, 360. 18	177, 655, 212. 34
累计折旧					
期初数	9, 961, 998. 76	679, 197. 00	20, 055, 925. 92	1, 690, 644. 61	32, 387, 766. 29
本期增加金额	2, 469, 383. 20	170, 798. 55	3, 253, 051. 42	229, 545. 18	6, 122, 778. 35
1) 计提	2, 469, 383. 20	170, 798. 55	3, 253, 051. 42	229, 545. 18	6, 122, 778. 35
本期减少金额					
期末数	12, 431, 381. 96	849, 995. 55	23, 308, 977. 34	1, 920, 189. 79	38, 510, 544. 64

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面价值					
期末账面价值	90,045,117.17	1,297,730.16	45,308,649.98	2,493,170.39	139,144,667.70
期初账面价值	92,166,074.16	1,266,347.51	47,745,429.38	1,968,355.91	143,146,206.96

(2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	23,713,920.54	1,526,614.74	38,468,072.76	3,173,169.51	66,881,777.55
本期增加金额	78,414,152.38	908,009.11	29,409,348.01	485,831.01	109,217,340.51
1) 购置		908,009.11	15,649,733.74	485,831.01	17,043,573.86
2) 在建工程转入	78,414,152.38		13,759,614.27		92,173,766.65
本期减少金额		489,079.34	76,065.47		565,144.81
1) 处置或报废		489,079.34	76,065.47		565,144.81
期末数	102,128,072.92	1,945,544.51	67,801,355.30	3,659,000.52	175,533,973.25
累计折旧					
期初数	6,837,238.97	894,088.39	14,957,865.98	1,265,715.09	23,954,908.43
本期增加金额	3,124,759.79	249,733.97	5,118,516.48	424,929.52	8,917,939.76
1) 计提	3,124,759.79	249,733.97	5,118,516.48	424,929.52	8,917,939.76
本期减少金额		464,625.36	20,456.54		485,081.90
1) 处置或报废		464,625.36	20,456.54		485,081.90
期末数	9,961,998.76	679,197.00	20,055,925.92	1,690,644.61	32,387,766.29
账面价值					
期末账面价值	92,166,074.16	1,266,347.51	47,745,429.38	1,968,355.91	143,146,206.96
期初账面价值	16,876,681.57	632,526.36	23,510,206.77	1,907,454.42	42,926,869.12

(3) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	21,276,262.21	1,588,921.79	29,760,110.98	3,337,280.09	55,962,575.07

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	2,437,658.33	221,855.03	9,495,230.86	206,589.42	12,361,333.64
1) 购置		221,855.03	9,495,230.86	206,589.42	9,923,675.31
2) 在建工程转入	2,437,658.33				2,437,658.33
本期减少金额		284,162.07	787,269.09	370,700.00	1,442,131.16
1) 处置或报废		284,162.07	787,269.09	370,700.00	1,442,131.16
期末数	23,713,920.54	1,526,614.75	38,468,072.75	3,173,169.51	66,881,777.55
累计折旧					
期初数	5,643,353.26	1,044,057.64	12,807,316.45	1,264,122.17	20,758,849.52
本期增加金额	1,193,885.71	119,757.44	2,861,110.58	353,757.92	4,528,511.65
1) 计提	1,193,885.71	119,757.44	2,861,110.58	353,757.92	4,528,511.65
本期减少金额		269,726.69	710,561.05	352,165.00	1,332,452.74
1) 处置或报废		269,726.69	710,561.05	352,165.00	1,332,452.74
期末数	6,837,238.97	894,088.39	14,957,865.98	1,265,715.09	23,954,908.43
账面价值					
期末账面价值	16,876,681.57	632,526.36	23,510,206.77	1,907,454.42	42,926,869.12
期初账面价值	15,632,908.95	544,864.15	16,952,794.53	2,073,157.92	35,203,725.55

(4) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	21,276,262.21	1,156,361.48	19,185,433.91	3,337,280.09	44,955,337.69
本期增加金额		441,920.31	10,574,677.07		11,016,597.38
1) 购置		441,920.31	5,362,649.00		5,804,569.31
2) 在建工程转入			5,212,028.07		5,212,028.07
本期减少金额		9,360.00			9,360.00
1) 处置或报废		9,360.00			9,360.00
期末数	21,276,262.21	1,588,921.79	29,760,110.98	3,337,280.09	55,962,575.07
累计折旧					
期初数	4,549,648.22	1,007,871.56	10,220,618.40	926,719.25	16,704,857.43

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	1,093,705.04	45,078.08	2,586,698.05	337,402.92	4,062,884.09
1) 计提	1,093,705.04	45,078.08	2,586,698.05	337,402.92	4,062,884.09
本期减少金额		8,892.00			8,892.00
1) 处置或报废		8,892.00			8,892.00
期末数	5,643,353.26	1,044,057.64	12,807,316.45	1,264,122.17	20,758,849.52
账面价值					
期末账面价值	15,632,908.95	544,864.15	16,952,794.53	2,073,157.92	35,203,725.55
期初账面价值	16,726,613.99	148,489.92	8,964,815.51	2,410,560.84	28,250,480.26

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产 1000 台(套)大分子 分离纯化装备生产及年 产 500 台(套)液相色谱 系列分离装备生产项目	2,440,882.94		2,440,882.94	1,599,690.26		1,599,690.26
年产 1700 吨生物医药分 离介质及 1000 吨高价值 提取物项目	2,872,641.49		2,872,641.49	2,660,377.34		2,660,377.34
年产 1000 台(套)液相色 谱系列分离装备生产项 目	157,072.11		157,072.11			
合 计	5,470,596.54		5,470,596.54	4,260,067.60		4,260,067.60

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产 1000 台(套)大分子 分离纯化装备生产及年 产 500 台(套)液相色谱 系列分离装备生产项目	63,160,009.50		63,160,009.50	3,776,943.00		3,776,943.00
合 计	63,160,009.50		63,160,009.50	3,776,943.00		3,776,943.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 1000 台(套)大分子分离纯化装备生产及年产 500 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	11,000 万元	1,599,690.26	841,192.68			2,440,882.94
年产 1700 吨生物医药分离介质及 1000 吨高价值提取物项目	45,600 万元	2,660,377.34	212,264.15			2,872,641.49
年产 1000 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	19,303 万元		157,072.11			157,072.11
小 计		4,260,067.60	1,210,528.94			5,470,596.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 1000 台(套)大分子分离纯化装备生产及年产 500 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	99.58	99.58	2,845,297.54			金融机构贷款及自有资金
年产 1700 吨生物医药分离介质及 1000 吨高价值提取物项目	0.63	0.63				自有资金
年产 1000 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	0.08	0.08				自有资金
小 计			2,845,297.54			

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产 1000 台(套)大分子分离纯化装备生产及年产 500 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	11,000 万元	63,160,009.50	34,237,300.67	92,173,766.65	3,623,853.26	1,599,690.26
年产 1700 吨生物医药分离介质及 1000 吨高价值提	45,600 万元		2,660,377.34			2,660,377.34

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
取物项目						
小 计		63,160,009.50	36,897,678.01	92,173,766.65	3,623,853.26	4,260,067.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1000台(套)大分子分离纯化装备生产及年产500台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	98.82	98.82	2,845,297.54	1,793,940.87	4.65	金融机构贷款及自有资金
年产1700吨生物医药分离介质及1000吨高价值提取物项目	0.58	0.58				自有资金
小 计			2,845,297.54	1,793,940.87		

[注]其他减少系转入长期待摊费用

3) 2021年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产1000台(套)大分子分离纯化装备生产及年产500台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	11,000万元	3,776,943.00	61,820,724.83	2,437,658.33		63,160,009.50
小 计		3,776,943.00	61,820,724.83	2,437,658.33		63,160,009.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1000台(套)大分子分离纯化装备生产及年产500台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	67.69	67.69	1,051,356.67	1,051,356.67	4.65	金融机构贷款及自有资金
小 计			1,051,356.67	1,051,356.67		

4) 2020年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产1000台(套)大分子分离纯化装备生	11,000万元	4,136,333.50	8,503,718.31	5,212,028.07	3,651,080.74	3,776,943.00

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
产及年产 500 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目						
小 计		4,136,333.50	8,503,718.31	5,212,028.07	3,651,080.74	3,776,943.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 1000 台(套)大分子分离纯化装备生产及年产 500 台(套)液相色谱系列分离装备生产项目	11.49	11.49				自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	359,490.83	359,490.83
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	359,490.83	359,490.83
累计折旧		
期初数	134,809.06	134,809.06
本期增加金额	134,809.06	134,809.06
1) 计提	134,809.06	134,809.06
本期减少金额		
期末数	269,618.12	269,618.12
账面价值		
期末账面价值	89,872.71	89,872.71
期初账面价值	224,681.77	224,681.77

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	543,358.73	543,358.73
本期增加金额	359,490.83	359,490.83
1) 租入	359,490.83	359,490.83
本期减少金额	543,358.73	543,358.73
1) 处置	543,358.73	543,358.73
期末数	359,490.83	359,490.83
累计折旧		
期初数	45,279.89	45,279.89
本期增加金额	225,368.85	225,368.85
1) 计提	225,368.85	225,368.85
本期减少金额	135,839.68	135,839.68
1) 处置	135,839.68	135,839.68
期末数	134,809.06	134,809.06
账面价值		
期末账面价值	224,681.77	224,681.77
期初账面价值	498,078.84	498,078.84

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	543,358.73	543,358.73
1) 租入	543,358.73	543,358.73
本期减少金额		
期末数	543,358.73	543,358.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	45,279.89	45,279.89

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	45,279.89	45,279.89
本期减少金额		
期末数	45,279.89	45,279.89
账面价值		
期末账面价值	498,078.84	498,078.84
期初账面价值		

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	44,167,660.45	1,388,410.42	45,556,070.87
本期增加金额	427,120.36	61,327.43	488,447.79
1) 购置	427,120.36	61,327.43	488,447.79
本期减少金额			
期末数	44,594,780.81	1,449,737.85	46,044,518.66
累计摊销			
期初数	3,917,405.35	727,771.15	4,645,176.50
本期增加金额	457,957.94	129,452.71	587,410.65
1) 计提	457,957.94	129,452.71	587,410.65
本期减少金额			
期末数	4,375,363.29	857,223.86	5,232,587.15
账面价值			
期末账面价值	40,219,417.52	592,513.99	40,811,931.51
期初账面价值	40,250,255.10	660,639.27	40,910,894.37

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	44,167,660.45	1,140,473.24	45,308,133.69
本期增加金额		247,937.18	247,937.18
1) 购置		247,937.18	247,937.18
本期减少金额			
期末数	44,167,660.45	1,388,410.42	45,556,070.87
累计摊销			
期初数	3,008,640.19	500,167.90	3,508,808.09
本期增加金额	908,765.16	227,603.25	1,136,368.41
1) 计提	908,765.16	227,603.25	1,136,368.41
本期减少金额			
期末数	3,917,405.35	727,771.15	4,645,176.50
账面价值			
期末账面价值	40,250,255.10	660,639.27	40,910,894.37
期初账面价值	41,159,020.26	640,305.34	41,799,325.60

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	44,167,660.45	1,093,482.09	45,261,142.54
本期增加金额		46,991.15	46,991.15
1) 购置		46,991.15	46,991.15
本期减少金额			
期末数	44,167,660.45	1,140,473.24	45,308,133.69
累计摊销			
期初数	2,099,875.03	275,035.90	2,374,910.93
本期增加金额	908,765.16	225,132.00	1,133,897.16
1) 计提	908,765.16	225,132.00	1,133,897.16
本期减少金额			
期末数	3,008,640.19	500,167.90	3,508,808.09
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	41,159,020.26	640,305.34	41,799,325.60
期初账面价值	42,067,785.42	818,446.19	42,886,231.61

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,535,836.00	213,887.00	18,749,723.00
本期增加金额	25,631,824.45	879,595.09	26,511,419.54
1) 购置	25,631,824.45	879,595.09	26,511,419.54
本期减少金额			
期末数	44,167,660.45	1,093,482.09	45,261,142.54
累计摊销			
期初数	1,547,979.66	86,460.45	1,634,440.11
本期增加金额	551,895.37	188,575.45	740,470.82
1) 计提	551,895.37	188,575.45	740,470.82
本期减少金额			
期末数	2,099,875.03	275,035.90	2,374,910.93
账面价值			
期末账面价值	42,067,785.42	818,446.19	42,886,231.61
期初账面价值	16,987,856.34	127,426.55	17,115,282.89

15. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化等改造工程	8,237,670.97	2,665,289.81	1,637,347.68		9,265,613.10
软件服务费	43,132.62		12,323.58		30,809.04
合 计	8,280,803.59	2,665,289.81	1,649,671.26		9,296,422.14

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化等改造工程	6,130,404.71	4,524,863.82	2,417,597.56		8,237,670.97
软件服务费	67,779.78		24,647.16		43,132.62
合计	6,198,184.49	4,524,863.82	2,442,244.72		8,280,803.59

(3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化等改造工程	7,470,980.47	573,964.55	1,914,540.31		6,130,404.71
软件服务费		73,941.60	6,161.82		67,779.78
合计	7,470,980.47	647,906.15	1,920,702.13		6,198,184.49

(4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化等改造工程	5,542,312.96	3,651,080.75	1,722,413.24		7,470,980.47
合计	5,542,312.96	3,651,080.75	1,722,413.24		7,470,980.47

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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	46,913,370.60	7,037,005.60	46,849,340.06	7,027,401.01
租赁负债				
递延收益	25,963,561.00	3,894,534.15	26,648,591.14	3,997,288.67
预计负债	12,423,272.60	1,863,490.89	6,826,717.81	1,024,007.67
合计	85,300,204.20	12,795,030.64	80,324,649.01	12,048,697.35

(续上表)

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	32,021,946.81	4,803,292.03	22,486,549.18	3,372,982.38
租赁负债	267,477.23	40,121.58		

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
递延收益	18,558,751.57	2,783,812.74	14,000,000.00	2,100,000.00
预计负债	4,414,894.53	662,234.18	4,235,821.48	635,373.22
合 计	55,263,070.14	8,289,460.53	40,722,370.66	6,108,355.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
使用权资产	89,872.71	13,480.91	224,681.77	33,702.27
内部交易未实现利润	543,243.74	81,486.56		
固定资产加速扣除	1,276,560.65	191,484.10	1,356,571.10	203,485.67
合 计	1,909,677.10	286,451.57	1,581,252.87	237,187.94

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
使用权资产	498,078.84	74,711.83		
公允价值变动增加的所得税影响	155,156.57	23,273.49	137,199.22	20,579.88
合 计	653,235.41	97,985.32	137,199.22	20,579.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	286,451.57	12,508,579.07	237,187.94	11,811,509.41
递延所得税负债	286,451.57		237,187.94	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	97,985.32	8,191,475.21	20,579.88	6,087,775.72
递延所得税负债	97,985.32		20,579.88	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产减值准备	5,270,243.62	336,088.71	347,475.90	165,498.19
可抵扣亏损	3,775,708.23	1,541,990.30	3,600.83	889,629.00
合 计	9,047,975.75	1,878,079.01	351,076.73	1,055,127.19

(5) 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	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2024 年				889,629.00
2025 年				
2026 年	3,600.83	3,600.83	3,600.83	
2027 年	1,538,389.47	1,538,389.47		
2028 年	2,233,717.96			
合 计	3,775,708.26	1,541,990.30	3,600.83	889,629.00

17. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	81,809.03		81,809.03	43,350.03		43,350.03
合 计	81,809.03		81,809.03	43,350.03		43,350.03

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	11,172,211.48		11,172,211.48	170,700.00		170,700.00
合 计	11,172,211.48		11,172,211.48	170,700.00		170,700.00

18. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	9,999,762.50	10,010,555.55	20,021,250.00	20,023,333.33
信用借款		20,015,555.56	10,010,555.56	

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证及抵押借款				12,014,500.00
合 计	9,999,762.50	30,026,111.11	30,031,805.56	32,037,833.33

19. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	60,224,930.00	114,959,291.82	82,806,995.81	30,531,725.99
合 计	60,224,930.00	114,959,291.82	82,806,995.81	30,531,725.99

20. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	88,575,091.25	107,338,628.54	82,666,483.70	75,779,101.81
长期资产购置款	7,259,637.48	14,320,033.00	12,082,249.03	9,507,713.12
费用款	1,411,252.25	1,127,669.08	821,153.62	741,408.80
合 计	97,245,980.98	122,786,330.62	95,569,886.35	86,028,223.73

21. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	292,089,950.94	346,314,443.81	309,404,014.49	163,009,554.95
合 计	292,089,950.94	346,314,443.81	309,404,014.49	163,009,554.95

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,860,681.73	53,993,238.16	52,772,525.07	36,081,394.82
离职后福利—设定 提存计划		4,075,310.16	4,075,310.16	
辞退福利		48,242.50	48,242.50	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	34,860,681.73	58,116,790.82	56,896,077.73	36,081,394.82

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,025,984.66	94,070,139.17	87,235,442.10	34,860,681.73
离职后福利—设定 提存计划		6,569,671.86	6,569,671.86	
合 计	28,025,984.66	100,639,811.03	93,805,113.96	34,860,681.73

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,872,699.17	70,713,920.50	63,560,635.01	28,025,984.66
离职后福利—设定提 存计划		4,174,845.94	4,174,845.94	
合 计	20,872,699.17	74,888,766.44	67,735,480.95	28,025,984.66

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,184,439.02	52,674,536.84	43,986,276.69	20,872,699.17
离职后福利—设定提 存计划	254,026.31	251,254.49	505,280.80	
合 计	12,438,465.33	52,925,791.33	44,491,557.49	20,872,699.17

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	29,934,712.55	46,782,388.84	46,808,380.49	29,908,720.90
职工福利费		946,079.12	946,079.12	
社会保险费		2,260,189.06	2,260,189.06	
其中：医疗保险费		1,944,945.17	1,944,945.17	
工伤保险费		98,760.97	98,760.97	
生育保险费		216,482.92	216,482.92	
住房公积金	334,388.00	2,376,187.00	2,324,805.00	385,770.00
工会经费和职工教育 经费	4,591,581.18	1,628,394.14	433,071.40	5,786,903.92

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	34,860,681.73	53,993,238.16	52,772,525.07	36,081,394.82

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	24,833,332.82	82,342,549.90	77,241,170.17	29,934,712.55
职工福利费		1,354,279.47	1,354,279.47	
社会保险费		3,664,910.13	3,664,910.13	
其中：医疗保险费		3,155,890.91	3,155,890.91	
工伤保险费		163,880.82	163,880.82	
生育保险费		345,138.40	345,138.40	
住房公积金	503,471.00	3,838,279.00	4,007,362.00	334,388.00
工会经费和职工教育 经费	2,689,180.84	2,870,120.67	967,720.33	4,591,581.18
小 计	28,025,984.66	94,070,139.17	87,235,442.10	34,860,681.73

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	18,432,765.47	62,300,009.82	55,899,442.47	24,833,332.82
职工福利费		1,063,133.64	1,063,133.64	
社会保险费	155,704.52	2,413,950.85	2,569,655.37	
其中：医疗保险费	136,642.61	2,076,658.84	2,213,301.45	
工伤保险费		112,361.37	112,361.37	
生育保险费	19,061.91	224,930.64	243,992.55	
住房公积金	196,533.00	2,699,704.00	2,392,766.00	503,471.00
工会经费和职工教育 经费	2,087,696.18	2,237,122.19	1,635,637.53	2,689,180.84
小 计	20,872,699.17	70,713,920.50	63,560,635.01	28,025,984.66

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	10,620,742.55	46,532,652.62	38,720,629.70	18,432,765.47
职工福利费		1,211,712.64	1,211,712.64	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	152,208.32	1,485,175.35	1,481,679.15	155,704.52
其中：医疗保险费	120,290.06	1,304,357.60	1,288,005.05	136,642.61
工伤保险费	2,576.97	2,811.72	5,388.69	
生育保险费	29,341.29	178,006.03	188,285.41	19,061.91
住房公积金	128,307.00	1,830,315.00	1,762,089.00	196,533.00
工会经费和职工教育经费	1,283,181.15	1,614,681.23	810,166.20	2,087,696.18
小 计	12,184,439.02	52,674,536.84	43,986,276.69	20,872,699.17

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,951,698.24	3,951,698.24	
失业保险费		123,611.92	123,611.92	
小 计		4,075,310.16	4,075,310.16	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,370,576.57	6,370,576.57	
失业保险费		199,095.29	199,095.29	
小 计		6,569,671.86	6,569,671.86	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,048,159.30	4,048,159.30	
失业保险费		126,686.64	126,686.64	
小 计		4,174,845.94	4,174,845.94	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	246,412.04	243,593.12	490,005.16	
失业保险费	7,614.27	7,661.37	15,275.64	
小 计	254,026.31	251,254.49	505,280.80	

23. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	5, 292, 173. 61	7, 855, 895. 69		
企业所得税	1, 864, 311. 10	4, 577, 603. 68		
代扣代缴个人所得税	125, 809. 88	840, 976. 13	884, 660. 40	335, 582. 13
城市维护建设税	608, 405. 68	647, 277. 59		126, 748. 79
房产税	670, 784. 23	867, 071. 74	422, 834. 04	258, 314. 66
土地使用税	118, 658. 79		172, 559. 22	189, 726. 30
教育费附加	260, 745. 29	277, 404. 68		50, 330. 18
地方教育附加	173, 830. 19	184, 936. 46		40, 204. 67
印花税	75, 428. 78	88, 373. 10	21, 421. 60	32, 934. 25
契税				311, 273. 90
合 计	9, 190, 147. 55	15, 339, 539. 07	1, 501, 475. 26	1, 345, 114. 88

24. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
费用款	1, 510, 218. 90	1, 071, 951. 09	849, 485. 54	1, 445, 528. 45
应付暂收款	407, 119. 06	447, 709. 22	551, 650. 32	358, 567. 25
合 计	1, 917, 337. 96	1, 519, 660. 31	1, 401, 135. 86	1, 804, 095. 70

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债			267, 477. 23	
一年内到期的融资租赁 负债				79, 189. 60
一年内到期的长期借款	18, 268, 919. 22	13, 511, 853. 32		
合 计	18, 268, 919. 22	13, 511, 853. 32	267, 477. 23	79, 189. 60

26. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	25,566,150.18	40,291,975.38	37,857,200.83	19,745,610.21
已背书未终止确认的应收票据	12,578,351.05	7,439,086.46	6,757,098.40	9,680,013.59
合 计	38,144,501.23	47,731,061.84	44,614,299.23	29,425,623.80

27. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用及抵押借款	71,829,969.67	76,557,507.79	60,095,583.33	
合 计	71,829,969.67	76,557,507.79	60,095,583.33	

28. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
产品质量保证金	9,023,272.60	6,826,717.81	4,414,894.53	4,235,821.48
诉讼赔偿预计支出	3,400,000.00			
合 计	12,423,272.60	6,826,717.81	4,414,894.53	4,235,821.48

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,648,591.14		685,030.14	25,963,561.00	与资产相关的政府补助拨付
合 计	26,648,591.14		685,030.14	25,963,561.00	

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,558,751.57	9,078,720.00	988,880.43	26,648,591.14	与资产相关的政府补助拨付
合 计	18,558,751.57	9,078,720.00	988,880.43	26,648,591.14	

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,000,000.00	4,599,000.00	40,248.43	18,558,751.57	与资产相关的政府补助拨付
合 计	14,000,000.00	4,599,000.00	40,248.43	18,558,751.57	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		14,000,000.00		14,000,000.00	与资产相关的政府补助拨付
合 计		14,000,000.00		14,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 台（套）大分子分离纯化装备生产项目	13,650,000.00		350,000.00	13,300,000.00	与资产相关
抗体药物生产全自动层析系统及其配套设备关键技术攻关项目补助	4,075,770.44		241,490.56	3,834,279.88	与资产相关
色谱系列产品开发及产业化项目补助	8,922,820.70		93,539.58	8,829,281.12	与资产相关
小 计	26,648,591.14		685,030.14	25,963,561.00	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 台（套）大分子分离纯化装备生产项目	14,000,000.00		350,000.00	13,650,000.00	与资产相关
抗体药物生产全自动层析系统及其配套设备关键技术攻关项目补助	4,558,751.57		482,981.13	4,075,770.44	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
关项目补助					
色谱系列产品 开发及产业化 项目补助		9,078,720.00	155,899.30	8,922,820.70	与资产相关
小 计	18,558,751.57	9,078,720.00	988,880.43	26,648,591.14	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 台 (套)大分子 分离纯化装备 生产项目	14,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
抗体药物生产 全自动层析系 统及其配套设 备关键技术攻 关项目补助		4,599,000.00	40,248.43	4,558,751.57	与资产相关
小 计	14,000,000.00	4,599,000.00	40,248.43	18,558,751.57	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 台 (套)大分子分 离纯化装备生 产项目		14,000,000.00		14,000,000.00	与资产相关
小 计		14,000,000.00		14,000,000.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
张大兵	20,903,485.00	20,903,485.00	7,531,589.00	7,531,589.00
高宣	717,116.00	717,116.00	258,379.00	258,379.00
淮安汉鼎投资有限 公司(以下简称汉 鼎投资)	1,831,791.00	1,831,791.00	900,000.00	900,000.00

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上海清科共创投资合伙企业（有限合伙）	2,313,825.00	2,313,825.00	833,678.00	833,678.00
张洲峰	1,657,072.00	1,657,072.00	597,048.00	597,048.00
上海东富龙制药设备制造有限公司	1,656,597.00	1,656,597.00	596,877.00	596,877.00
杭州清科致盛投资合伙企业（有限合伙）	4,445,419.00	4,445,419.00	1,601,698.00	1,601,698.00
上海药明康德新药开发有限公司（以下简称上海药明康德）	5,313,131.00	6,229,798.00	2,244,615.00	2,244,615.00
倪正东	494,156.00	494,156.00	178,046.00	178,046.00
淮安集才咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称淮安集才）	1,763,601.00	1,763,601.00	635,431.00	635,431.00
淮安集智咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称淮安集智）	1,937,694.00	1,937,694.00	698,157.00	698,157.00
李胜迎	389,808.00	389,808.00	140,449.00	140,449.00
苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）	1,654,840.00	1,654,840.00	596,244.00	596,244.00
珠海君联和业创业投资基金（有限合伙）	2,206,457.00	2,206,457.00	794,993.00	794,993.00
深圳红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,206,457.00	2,206,457.00	794,993.00	794,993.00
江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）（以下简称毅达宁海）	1,103,230.00	1,103,230.00	397,497.00	397,497.00
淮安淮上开元创业投资中心（有限合伙）（以下简称淮上开元）	551,613.00	551,613.00	198,748.00	198,748.00
杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	581,955.00	581,955.00	209,680.00	209,680.00
赣州新月狐股权投资合伙企业（有限合伙）	551,613.00	551,613.00	198,748.00	198,748.00
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）（以下简称	443,080.00	443,080.00	159,643.00	159,643.00

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
毅达创新)				
淮安集信咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称淮安集信)	1,752,228.00	1,752,228.00	631,333.00	631,333.00
淮安淮融创业投资基金(有限合伙)	2,137,387.00	2,137,387.00	770,107.00	770,107.00
朗玛五十三号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	666,106.00	666,106.00		
江苏国寿惠泉股权投资中心(有限合伙)	4,088,250.00	4,088,250.00		
苏州农金国发科创投资合伙企业(有限合伙)	1,163,906.00	1,163,906.00		
新余共赢禾实投资合伙企业(有限合伙)	581,952.00	581,952.00		
淮安集鑫咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称淮安集鑫)	1,111,620.00	1,111,620.00		
淮安集礼咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称淮安集礼)	858,944.00	858,944.00		
珠海华金领越智能制造产业投资基金(有限合伙)(以下简称华金领越)	916,667.00			
合计	66,000,000.00	66,000,000.00	20,967,953.00	20,967,953.00

(2) 其他说明

1) 2023年1-6月

根据2023年3月10日上海药明康德与华金领越签订《关于江苏汉邦科技股份有限公司之股份转让协议》，上海药明康德将其持有的公司916,667.00元注册资本以50,000,000.00元的价格转让予华金领越，本次股权转让于2023年3月24日交割完成。

2) 2022年度

① 根据2022年1月26日汉邦科技有限公司股东会决议以及汉鼎投资与朗玛五十三号(深圳)创业投资中心(有限合伙)签订的《股权转让协议》，汉鼎投资将其持有的汉邦科技有限公司240,000.00元注册资本以30,904,304.30元的价格转让给朗玛五十三号(深圳)

创业投资中心（有限合伙），汉邦科技有限公司已于 2022 年 2 月 22 日办妥工商变更登记手续。

② 根据汉邦科技有限公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，汉邦科技有限公司以截至 2021 年 8 月 31 日的净资产 203,046,145.52 元（其中：实收资本 20,967,953.00 元，资本公积 149,281,979.58 元，专项储备 2,770,371.11 元，盈余公积 4,814,064.61 元，未分配利润 25,211,777.22 元）按股东原持股比例出资，折合公司股本 20,967,953.00 元（每股面值 1 元，折股份总额 20,967,953 股），扣除专项储备后超过部分 179,307,821.41 元计入资本公积（股本溢价）。上述注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天职业字〔2022〕8574 号）。公司于 2022 年 2 月 25 日办妥工商变更登记手续。因调整跨期收入及计提存货跌价准备等影响，公司截至 2021 年 8 月 31 日的净资产更正为 189,957,834.74 元（其中：实收资本 20,967,953.00 元，资本公积 152,393,043.96 元，盈余公积 264,711.47 元，未分配利润 13,839,237.62 元，专项储备 2,492,888.69 元），扣除专项储备 2,492,888.69 元及其他资本公积 6,958,546.52 元（历史累计分期确认的股份支付费用）后超过部分计入资本公积（股本溢价），由此资本公积（股本溢价）调整为 159,538,446.53 元（其中盈余公积转入 264,711.47 元，未分配利润转入 13,839,237.62 元）。

③ 根据 2022 年 4 月 26 日公司股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本由 20,967,953.00 元增加至 23,070,000.00 元，新增注册资本由江苏国寿寿泉股权投资中心（有限合伙）、苏州农金国发科创投资合伙企业（有限合伙）、新余共赢禾实投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。上述出资者共计缴付出资额 300,751,431.00 元，其中增加注册资本 2,102,047.00 元，出资额超过新增注册资本部分 298,649,384.00 元计入资本公积（股本溢价）。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕306 号）。公司已于 2022 年 5 月 25 日办妥相关工商变更登记手续。

④ 根据 2022 年 9 月 20 日公司股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本由 23,070,000.00 元增加至 23,780,000.00 元，由淮安集礼、淮安集鑫以货币资金认缴。上述出资者共计缴付出资额 24,629,900.00 元，其中增加注册资本 710,000.00 元，出资额超过新增注册资本部分 23,919,900.00 元计入资本公积（股本溢价）。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕739 号）。公司已于 2022 年 11 月 21 日办妥相关工商变更登记手续。

⑤ 根据 2022 年 12 月 8 日公司股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本由

23,780,000.00 元增加至 66,000,000.00 元，由资本公积按本次增资前持股比例进行转增，转增基准日为 2022 年 11 月 30 日，将资本公积中部分因股本溢价形成的 42,220,000.00 元转增为公司 42,220,000.00 元股本。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2022)740 号)。公司已于 2022 年 12 月 21 日办妥相关工商变更登记手续。

2) 2020 年度

① 根据 2020 年 2 月 10 日汉邦科技有限公司股东会决议和修改后章程规定，汉邦科技有限公司注册资本由 19,278,593.00 元增加至 19,874,837.00 元，新增注册资本由苏州君联欣康创业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。苏州君联欣康创业投资合伙企业(有限合伙)实际缴付出资额 12,371,100.00 元，其中增加注册资本 596,244.00 元，出资额超过新增注册资本部分 11,774,856.00 元计入资本公积。上述增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天职业字(2020)21254 号)，汉邦科技有限公司已于 2020 年 3 月 2 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2020 年 9 月 27 日汉邦科技有限公司股东会决议和修改后章程规定，汉邦科技有限公司注册资本由 19,874,837.00 元增加至 20,967,953.00 元，新增注册资本分别由上海药明康德、珠海君联和业创业投资基金(有限合伙)、深圳红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)、毅达宁海、淮上开元、杭州启真未来创新股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。上述出资者共计缴付出资额 56,098,712.00 元，其中增加注册资本 1,093,116.00 元，出资额超过新增注册资本部分 55,005,596.00 元计入资本公积。上述增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天职业字(2021)22933 号)，汉邦科技有限公司已于 2020 年 9 月 27 日办妥工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	446,751,618.60	446,008,185.49	145,773,654.64	143,729,296.22
其他资本公积	25,654,348.93	19,097,687.71	8,284,803.87	4,459,785.99
合 计	472,405,967.53	465,105,873.20	154,058,458.51	148,189,082.21

(2) 其他说明

1) 2023年1-6月

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	7,300,094.33	详见本财务报表附注十一(二)1之说明
小 计	7,300,094.33	

2) 2022年度

项 目	金 额	变动原因说明
股改净资产折股投入增加	14,103,949.09	详见本财务报表附注五(一)30股本之说明
投资者投入	322,569,284.00	
资本公积转增股本	-42,220,000.00	
股份支付费用	16,594,181.60	详见本财务报表附注十一(二)1之说明
小 计	311,047,414.69	

3) 2021年度

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	5,869,376.30	详见本财务报表附注十一(二)1之说明
小 计	5,869,376.30	

4) 2020年度

项 目	金 额	变动原因说明
投资者投入	66,780,452.00	详见本财务报表附注五(一)30股本之说明
股份支付费用	5,346,404.37	详见本财务报表附注十一(二)1之说明
历史债权出资补入	6,073,400.00	[注]
小 计	78,200,256.37	

[注]公司历次增资中存在债权出资，2001年3月20日时晓林和鲁广军债权出资154,000.00元、2001年4月16日潘宁霞债权出资590,000.00元、2007年5月28日张大兵和潘宁霞债权出资5,329,400.00元，债权出资共计6,073,400.00元。因上述债权时间久远、资料缺失等原因，从谨慎性出发，上述增资存在瑕疵。根据汉邦科技有限公司2020年9月3日股东会决议，由张大兵按照当时的出资额用货币资金对6,073,400.00元出资瑕疵予以规范。张大兵于2020年9月30日缴纳货币资金6,073,400.00元，公司计入资本公积6,073,400.00元。补缴资金业经天职国际会计师事务所审验，并出具《验资报告》(天职业字〔2021〕22926号)。

32. 专项储备

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
期初数	3,845,299.26	2,787,928.50	1,703,456.08	610,392.51
安全生产费计提	1,157,243.58	1,911,282.50	1,504,558.77	1,277,425.59
安全生产使用	-695,224.81	-853,911.74	-420,086.35	-184,362.02
期末数	4,307,318.03	3,845,299.26	2,787,928.50	1,703,456.08

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	4,444,306.08	4,444,306.08	751,339.48	264,711.47
合 计	4,444,306.08	4,444,306.08	751,339.48	264,711.47

(2) 其他说明

1) 2022 年度

盈余公积增加 3,957,589.27 元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)34 之说明；盈余公积减少 264,711.47 元，系公司股份制改制净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)30 股本之说明；盈余公积减少 3,370.23 元系执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，追溯调整盈余公积，详见本财务报表附注十四(四)之说明。

2) 2021 年度

盈余公积增加 490,087.04 元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)34 之说明；盈余公积减少 3,459.03 元系执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，追溯调整盈余公积，详见本财务报表附注十四(四)之说明。

3) 2020 年度

盈余公积增加 264,711.47 元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	27,550,511.60	6,788,585.66	2,382,403.18	-7,239,061.38
调整期初未分配利润合计数	-30,332.04	-31,131.22		
调整后期初未分配利润	27,520,179.56	6,757,454.44		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,043,863.05	38,559,640.81	4,861,679.27	9,886,176.03
减：提取法定盈余公积		3,957,678.07	486,628.01	264,711.47
股改净资产折股		13,839,237.62		
期末未分配利润	56,564,042.61	27,520,179.56	6,757,454.44	2,382,403.18

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，对 2022 年度和 2023 年 1-6 月期初未分配利润的影响金额分别为 -31,131.22 元和 -30,332.04 元。

(3) 其他说明

1) 2022 年度

① 未分配利润减少 13,839,237.62 元系公司股份制改制净资产折股，详见本财务报表附注五(一)30 股本之说明。

② 未分配利润减少 3,957,678.07 元系按 2022 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 3,957,678.07 元。

2) 2021 年度

未分配利润减少 486,628.01 元系按 2021 年度母公司实现净利润提取法定盈余公积 486,628.01 元。

3) 2020 年度

未分配利润减少 264,711.47 元系按 2020 年度母公司可供分配的利润提取法定盈余公积 264,711.47 元。

4) 经 2023 年 4 月 20 日公司 2022 年度股东大会会议审议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	301,939,222.97	170,158,966.85	481,299,351.43	286,501,562.14
其他业务收入	285,553.48		495,533.86	
合 计	302,224,776.45	170,158,966.85	481,794,885.29	286,501,562.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	301,751,117.10	169,843,565.88	478,009,143.13	283,701,139.19

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	320,074,727.11	205,045,322.89	301,930,577.31	194,739,151.34
其他业务收入	438,271.08		348,807.65	
合 计	320,512,998.19	205,045,322.89	302,279,384.96	194,739,151.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	317,351,239.65	202,411,611.47	301,369,845.86	194,042,858.45

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江西司太立制药有限公司	31,787,610.75	10.52
	浙江台州海神制药有限公司	26,098,761.06	8.64
	浙江司太立制药股份有限公司	139,469.04	0.05
	江西司太立制药有限公司及同一控制下公司小计	58,025,840.85	19.21
2	甘李药业山东有限公司	28,311,504.42	9.37
	甘李药业股份有限公司	32,460.18	0.01
	甘李药业山东有限公司及同一控制下公司小计	28,343,964.60	9.38
3	上海生物制品研究所有限责任公司	24,398,230.12	8.07
	国药中生生物技术研究院有限公司	1,283,185.85	0.42
	中生复诺健生物科技(上海)有限公司	53,451.33	0.02
	国药集团川抗制药有限公司	29,203.54	0.01

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	上海天伟生物制药有限公司	4,424.78	0.00
	兰州生物制品研究所有限责任公司	1,592.92	0.00
	上海生物制品研究所有限责任公司及同一控制下公司小计	25,770,088.54	8.52
4	南京诺唯赞生物科技股份有限公司	14,060,708.00	4.65
5	华宇生物科技(腾冲)有限公司	13,043,539.83	4.32
	小 计	139,244,141.82	46.08

2) 2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	上海生物制品研究所有限责任公司	17,415,929.18	3.61
	北京生物制品研究所有限责任公司	3,566,814.16	0.74
	兰州生物制品研究所有限责任公司	1,959,010.46	0.41
	上海雅心生物技术有限公司	1,773,451.34	0.37
	中生复诺健生物科技(上海)有限公司	1,584,070.80	0.33
	长春生物制品研究所有限责任公司	1,132,743.37	0.24
	上海天伟生物制药有限公司	171,115.04	0.04
	国药集团威奇达药业有限公司	116,884.95	0.02
	国药集团川抗制药有限公司	48,230.09	0.01
	国药中生生物技术研究院有限公司	31,681.40	0.01
	上海生物制品研究所有限责任公司及同一控制下公司小计	27,799,930.79	5.78
2	四川仁安药业有限责任公司	24,582,831.80	5.10
	成都倍特药业股份有限公司	2,075,044.24	0.43
	四川仁安药业有限责任公司及同一控制下公司小计	26,657,876.04	5.53
3	上海合全药业股份有限公司	11,403,132.72	2.37
	无锡生基医药科技有限公司	4,308,352.85	0.89
	常州合全药业有限公司	3,965,074.37	0.82
	武汉药明康德新药开发有限公司	727,247.79	0.15
	上海合全药物研发有限公司	584,070.80	0.12

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	南通药明康德医药科技有限公司	280,823.00	0.06
	成都药明康德新药开发有限公司	146,017.70	0.03
	上海药明康德	52,495.57	0.01
	上海药明生基医药科技有限公司	20,353.98	0.00
	无锡合全药业有限公司	17,059.28	0.00
	天津药明康德新药开发有限公司	6,415.93	0.00
	上海合全药业股份有限公司及同一控制下公司小计	21,511,043.99	4.45
4	浙江昌海制药有限公司	18,219,054.86	3.78
	浙江医药股份有限公司新昌制药厂	1,314,079.68	0.27
	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司	5,752.21	0.00
	浙江昌海制药有限公司及同一控制下公司小计	19,538,886.75	4.05
5	珠海联邦制药股份有限公司	18,633,309.69	3.87
	珠海联邦生物医药有限公司	1,168.15	0.00
	珠海联邦制药股份有限公司及同一控制下公司小计	18,634,477.84	3.87
	小 计	114,142,215.41	23.68

3) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	山东新时代药业有限公司	14,126,789.01	4.41
	鲁南新时代生物技术有限公司	64,070.79	0.02
	山东新时代药业有限公司及同一控制下公司小计	14,190,859.80	4.43
2	连云港润众制药有限公司	10,416,451.36	3.25
	正大天晴药业集团股份有限公司	1,387,088.49	0.43
	正大天晴药业集团南京顺欣制药有限公司	911,075.67	0.28
	南京正大天晴制药有限公司	145,309.74	0.05
	连云港润众制药有限公司及同一控制下公司小计	12,859,925.26	4.01
3	江苏恒瑞医药股份有限公司	11,055,973.45	3.45

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	福建盛迪医药有限公司	433,141.59	0.14
	天津恒瑞医药有限公司	249,557.52	0.08
	瑞可迪(上海)生物医药有限公司	537,699.11	0.17
	上海盛迪医药有限公司	256,421.28	0.08
	江苏原创药物研发有限公司	141,592.93	0.04
	苏州盛迪亚生物医药有限公司	41,070.78	0.01
	江苏恒瑞医药股份有限公司及同一控制下公司小计	12,715,456.66	3.97
4	辽宁茂康源生物科技有限公司	12,297,070.80	3.84
	中逸安科生物技术股份有限公司	331,415.93	0.10
	辽宁茂康源生物科技有限公司及同一控制下公司小计	12,628,486.73	3.94
5	广州市锐博生物科技有限公司	12,283,258.41	3.83
	小 计	64,677,986.86	20.18

4) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	浙江司太立制药股份有限公司	58,273,069.38	19.28
2	连云港润众制药有限公司	21,038,380.52	6.96
	正大天晴药业集团股份有限公司	2,269,548.68	0.75
	江苏正大清江制药有限公司	85,752.22	0.03
	正大天晴药业集团南京顺欣制药有限公司	80,088.50	0.03
	连云港润众制药有限公司及同一控制下公司小计	23,473,769.92	7.77
3	印度 INTECH ANALYTICAL INSTRUMENTS	15,921,916.77	5.27
4	丽珠集团新北江制药股份有限公司	9,897,522.12	3.27
	丽珠集团福州福兴医药有限公司	2,712,513.29	0.90
	上海丽珠制药有限公司	253,019.46	0.08
	丽珠集团(宁夏)制药有限公司	132,743.38	0.04
	丽珠集团新北江制药股份有限公司及同一控制下公司小计	12,995,798.25	4.29

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
5	吉林惠升生物制药有限公司	9,948,477.90	3.29
	吉林津升制药有限公司	466,844.04	0.15
	长春惠升生物科技有限公司	11,327.44	0.00
	吉林惠升生物制药有限公司及同一控制下公司小计	10,426,649.38	3.44
	小 计	121,091,203.70	40.05

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大分子药物分离纯化设备	110,514,002.74	69,878,863.25	213,973,267.82	142,994,595.20
小分子药物分离纯化设备	178,605,702.75	94,544,580.52	239,433,141.98	131,322,749.39
其他	12,631,411.61	5,420,122.11	24,602,733.33	9,383,794.60
小 计	301,751,117.10	169,843,565.88	478,009,143.13	283,701,139.19

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大分子药物分离纯化设备	100,267,271.01	74,822,185.95	51,057,634.92	40,285,649.89
小分子药物分离纯化设备	194,059,031.21	117,644,650.74	231,301,260.45	143,870,353.81
其他	23,024,937.43	9,944,774.78	19,010,950.49	9,886,854.75
小 计	317,351,239.65	202,411,611.47	301,369,845.86	194,042,858.45

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	279,839,839.78	161,464,427.61	448,591,012.12	272,280,073.63
境外销售	21,911,277.32	8,379,138.27	29,418,131.01	11,421,065.56
小 计	301,751,117.10	169,843,565.88	478,009,143.13	283,701,139.19

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	304,474,397.03	195,451,949.94	274,206,401.98	180,317,124.85
境外销售	12,876,842.62	6,959,661.53	27,163,443.88	13,725,733.60
小 计	317,351,239.65	202,411,611.47	301,369,845.86	194,042,858.45

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	301,751,117.10	478,009,143.13	317,351,239.65	301,369,845.86
小 计	301,751,117.10	478,009,143.13	317,351,239.65	301,369,845.86

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	173,545,916.68	196,583,271.16	98,485,956.06	128,652,616.18
小 计	173,545,916.68	196,583,271.16	98,485,956.06	128,652,616.18

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	809,866.10	647,279.02	65,756.82	366,644.07
房产税	522,215.54	668,081.65	271,887.50	252,361.63
土地使用税	145,587.76	291,175.50	200,957.94	175,375.52
教育费附加	347,085.47	277,405.29	28,181.49	157,133.17
地方教育附加	231,390.31	184,936.87	18,787.68	104,755.45
印花税	133,530.33	271,055.66	152,129.55	80,493.95
车船税	3,020.00	4,211.04	3,946.04	4,841.04
环保税		97,860.05		
合 计	2,192,695.51	2,442,005.08	741,647.02	1,141,604.83

3. 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	20,236,407.08	33,546,720.35	28,700,477.97	21,824,161.44
业务招待费	6,015,151.93	9,141,527.91	6,157,265.53	4,494,157.12
差旅费	3,176,514.00	4,222,713.69	4,189,894.98	2,988,814.00
售后服务费	5,832,230.23	6,055,108.28	3,306,768.18	5,264,773.05
会务费	2,428,507.52	1,769,912.17	1,665,197.17	581,727.76
广告宣传费	691,194.22	904,801.84	1,174,584.12	1,297,353.22
办公费	598,777.75	960,502.90	1,131,687.83	771,838.44
其他	585,143.59	1,468,011.70	762,283.79	1,076,343.04
合 计	39,563,926.32	58,069,298.84	47,088,159.57	38,299,168.07

4. 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,899,324.96	16,312,795.44	12,032,275.93	8,682,232.33
折旧与摊销	3,039,814.18	3,977,036.01	2,826,022.91	2,407,390.79
办公费	2,697,955.50	3,940,552.61	2,756,071.33	3,459,661.15
中介及咨询费	2,048,648.42	2,553,202.78	1,907,491.66	1,288,877.28
差旅交通费	1,073,564.15	1,461,046.60	1,139,079.91	757,703.62
业务招待费	650,527.69	1,815,702.75	1,353,689.30	1,354,426.98
股份支付	7,300,094.33	16,594,181.60	5,869,376.30	5,346,404.37
其他	103,374.05	446,832.54	90,414.14	442,786.65
合 计	26,813,303.28	47,101,350.33	27,974,421.48	23,739,483.17

5. 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,659,170.20	16,263,215.01	11,637,537.80	8,832,070.69
直接材料	6,142,408.80	9,338,699.62	6,884,905.77	16,718,730.03
直接费用	1,021,801.79	1,365,500.93	1,350,945.24	775,293.60
委外技术服务费		1,090,099.00	1,247,524.75	695,049.50

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
折旧与摊销	424,312.64	935,131.82	920,259.40	1,249,054.17
合 计	17,247,693.43	28,992,646.38	22,041,172.96	28,270,197.99

6. 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	2,294,901.33	2,886,651.05	1,164,980.65	1,173,754.14
利息收入	-3,798,146.93	-5,668,088.16	-159,585.45	-122,501.50
汇兑损益	-1,624,058.27	-153,357.77	-113,220.61	-101,233.65
手续费	76,210.02	157,987.50	169,526.15	89,665.98
合 计	-3,051,093.85	-2,776,807.38	1,061,700.74	1,039,684.97

7. 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
与资产相关的政府补助[注]	685,030.14	988,880.43	40,248.43	
与收益相关的政府补助[注]	1,210,680.00	5,655,760.00	2,503,333.84	3,943,218.10
代扣个人所得税手续费返还	75,711.59		34,357.62	9,031.45
合 计	1,971,421.73	6,644,640.43	2,577,939.89	3,952,249.55

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品收益		464,062.14	1,416,955.52	258,104.65
合 计		464,062.14	1,416,955.52	258,104.65

9. 公允价值变动收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产		78,659.19	199,793.94	137,199.22

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：短期银行理财产品产生的公允价值变动收益		78,659.19	199,793.94	137,199.22
合 计		78,659.19	199,793.94	137,199.22

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	540,099.87	-3,979,934.00	-2,772,199.55	-2,479,358.17
合 计	540,099.87	-3,979,934.00	-2,772,199.55	-2,479,358.17

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-13,251,032.50	-19,347,968.88	-13,632,710.35	-9,662,055.75
合同资产减值损失	-671,800.29	-368,308.63	-292,585.78	-421,910.19
合 计	-13,922,832.79	-19,716,277.51	-13,925,296.13	-10,083,965.94

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		2,899.86	-9,455.28	
合 计		2,899.86	-9,455.28	

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款收入	78,051.87	25,750.00	143,830.00	
无需支付款项	218,903.70	12,819.61	8,201.40	248,274.32
合 计	296,955.57	38,569.61	152,031.40	248,274.32

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
诉讼赔偿预计支出	3,400,000.00			

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		24,555.69	84,742.88	205.20
对外捐赠	1,000.00	30,000.00	32,385.32	50,000.00
其他	409.67	3,163.54	32,962.57	7,500.00
合 计	3,401,409.67	57,719.23	150,090.77	57,705.20

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,436,726.23	10,000,123.78	1,292,272.77	
递延所得税费用	-697,069.66	-3,620,034.20	-2,103,699.49	-2,861,283.01
合 计	5,739,656.57	6,380,089.58	-811,426.72	-2,861,283.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	34,783,519.62	44,939,730.39	4,050,252.55	7,024,893.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,217,527.93	6,740,959.56	607,537.88	1,053,733.95
子公司适用不同税率的影响	-338,728.00	127,142.48	575.10	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,914,267.09	3,928,971.22	1,955,393.17	1,610,619.65
研究开发费、固定资产加计扣除的影响	-2,389,128.47	-4,453,822.84	-3,268,750.20	-3,164,758.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-133,444.35	-2,376,382.95
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	1,335,718.02	36,839.16	27,261.68	15,505.01
所得税费用	5,739,656.57	6,380,089.58	-811,426.72	-2,861,283.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,210,680.00	14,734,480.00	7,102,333.84	17,943,218.10
银行存款利息收入	3,798,146.93	5,668,088.16	159,585.45	122,501.50
保证金收入	15,634,868.05	9,201,968.96	6,881,465.86	3,763,016.26
其他	801,178.66	207,288.92	178,187.62	257,305.77
合 计	21,444,873.64	29,811,826.04	14,321,572.77	22,086,041.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现的期间费用	22,281,304.22	27,695,871.54	25,513,717.78	22,473,445.70
保证金支出	11,120,365.06	19,321,285.13	11,202,740.00	3,574,651.18
其他	51,797.83	164,593.96	894,538.21	949,154.59
合 计	33,453,467.11	47,181,750.63	37,610,995.99	26,997,251.47

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁本金及利息		223,651.15	277,982.57	
合 计		223,651.15	277,982.57	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	29,043,863.05	38,559,640.81	4,861,679.27	9,886,176.03
加: 资产减值准备	13,382,732.92	23,696,211.51	16,697,495.68	12,563,324.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,122,778.35	8,917,939.76	4,528,511.65	4,062,884.09

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产折旧	134,809.06	225,368.85	45,279.89	
无形资产摊销	587,410.65	995,389.29	851,938.92	622,988.22
长期待摊费用摊销	1,649,671.26	2,442,244.72	1,920,702.13	1,722,413.24
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）		-2,899.86	9,455.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,555.69	76,541.48	205.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-78,659.19	-199,793.94	-137,199.22
财务费用（收益以“-”号填列）	670,843.06	2,733,293.28	1,051,760.04	1,072,520.49
投资损失（收益以“-”号填列）		-464,062.14	-1,416,955.52	-258,104.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-697,069.66	-3,620,034.20	-2,103,699.49	-2,861,283.01
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）	26,308,925.27	-140,863,110.91	-173,264,578.89	-29,016,738.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,658,689.25	-59,752,281.03	-67,943,505.01	-57,958,485.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,629,748.27	129,370,701.51	238,381,038.91	70,529,121.97
其他	7,762,113.10	17,651,552.36	6,953,848.72	6,439,467.94
经营活动产生的现金流量净额	-29,004,981.96	19,835,850.45	30,449,719.12	16,667,290.57
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				

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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	354,420,458.55	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31
减: 现金的期初余额	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31	15,974,380.80
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	-64,787,860.88	374,096,374.77	26,578,425.35	2,559,138.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	354,420,458.55	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	354,420,458.55	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	354,420,458.55	419,208,319.43	45,111,944.66	18,533,519.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
背书转让的商业汇票金额	50,584,135.20	88,230,804.35	102,939,661.43	63,821,630.17
其中: 支付货款	50,584,135.20	88,230,804.35	100,767,161.43	63,410,625.17
支付固定资产等长期资产购置款			2,172,500.00	411,005.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
承兑汇票保证金	31,440,729.62	47,895,368.16	40,930,230.92	26,161,465.63
保函保证金	9,037,706.65	13,156,389.64	3,241,850.52	929,791.38
小 计	40,478,436.27	61,051,757.80	44,172,081.44	27,091,257.01

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	40,478,436.27	保函保证金及承兑汇票保证金
应收票据	16,100,351.05	已背书未到期的应收票据及票据质押开立银行承兑汇票
无形资产	13,275,533.75	银行借款抵押担保
合 计	69,854,321.07	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	61,051,757.80	保函保证金及承兑汇票保证金
应收票据	7,439,086.46	已背书未到期的应收票据
无形资产	13,416,512.87	银行借款抵押担保
合 计	81,907,357.13	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	44,172,081.44	保函保证金及承兑汇票保证金
应收票据	6,757,098.40	已背书未到期的应收票据
无形资产	13,698,471.11	银行借款抵押担保
合 计	64,627,650.95	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,091,257.01	保函保证金及承兑汇票保证金
应收票据	9,680,013.59	已背书未到期的应收票据
固定资产	5,362,623.85	银行借款抵押担保
无形资产	4,048,602.02	银行借款抵押担保
合 计	46,182,496.47	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			25,998,855.07
其中：美元	2,221,101.47	7.2258	16,049,235.00
欧元	1,263,106.99	7.8771	9,949,620.07
应收账款			5,780.64
其中：美元	800.00	7.2258	5,780.64
应付账款			2,406,649.00
其中：美元	201,842.79	7.2258	1,458,475.63
欧元	120,330.80	7.8771	947,857.74
日元	6,300.00	0.0501	315.63

(2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,414,204.39
其中：美元	490,222.61	6.9646	3,414,204.39
应收账款			5,571.68
其中：美元	800.00	6.9646	5,571.68
应付账款			2,779,803.51
其中：美元	128,481.84	6.9646	894,824.61
欧元	253,896.56	7.4229	1,884,648.78
日元	6,300.00	0.0524	330.12

(3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,407,965.99
其中：美元	2,416,670.47	6.3757	15,407,965.92
欧元	0.01	7.2197	0.07
应收账款			38,254.20
其中：美元	6,000.00	6.3757	38,254.20
应付账款			585,874.55
其中：美元	91,891.80	6.3757	585,874.55

(4) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,372,965.62
其中：美元	1,743,009.95	6.5249	11,372,965.62
应付账款			77,710.25
其中：美元	11,909.80	6.5249	77,710.25

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产1000台(套)大分子分离纯化装备生产项目	13,650,000.00		350,000.00	13,300,000.00	其他收益	淮安市发展和改革委员会《关于转下达2020年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》(淮发改办(2020)132号)
抗体药物生产全自动层析系统及其配套设备关键技术攻关项目补助	4,075,770.44		241,490.56	3,834,279.88	其他收益	关于示范生产线整合攻关及推广应用项目的拨款通知(沪司研发(2021)14号)
色谱系列产品开发及产业化项目补助	8,922,820.70		93,539.58	8,829,281.12	其他收益	淮安经济技术开发区管理委员会《项目投资合同书》

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计	26,648,591.14		685,030.14	25,963,561.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年市级科技重大成果转化后补助资金	1,000,000.00	其他收益	淮安市科学技术局、淮安市财政局《关于下达 2022 年市级科技计划项目验收后补助资金的通知》（淮财教〔2022〕68 号）
2021 年度知识产权质押融资专项奖励	100,000.00	其他收益	《关于申领 2022 年中央服务业发展资金的通知》
2022 年市级发展知识产权专项引导资金	100,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市市场监督管理局《关于下达 2022 年淮安市工业强市发展（知识产权类）专项引导资金指标的通知》（淮财行〔2022〕58 号）
扩岗补贴	10,500.00	其他收益	人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）
其他	180.00	其他收益	
小 计	1,210,680.00		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
年产 1000 台（套）大分子分离纯化装备生产项目	14,000,000.00		350,000.00	13,650,000.00	其他 收益	淮安市发展和改革委员会《关于转下达 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（淮发改办〔2020〕132 号）
抗体药物生产全自动层析系统及其配套设备关键技术攻关项目补助	4,558,751.57		482,981.13	4,075,770.44	其他 收益	关于示范生产线整合攻关及推广应用项目的拨款通知（沪司研发〔2021〕14 号）
色谱系列产品开发及产业化项目补助		9,078,720.00	155,899.30	8,922,820.70	其他 收益	淮安经济技术开发区管理委员会《项目投资合同书》
小 计	18,558,751.57	9,078,720.00	988,880.43	26,648,591.14		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年第二批重点小巨人企业高质量发展资金	2,400,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于下达2022年国家中小企业发展专项（第二批重点小巨人企业高质量发展）资金预算的通知》（淮财工贸〔2022〕17号）
2022年第二批工业强市发展专项引导资金	855,700.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市推动制造业高质量发展领导小组办公室《关于下达2022年第二批工业强市发展专项引导资金（非认定类）指标的通知》（淮财工贸〔2022〕49号）
2021年度企业高质量发展奖励资金	558,500.00	其他收益	淮安市经济发展局、淮安市财政与国有资产管理局《关于对2021年度企业高质量发展奖励的决定》（淮管经发〔2022〕14号）
上市辅导奖励资金	500,000.00	其他收益	淮安市人民政府《市政府关于进一步加快企业上市培育推进上市公司高质量发展的若干意见》（淮政发〔2021〕11号）
2021年省级商务发展专项资金	328,900.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市商务局《关于下达2021年省级商务发展专项资金项目的通知》（淮财工贸〔2021〕56号）
稳岗补贴	318,915.00	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局、淮安市财政局、淮安市税务局《关于印发失业保险稳岗位提技能防失业若干政策实施细则的通知》（淮人社发〔2022〕60号）
2020年度研发投入奖补资金	288,600.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于调整下达2020年度企业研发投入奖补奖金的通知》（淮财教〔2021〕82号）
2022年第一批工业强市发展专项引导资金	200,000.00	其他收益	淮安市财政局《关于下达2022年第一批工业强市发展专项引导资金（认定奖励类）指标的通知》（淮财工贸〔2022〕12号）
2021年度企业高质量发展奖励金	81,415.00	其他收益	淮安市经开区市场监督管理局《关于申领2021年度经开区高质量发展资金项目（知识产权类）的通知》
淮上英才补助资金	63,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市人才工作领导小组办公室《关于2018、2020年度“淮上英才计划”绩效考核情况通报暨下达资助资金的通知》（淮财行〔2021〕52号）
扩岗补贴	33,000.00	其他收益	人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）
2022年第二季度就业见习补贴	18,630.00	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局《2022年第三季度淮安市青年就业见习补贴发放公示》
商标注册补贴	9,100.00	其他收益	
小 计	5,655,760.00		

3) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产1000台（套）大分子分离纯化装备生产项目	14,000,000.00			14,000,000.00		淮安市发展和改革委员会《关于转下达2020年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（淮发改

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						办（2020）132号）
抗体药物生产 全自动层析系 统及其配套设 备关键技术攻 关项目补助		4,599,000.00	40,248.43	4,558,751.57	其他收益	关于示范生产线整合攻 关及推广应用项目的拨 款通知(沪司研发(2021) 14号)
小 计	14,000,000.00	4,599,000.00	40,248.43	18,558,751.57		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度企业高质量发展奖励	625,136.00	其他收益	淮安市经济发展局、淮安市财政与国有资产管理局《关于对 2020 年度企业高质量发展奖励的决定》（淮管经发（2021）3 号）
2021 年全市工业和信息产业发展 资金补助	498,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于组织申报 2021 年淮安市工业和信息产业发展资金项目的通知》（淮工信综合（2021）126 号）
2019 年度引才用才奖补资金	300,000.00	其他收益	淮安经济技术开发区人才工作办公室《关于 2019 年度引才用才奖补资金发放的证明》
2020 年第三批稳岗扩岗补贴	240,500.00	其他收益	淮安经济开发区人力资源和社会保障局、淮安市财政局《关于实施企业稳岗扩岗专项扶持计划的通知》（淮人设发（2020）78 号）
2020 年市重点企业研发机构绩效 后补助资金	150,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于下达 2020 年市重点企业研发机构绩效后补助资金的通知》（淮财教（2020）72 号）
2020 年度知识产权专项资金补助	120,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市知识产权局《关于下达 2020 年度省级知识产权专项资金指标的通知》（淮财行（2020）47 号）
2020 年度省科学技术奖励经费	100,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2020 年度省科学技术奖励经费的通知》（苏财教（2021）23 号）
2018 年度淮上英才第二批资助资 金	90,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市人才工作领导小组办公室《关于 2017-2019 年度“淮上英才计划”绩效考核情况通报暨下达资助资金的通知》（淮财行（2020）53 号）
2019 年度省“双创计划”第三批 资助资金	73,500.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市人才工作领导小组办公室《关于下达省“双创计划”2019 年度第三批、2020 年度第二批专项资金的通知》（淮财行（2021）34 号）
稳岗返还补贴	63,619.84	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅等《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（苏人社发（2021）69 号）
2020 年度市级标准化项目专项资 助资金	40,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市市场监督管理局《关于下达 2020 年度淮安市标准化项目专项资助资金的通知》（淮财行（2020）25 号）

2020 年度市级专利资助资金	37,146.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市知识产权局《关于下达 2020 年度市级专利资助资金的通知》（淮财行〔2020〕48 号）
2018 年度市级专利资助	32,700.00	其他收益	淮安市科技技术局、淮安市财政局《关于组织申报 2018 年度淮安市专利资助资金的通知》（淮科〔2021〕53 号）
2020 年区先进典型表彰补贴	30,000.00	其他收益	中共淮安经开区工作委员会《关于对全区 2020 年度重大贡献企业、功勋企业家、杰出企业家等先进典型予以表彰的决定》（淮开发〔2021〕11 号）
淮安市高校毕业生及青年就业见习补贴	26,352.00	其他收益	淮安市人才中心《关于印发淮安市高校毕业生及青年就业见习实施办法的通知》（淮人社发〔2019〕116 号）
2019 年度区级专利资助	20,000.00	其他收益	淮安市经济发展局、淮安市财政与国有资产管理局《关于对 2019 年度企业高质量发展奖励的决定》（淮管经发〔2019〕13 号）
2021 年市级科技计划专项资金	20,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市科学技术局《2021 年第一批市级科技计划专项资金》（淮财教〔2021〕31 号）
2021 年企业一次性吸纳就业补贴	9,500.00	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局、淮安市财政局《关于阶段性实施企业一次性吸纳留淮》（淮人社发〔2021〕10 号）
2020 年度企业留乡就业补贴	8,000.00	其他收益	淮安市人民政府办公室《关于做好当前外出务工人员留乡就业工作的通知》（淮政办发〔2020〕3 号）
劳动就业补贴	7,380.00	其他收益	
2019 年度优秀发明专利补贴	5,000.00	其他收益	淮安市知识产权局、淮安市人才工作领导小组办公室《2019 年度优秀发明专利评选活动》（淮人才办〔2020〕20 号）
2020 年中央和省级商务发展专项资金补助	3,300.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市商务局《关于下达 2020 年中央和省级商务发展专项资金（第一批）项目的通知》（淮财工贸〔2020〕82 号、淮商财〔2020〕166 号）
2020 年市级科技创新券补助经费	1,700.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于下达 2020 年市级科技创新券补助经费的通知》（淮财教〔2020〕74 号）
2019 年省级专利资助	1,500.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市市场监督管理局《关于下达 2019 年度知识产权专项资金指标的通知》（淮财行〔2019〕35 号）
小 计	2,503,333.84		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 1000 台（套） 大分子分离纯化装 备生产项目		14,000,000.00		14,000,000.00		淮安市发展和改革委员会《关于 转下达 2020 年度省级战略性新 兴产业发展专项资金及项目投 资计划的通知》淮发改办〔2020〕 132 号

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计		14,000,000.00		14,000,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专精特新“小巨人”企业补助	1,500,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于拨付2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金（第一批）指标的通知》（淮财工贸（2020）59号、淮工信综合（2020）124号）
“双创计划”专项资金补助	854,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市人才工作领导小组办公室《关于下达2016-2019年度省“双创计划”专项资金的通知》（淮财行（2019）57号）
2020年市级工业和信息产业发展资金补助	550,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于拨付2020年市级工业和信息产业发展资金（第二批）的通知》（淮财工贸（2020）72号）
2019年度企业高质量发展奖励	442,924.00	其他收益	淮安经开区经济发展局、财政与国有资产管理局《关于对2019年度企业高质量发展奖励的决定》（淮管经发（2019）13号）
2018年淮安市商务流通发展资金	152,200.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市商务局《关于下达2018年度淮安市商务流通发展资金项目的通知》（淮财工贸（2019）41号、淮商财（2019）161号）
失业保险稳岗返还补贴	129,094.10	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局、淮安市财政局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》（淮人社发（2020）36号）
省“333”工程科研项目资助资金	117,500.00	其他收益	淮安市人才工作领导小组办公室《关于省第五期“333”工程科研资助项目结题验收评定等级和科研资助资金发放工作的通知》（淮人才办（2019）26号）
2019年市科技创新券奖励	100,000.00	其他收益	淮安市科学技术局《2019年度市科技创新券拟发放企业名单公示》
2020年度淮安市标准化项目补助	40,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市市场监督管理局《关于下达2020年度淮安市标准化项目专项资助资金的通知》（淮财行（2020）25号）
2019年淮安市商务流通发展资金	30,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市商务局《关于下达2019年度淮安市商务流通发展资金项目的通知》（淮财工贸（2019）40号、淮商财（2019）159号）
2020年市技术转移奖补资金	12,500.00	其他收益	淮安市科学技术局《淮安市技术转移奖补资金实施细则（试行）》（淮科（2019）105号）
2020年度淮安经济开发区“百企千才”计划资助资金	10,000.00	其他收益	淮安经济技术开发区《关于对开发区2020年度“百企千才”计划入选对象予以表彰资助的决定》（淮开人才办（2020）1号）
2018年度引才奖补资金	5,000.00	其他收益	淮安市财政局《关于下达2018年度淮安市社会引才第二批奖励资金的通知》（淮财行（2020）39号）

小 计	3,943,218.10		
-----	--------------	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,895,710.14	6,644,640.43	2,543,582.27	3,943,218.10

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1. 2023 年 1-6 月				
汉邦新加坡公司	投资设立	2023-1-26	200 万新加坡元	100%
汉凰科技公司	投资设立	2023-3-29	2,500 万元人民币	100%
2. 2020 年度				
汉德科技公司	投资设立	2020-12-25	3,000 万元人民币	100%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
汉德科技公司	淮安	淮安	科技推广和应用服务业	100.00		设立
汉邦新加坡公司	新加坡	新加坡	商贸批发业	100.00		设立
汉凰科技公司	淮安	淮安	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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、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：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7、五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 29.13%（2022 年 12 月 31 日：19.20%；2021 年 12 月 31 日：23.35%；2020 年 12 月 31 日：29.66%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	81,829,732.17	92,628,123.97	13,400,825.34	35,109,997.26	44,117,301.37
应付票据	60,224,930.00	60,224,930.00	60,224,930.00		
应付账款	97,245,980.98	97,245,980.98	97,245,980.98		
其他应付款	1,917,337.96	1,917,337.96	1,917,337.96		
一年内到期的非流动负债	18,268,919.22	18,618,878.42	18,618,878.42		
其他流动负债	12,578,351.05	12,578,351.05	12,578,351.05		
小 计	272,065,251.38	283,213,602.38	203,986,303.75	35,109,997.26	44,117,301.37

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	106,583,618.90	119,502,020.55	33,818,537.68	32,745,364.38	52,938,118.49
应付票据	114,959,291.82	114,959,291.82	114,959,291.82		
应付账款	122,786,330.62	122,786,330.62	122,786,330.62		
其他应付款	1,519,660.31	1,519,660.31	1,519,660.31		
一年内到期的非流动负债	13,511,853.32	13,933,069.52	13,933,069.52		
其他流动负债	7,439,086.46	7,439,086.46	7,439,086.46		
小 计	366,799,841.43	380,139,459.28	294,455,976.41	32,745,364.38	52,938,118.49

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,127,388.89	102,639,552.40	33,014,657.54	17,764,564.38	51,860,330.48
应付票据	82,806,995.81	82,806,995.81	82,806,995.81		
应付账款	95,569,886.35	95,569,886.35	95,569,886.35		
其他应付款	1,401,135.86	1,401,135.86	1,401,135.86		
一年内到期的非流动负债	267,477.23	277,982.57	277,982.57		
其他流动负债	6,757,098.40	6,757,098.40	6,757,098.40		
小 计	276,929,982.54	289,452,651.39	219,827,756.53	17,764,564.38	51,860,330.48

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	32,037,833.33	32,286,455.25	32,286,455.25		
应付票据	30,531,725.99	30,531,725.99	30,531,725.99		
应付账款	86,028,223.73	86,028,223.73	86,028,223.73		
其他应付款	1,804,095.70	1,804,095.70	1,804,095.70		
一年内到期的非流动负债	79,189.60	80,180.28	80,180.28		
其他流动负债	9,680,013.59	9,680,013.59	9,680,013.59		
小 计	160,161,081.94	160,410,694.54	160,410,694.54		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币90,000,000.00元(2022年12月31日:人民币90,000,000.00元;2021年12月31日:人民币60,000,000.00元;2020年12月31日:人民币0.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			12,149,658.37	12,149,658.37
持续以公允价值计量的资产总额			12,149,658.37	12,149,658.37

2. 2022年12月31日

项 目	公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			13,706,393.57	13,706,393.57
持续以公允价值计量的资产总额			13,706,393.57	13,706,393.57

3. 2021年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		23,155,156.57	25,000,000.00	48,155,156.57
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		23,155,156.57	25,000,000.00	48,155,156.57
短期理财产品		23,155,156.57	25,000,000.00	48,155,156.57
2. 应收款项融资			8,564,490.00	8,564,490.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,155,156.57	33,564,490.00	56,719,646.57

4. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		14,037,199.22	58,000,000.00	72,037,199.22
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		14,037,199.22	58,000,000.00	72,037,199.22
短期理财产品		14,037,199.22	58,000,000.00	72,037,199.22
2. 应收款项融资			4,566,325.25	4,566,325.25
持续以公允价值计量的资产总额		14,037,199.22	62,566,325.25	76,603,524.47

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

对于以净值计量的短期理财产品，根据资产负债表日的产品净值确定其公允价值。

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

1. 对于不以净值计量的短期理财产品，根据购买成本确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张大兵，张大兵直接持有公司 31.67%的股份，为公司的控股股东。另外，张大兵通过淮安集才、淮安集智和淮安集礼，合计控制公司 38.58%的股份。同时，张大兵担任公司董事长和总经理，负责公司经营管理事项，认定其为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海药明康德	参股股东
成都迈科康生物科技有限公司	公司董事陈道金担任董事之公司
苏州赛分科技股份有限公司	
无锡药明康德新药开发股份有限公司	上海药明康德之母公司
天津药明康德新药开发有限公司	无锡药明康德新药开发股份有限公司之子公司
成都药明康德新药开发有限公司	
武汉药明康德新药开发有限公司	
无锡生基医药科技有限公司	
泰兴合全生命科技有限公司	
南通药明康德医药科技有限公司	上海药明康德之子公司
上海合全药业股份有限公司	
常州合全药业有限公司	上海合全药业股份有限公司之子公司
无锡合全药业有限公司	
上海合全药物研发有限公司	
上海药明生基医药科技有限公司	无锡生基医药科技有限公司之子公司
江苏睿旭教育科技有限公司	公司股东高宣控制之公司
李胜迎	公司董事
夏秀丽	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
苏州赛分科技股份有限公司	原材料		2,212.39		
江苏睿旭教育科技有限公司	职工培训费	6,000.00			
合计		6,000.00	2,212.39		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称/简称	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
泰兴合全生命科技有限公司	设备、耗材	4,115,044.25			
上海合全药业股份有限公司	设备、服务、耗材	852,242.47	11,403,132.72	1,518,348.72	376,053.05
无锡生基医药科技有限公司	设备、耗材、租赁	520,340.75	4,308,352.85	3,708,404.53	960,441.74
武汉药明康德新药开发有限公司	耗材	265,861.24	727,247.79	12,350.44	21,203.54
常州合全药业有限公司	设备、服务、耗材	251,567.21	3,965,074.37	722,048.40	1,299,199.12
上海药明生基医药科技有限公司	耗材	37,168.14	20,353.98	12,389.38	
南通药明康德医药科技有限公司	设备、耗材		280,823.00	12,300.87	525,044.26
成都药明康德新药开发有限公司	设备、耗材		146,017.70	452,508.85	438,073.48
成都迈科康生物科技有限公司	设备、耗材		84,070.78	5,929.21	1,028,982.32
上海药明康德	设备、耗材	4,389.38	52,495.57	561,652.25	187,442.48
无锡合全药业有限公司	设备		17,059.28	601,769.91	
天津药明康德新药开发有限公司	设备、服务、耗材		6,415.93	156,582.07	11,371.68
上海合全药物研发有限公司	耗材		584,070.80	442.48	5,946.90
合计		6,046,613.44	21,595,114.77	7,764,727.11	4,853,758.57

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张大兵	49,000,000.00	2022-11-09	融资项下债务履行期限届满之日起三年	否	截至2023年6月30日,对应的主借款合同999万元

3. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	485.35万元	819.17万元	600.51万元	426.50万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州合全药业有限公司	139,889.32	6,994.47	118,810.00	5,940.50
	上海合全药业股份有限公司	2,552,632.00	127,631.60	2,712,648.89	135,632.44
	武汉药明康德新药开发有限公司	3,200.00	160.00	17,820.00	891.00
	无锡生基医药科技有限公司	407.09	20.35		
	上海药明生基医药科技有限公司			23,000.00	1,150.00
	无锡合全药业有限公司				
	上海药明康德	4,960.00	248.00	12,800.00	640.00
	成都药明康德新药开发有限公司				
	天津药明康德新药开发有限公司				
	上海合全药物研发有限公司			231,000.00	11,550.00
	泰兴合全生命科技有限公司			534,955.75	26,747.79
小计		2,701,088.41	135,054.42	3,651,034.64	182,551.73
其他应收款	李胜迎			16,530.82	826.54
	夏秀丽			7,302.55	365.13
小计				23,833.37	1,191.67

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州合全药业有限公司	399,790.00	19,989.50	413,200.00	20,660.00
	上海合全药业股份有限公司	414,940.00	20,747.00	7,850.00	392.50
	武汉药明康德新药开发有限公司			2,880.00	144.00
	无锡生基医药科技有限公司	528,979.01	26,448.95	289,282.41	14,464.12
	上海药明生基医药科技有限公司				
	无锡合全药业有限公司	272,000.00	13,600.00		
	上海药明康德	15,750.00	787.50		
	成都药明康德新药开发有限公司	503,180.01	25,159.00	4,320.00	216.00
	天津药明康德新药开发有限公司	162,000.00	8,100.00		
	上海合全药物研发有限公司				
	泰兴合全生命科技有限公司				
小计		2,296,639.02	114,831.95	717,532.41	35,876.62
其他应收款	李胜迎	10,843.82	542.19	22,916.32	1,145.82
	夏秀丽				
小计		10,843.82	542.19	22,916.32	1,145.82

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	上海合全药业股份有限公司	3,362.83		8,464,159.29	
	常州合全药业有限公司			1,665,929.20	
	泰兴合全生命科技有限公司	2,469,026.55	6,378,318.58		
	成都迈科康生物科技有限公司			61,946.90	
	无锡生基医药科技有限公司	174,652.67			

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
小 计		2, 647, 042. 05	6, 378, 318. 58	10, 192, 035. 39	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	79, 458. 25 股	711, 947. 36 股	33, 113. 79 股	1, 523, 127. 76 股
公司本期行权的各项权益工具总额	151, 382. 34 股		26, 295. 86 股	79, 089. 70 股
公司本期失效的各项权益工具总额		1, 947. 36 股	27, 271. 72 股	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：12 个月/24 个月/48 个月	合同剩余期限：18 个月/30 个月/54 个月	合同剩余期限：30 个月	合同剩余期限：42 个月

注：2023 年 1-6 月因资本公积转增，各项权益工具总额为转增后的股份数量；2020 年-2022 年各项权益工具总额为公司资本公积转增前的股份数量

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格			
可行权权益工具数量的确定依据	员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39, 368, 329. 43	32, 068, 235. 10	15, 474, 053. 50	9, 604, 677. 20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7, 300, 094. 33	16, 594, 181. 60	5, 869, 376. 30	5, 346, 404. 37
其中：2012 年实施的股权激励确认的费用				773, 750. 00
2019 年实施的股权激励确认的费用	1, 012, 028. 76	3, 978, 772. 05	5, 530, 219. 10	4, 572, 654. 37
2022 年实施的股权激励	6, 288, 065. 57	12, 497, 899. 29		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
激励确认的费用				
其他持股平台涉及的股权激励确认的费用		117,510.26	339,157.20	

2. 其他说明

(1) 2012 年实施的股权激励

根据 2012 年 3 月汉邦科技有限公司股东会决议和修改后的公司章程规定，员工持股平台汉鼎投资以 2.11 元/股价格对汉邦科技有限公司增资 189.90 万元，对应注册资本为 90.00 万元。汉鼎投资增资价格低于最近一次浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）对汉邦科技有限公司 6.00 元/股的增资价格，汉邦科技有限公司据此确认股份支付费用 350.10 万元。上述激励协议未约定服务期限，汉邦科技有限公司在 2012 年度一次性确认股份支付费用 350.10 万元。2020 年 2 月，激励对象吉小利因离职将其持有的汉邦科技有限公司员工持股平台汉鼎投资出资额 10 万元（折合汉邦科技有限公司股份为 45,000 股）转让给员工汤业峰，转让价格折合汉邦科技有限公司股份为 3.56 元/股，该转让价格低于最近一次苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）对汉邦科技有限公司 20.75 元/股的增资价格，汉邦科技有限公司据此于 2020 年一次性确认股份支付费用 77.37 万元。

(2) 2019 年实施的股权激励

根据 2019 年 12 月汉邦科技有限公司股东会决议和修改后的公司章程规定，员工持股平台淮安集才、淮安集智和员工李胜迎以 7.12 元/股价格对汉邦科技有限公司分别增资 452.42 万元、497.08 万元和 100.00 万元，对应注册资本分别为 63.54 万元、69.82 万元和 14.05 万元。上述员工持股平台和员工增资价格低于最近一次苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）对汉邦科技有限公司 20.75 元/股的增资价格，汉邦科技有限公司据此确认股份支付费用总额 2,009.12 万元。

以上应确认的股份支付费用总额在该次股权激励授予日至服务期限预计到期日的剩余服务期限内进行分期摊销或一次性确认。公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司在 2023 年 1-6 月确认股权激励费用 1,012,028.76 元，2022 年度确认股权激励费用 3,978,772.05 元，2021 年度确认股权激励费用 5,530,219.10 元，2020 年度确认股权激励费用 4,572,654.37 元。

(3) 2022 年实施的股权激励

根据 2022 年 9 月公司 2022 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,员工持股平台淮安集礼、淮安集鑫以 34.69 元/股价格对公司分别增资 1,073.59 万元和 1,389.40 万元,对应注册资本分别为 30.95 万元和 40.05 万元。上述员工持股平台和员工增资价格低于最近一次江苏国寿耒泉股权投资中心(有限合伙)对公司 143.08 元/股的增资价格,公司据此确认股份支付费用总额 7,695.39 万元。

以上应确认的股份支付费用总额在该次股权激励授予日至服务期限预计到期日的剩余服务期限内进行分期摊销或一次性确认。公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计,截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额,作为当期应确认的股权激励费用。由此,公司在 2023 年 1-6 月确认股权激励费用 6,288,065.57 元,2022 年度确认股权激励费用 12,497,899.29 元。

(4) 其他持股平台涉及的股权激励

1) 2021 年 9 月,公司实际控制人张大兵将其持有的 30 万元淮安集信份额(对应汉邦科技股份有限公司股份 5,842.07 股)以 30 万元的价格转让给外部投资者李硕,转让价格折合汉邦科技股份有限公司股份为 51.35 元/股,2020 年 9 月深圳红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)的入股价格为 51.32 元/股,2022 年 1 月汉鼎投资以 128.77 元/股价格转让部分股权给朗玛五十三号(深圳)创业投资中心(有限合伙),前后两次入股价格差异较大,按照转让前后两次外部投资者入股价格按月度移动平均计算确认本次转让时点的公允价值为 109.41 元/股,汉邦科技有限公司据此确认股份支付费用 339,157.20 元。

2) 2022 年 6 月,公司员工刘大洲离职将持有的 10 万元淮安集信份额(对应公司股份 1,947.36 股)以 10.225 万元转让给公司实际控制人张大兵,转让价格折合公司股份为 52.51 元/股,低于最近一次江苏国寿耒泉股权投资中心(有限合伙)对公司 143.08 元/股的增资价格,公司据此确认股份支付费用 117,510.26 元。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 公司自 2017 年开始生产销售“自动轴向压缩层析柱”(ACC 系列自动层析柱,主要适用于生物制药行业绝大多数类型层析填料以及相应的装柱方法)产品,并通过参加展会以及在官方网站、微信公众号、微信视频号等渠道进行许诺销售。Cytiva Sweden AB(思拓凡

瑞典有限公司,以下简称 Cytiva)认为公司的产品侵犯了其在中国申请的两项专利:(1)2009年1月在中国申请的一项名称为“柱装填方法”的发明专利(“涉案专利1”,于2014年10月获得授权,专利号 ZL200980103252.4);(2)2005年7月在中国申请的一项名称为“色谱柱”的发明专利(“涉案专利2”,于2010年12月获得授权,专利号 ZL200580037990.5)。由此,Cytiva于2022年10月向南京市中级人民法院起诉公司侵害其发明专利权,并由南京市中级人民法院受理,受理案号分别为“(2022)苏01民初3945号案”“(2022)苏01民初3839号案”,Cytiva要求公司停止侵权,并赔偿其经济损失合计1,000万元,承担维权开支合计150万元。

“(2022)苏01民初3945号案”“(2022)苏01民初3839号案”已分别于2023年2月8日、2023年2月9日进行第一次开庭,原告及被告针对前述涉案专利1、涉案专利2进行了证据交换及技术比对,公司在两次庭审中分别向法庭表达被告在两案中不构成侵权并阐述理由;根据公司于2023年3月14日收到的南京市中级人民法院出具的传票,关于上述涉案专利1和上述涉案专利2,已于2023年4月13日、2023年7月20日分别开展第二次庭审和第三次庭审。2023年10月20日,南京市中级人民法院对“(2022)苏01民初3839号案”做出一审判决公司存在侵害Cytiva享有的“色谱柱”(专利号 ZL200580037990.5)发明专利权产品的行为,要求公司停止侵权并赔偿Cytiva经济损失300万元及其维权支付的合理开支40万元,公司已根据南京市中级人民法院一审判决结果对预计可能发生的诉讼赔偿支出计提预计负债340万元。2023年11月7日,公司对“(2022)苏01民初3839号案”做出的判决进行上诉,截至本财务报表批准报出日,尚未进行判决。2023年11月17日,南京市中级人民法院对“(2022)苏01民初3945号案”做出一审判决公司未产生侵权行为,驳回Cytiva的全部诉讼请求。

2. 2023年10月,淮上开元与毅达宁海、毅达创新签订了《关于江苏汉邦科技股份有限公司之股份转让协议》,约定毅达宁海以约5,014.6819万元的价格将其持有的公司1,103,230股股份转让给淮上开元,毅达创新以2,014.00万元的价格将其持有的公司443,080股股份转让给淮上开元。本次股权转让完成后,淮上开元持有本公司的股权比例变更为3.18%。截至本财务报表批准报出日,上述股权转让已交割完成。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为小分子药物分离纯化设备、大分子药物分离纯化设备等产品的研发、

生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	116,709.43	277,753.43	313,558.64
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)			
合 计	116,709.43	277,753.43	313,558.64

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用		4,202.14	2,101.07
与租赁相关的总现金流出	116,709.43	501,404.58	591,541.21

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(四) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	2022 年度/2022 年 12 月 31 日	2021 年度/2021 年 12 月 31 日
资产负债表项目		
递延所得税资产	-33,702.27	-34,590.25
盈余公积	-3,370.23	-3,459.03
未分配利润	-30,332.04	-31,131.22
利润表项目		
所得税费用	-887.98	34,590.25

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	258,000.00	0.18	258,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	167,503,897.67	100.00	11,897,992.64	7.10	155,605,905.03
合 计	167,761,897.67	100.00	12,155,992.64	7.10	155,605,905.03

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	143,404,602.39	100.00	12,446,021.77	8.68	130,958,580.62
合 计	143,404,602.39	100.00	12,446,021.77	8.68	130,958,580.62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,077,219.72	100.00	8,553,120.58	9.29	83,524,099.14

种类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	92,077,219.72	100.00	8,553,120.58	9.29	83,524,099.14

(续上表)

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,703,693.83	100.00	6,028,025.74	9.77	55,675,668.09
合计	61,703,693.83	100.00	6,028,025.74	9.77	55,675,668.09

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
红河乾林生物科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
小计	258,000.00	258,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	139,425,176.39	11,897,992.64	8.53	143,404,602.39	12,446,021.77	8.68
合并范围内关联方组合	28,078,721.28					
小计	167,503,897.67	11,897,992.64	7.10	143,404,602.39	12,446,021.77	8.68

(续上表)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	92,077,219.72	8,553,120.58	9.29	61,703,693.83	6,028,025.74	9.77
小计	92,077,219.72	8,553,120.58	9.29	61,703,693.83	6,028,025.74	9.77

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,070,886.58	5,203,544.33	5.00	109,768,690.53	5,488,434.53	5.00
1-2年	28,859,642.06	2,885,964.21	10.00	24,726,335.06	2,472,633.51	10.00
2-3年	3,054,990.99	916,497.30	30.00	5,084,299.96	1,525,289.99	30.00
3-4年	858,429.92	429,214.96	50.00	1,673,175.00	836,587.50	50.00
4-5年	592,275.00	473,820.00	80.00	145,128.00	116,102.40	80.00
5年以上	1,988,951.84	1,988,951.84	100.00	2,006,973.84	2,006,973.84	100.00
小计	139,425,176.39	11,897,992.64	8.53	143,404,602.39	12,446,021.77	8.68

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,117,816.21	3,755,890.81	5.00	49,667,568.56	2,483,378.43	5.00
1-2年	10,718,119.03	1,071,811.90	10.00	7,384,873.53	738,487.35	10.00
2-3年	2,716,044.74	814,813.42	30.00	524,028.00	157,208.40	30.00
3-4年	299,348.00	149,674.00	50.00	2,747,201.44	1,373,600.72	50.00
4-5年	2,324,806.44	1,859,845.15	80.00	523,357.30	418,685.84	80.00
5年以上	901,085.30	901,085.30	100.00	856,665.00	856,665.00	100.00
小计	92,077,219.72	8,553,120.58	9.29	61,703,693.83	6,028,025.74	9.77

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		258,000.00						258,000.00
按组合计提坏账准备	12,446,021.77	-508,029.13				40,000.00		11,897,992.64
合计	12,446,021.77	-250,029.13				40,000.00		12,155,992.64

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,553,120.58	4,001,841.19				108,940.00		12,446,021.77
合计	8,553,120.58	4,001,841.19				108,940.00		12,446,021.77

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,028,025.74	2,586,001.84				60,907.00		8,553,120.58
合计	6,028,025.74	2,586,001.84				60,907.00		8,553,120.58

4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,806,826.98	2,369,691.43				1,148,492.67		6,028,025.74
合计	4,806,826.98	2,369,691.43				1,148,492.67		6,028,025.74

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	40,000.00	108,940.00	60,907.00	1,148,492.67

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	40,000.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
小计		40,000.00			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	108,940.00	无法收回	经管理层逐级审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		108,940.00			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他零星单位	货款	60,907.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
小 计		60,907.00			

④ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江华康药业股份有限公司	货款	288,000.00	无法收回	经管理层逐级审批	否
重庆浦诺维生物科技有限公司	货款	164,250.00	无法收回		否
本溪海大制药有限公司	货款	47,640.00	无法收回		否
北大医药股份有限公司	货款	41,871.20	无法收回		否
其他零星单位	货款	606,731.47	无法收回		否
小 计		1,148,492.67			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汉凰科技公司	27,443,307.18	16.36	
上海生物制品研究所有限责任公司	14,702,814.15	8.76	749,981.42
甘李药业山东有限公司	8,742,920.35	5.21	437,146.02
博瑞生物医药泰兴市有限公司	6,286,807.46	3.75	314,340.37
广州市锐博生物科技有限公司	6,016,082.00	3.59	601,608.20
小 计	63,191,931.14	37.67	2,103,076.01

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博瑞生物医药泰兴市有限公司	7,661,147.46	5.34	383,057.37
广州市锐博生物科技有限公司	6,016,082.00	4.20	524,683.20
浙江昌海制药有限公司	5,137,419.20	3.58	256,870.96
北京生物制品研究所有限责任公司	4,399,675.65	3.07	256,880.07
玉星生物(集团)股份有限公司	4,320,000.00	3.01	378,000.00
小计	27,534,324.31	19.20	1,799,491.60

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
澳斯康生物(南通)股份有限公司	4,680,000.00	5.08	234,000.00
江苏恒瑞医药股份有限公司	4,607,800.00	5.00	230,390.00
上海生物制品研究所有限责任公司	4,499,171.67	4.89	224,958.58
广州市锐博生物科技有限公司	4,477,582.00	4.86	223,879.10
玉星生物(集团)股份有限公司	3,240,000.00	3.52	162,000.00
小计	21,504,553.67	23.35	1,075,227.68

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
连云港润众制药有限公司	6,790,260.00	11.00	339,513.00
吉林惠升生物制药有限公司	5,067,500.00	8.21	253,375.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	2,235,180.00	3.62	111,759.00
浙江司太立制药股份有限公司	2,151,690.73	3.49	107,584.54
湖北健翔生物制药有限公司	2,058,000.00	3.34	168,300.00
小计	18,302,630.73	29.66	980,531.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,687,790.50	100.00	376,600.64	3.89	9,311,189.86
合 计	9,687,790.50	100.00	376,600.64	3.89	9,311,189.86

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,144,324.00	100.00	335,788.71	3.31	9,808,535.29
合 计	10,144,324.00	100.00	335,788.71	3.31	9,808,535.29

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,104,534.45	100.00	346,475.90	6.79	4,758,058.55
合 计	5,104,534.45	100.00	346,475.90	6.79	4,758,058.55

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,938,712.82	100.00	165,498.19	5.63	2,773,214.63
合 计	2,938,712.82	100.00	165,498.19	5.63	2,773,214.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31
------	-------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	5,016,786.38			5,000,000.00		
账龄组合	4,671,004.12	376,600.64	8.06	5,144,324.00	335,788.71	6.53
其中：1年以内	3,345,410.57	167,270.53	5.00	4,570,369.54	228,518.48	5.00
1-2年	1,196,725.92	119,672.59	10.00	427,205.53	42,720.55	10.00
2-3年	23,881.50	7,164.45	30.00	45,998.93	13,799.68	30.00
3-4年	4,986.13	2,493.07	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5年	100,000.00	80,000.00	80.00			
5年以上				750.00	750.00	100.00
小计	9,687,790.50	376,600.64	3.89	10,144,324.00	335,788.71	3.31

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,104,534.45	346,475.90	6.79	2,938,712.82	165,498.19	5.63
其中：1年以内	3,694,935.38	184,746.77	5.00	2,580,961.68	129,048.08	5.00
1-2年	1,308,377.93	130,837.79	10.00	357,001.14	35,700.11	10.00
2-3年	100,471.14	30,141.34	30.00			
5年以上	750.00	750.00	100.00	750.00	750.00	100.00
小计	5,104,534.45	346,475.90	6.79	2,938,712.82	165,498.19	5.63

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	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)	
期初数	228,518.48	56,520.23	50,750.00	335,788.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-59,836.30	59,836.30		
--转入第三阶段		-1,495.84	1,495.84	
--转回第二阶段				

项 目	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	-1,411.65	11,976.35	30,247.23	40,811.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	167,270.53	126,837.04	82,493.07	376,600.64

2) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	184,746.77	160,979.13	750.00	346,475.90
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-21,360.28	21,360.28		
—转入第三阶段		-30,000.00	30,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	65,131.99	-95,819.17	20,000.00	-10,687.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	228,518.48	56,520.23	50,750.00	335,788.71

3) 2021 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	129,048.08	35,700.11	750.00	165,498.19
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-65,418.90	65,418.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	121,117.59	59,860.12		180,977.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	184,746.77	160,979.13	750.00	346,475.90

4) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	60,859.38	672.07	600.00	62,131.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-17,850.06	17,850.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,038.76	17,177.98	150.00	103,366.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	129,048.08	35,700.11	750.00	165,498.19

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资金拆借款	5,016,786.38	5,000,000.00		
押金保证金	4,377,160.00	4,772,980.00	4,564,471.14	2,555,256.14
应收暂付款	293,844.12	371,344.00	540,063.31	383,456.68
合 计	9,687,790.50	10,144,324.00	5,104,534.45	2,938,712.82

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
汉德科技公司	资金拆借款	5,000,000.00	1 年以内	51.61	
南宁吉锐生物 医药有限责任 公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	5.68	27,500.00
中国科学器材 有限公司	押金保证金	517,092.00	[注 1]	5.34	31,204.60
海晟药业(杭 州)有限公司	押金保证金	370,000.00	1 年以内	3.82	37,000.00
扬子江药业集 团有限公司	押金保证金	353,000.00	[注 2]	3.64	35,150.00
小 计		6,790,092.00		70.09	130,854.60

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
汉德科技公司	资金拆借款	5,000,000.00	1 年以内	49.29	
江苏瑞科生物 技术股份有限 公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	7.89	40,000.00
南宁吉锐生物 医药有限责任 公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	5.42	27,500.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海晟药业(杭州)有限公司	押金保证金	370,000.00	1年以内	3.65	18,500.00
扬子江药业集团有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	3.45	17,500.00
小计		7,070,000.00		69.70	103,500.00

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国科学器材有限公司	押金保证金	1,468,000.00	1年以内	28.76	73,400.00
淮安经济技术开发区住房和城乡建设局	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	19.59	100,000.00
广东东阳光生物制药有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	6.86	17,500.00
合肥天汇孵化科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	5.88	15,000.00
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	押金保证金	229,000.00	1年以内	4.49	11,450.00
小计		3,347,000.00		65.58	217,350.00

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
淮安经济技术开发区住房和城乡建设局	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	34.03	50,000.00
吉林省招标有限公司	押金保证金	236,000.00	1年以内	8.03	11,800.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	押金保证金	180,000.00	[注3]	6.13	13,000.00
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	应收暂付款	127,000.00	1年以内	4.32	6,350.00
中国科学器材有限公司	押金保证金	126,000.00	1年以内	4.29	6,300.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		1,669,000.00		56.80	87,450.00

[注1] 1年以内 410,092.00元, 1-2年 107,000.00元

[注2] 1年以内 3,000.00元, 1-2年 350,000.00元

[注3] 1年以内 100,000.00元, 1-2年 80,000.00元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	55,000,000.00		55,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	55,000,000.00		55,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

续上表

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 对子公司投资

1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
汉德科技公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
汉凰科技公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
小 计	30,000,000.00	25,000,000.00		55,000,000.00		

2) 2022年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
汉德科技公司	1,000,000.00	29,000,000.00		30,000,000.00		
小 计	1,000,000.00	29,000,000.00		30,000,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
汉德科技公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计		1,000,000.00		1,000,000.00		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
汉德科技公司						
小 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	301,826,599.13	170,106,398.74	481,299,351.43	286,501,562.14
其他业务收入	28,237,086.96	24,047,957.18	495,533.86	
合 计	330,063,686.09	194,154,355.92	481,794,885.29	286,501,562.14
其中：与客户之间的 合同产生的收入	329,590,026.75	193,838,954.95	478,009,143.13	283,701,139.19

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	320,074,727.11	205,045,322.89	301,930,577.31	194,739,151.34
其他业务收入	438,271.08		348,807.65	
合 计	320,512,998.19	205,045,322.89	302,279,384.96	194,739,151.34
其中：与客户之间的 合同产生的收入	317,351,239.65	202,411,611.47	301,369,845.86	194,042,858.45

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,092,050.86	15,734,160.50	11,637,537.80	8,832,070.69
直接材料	6,108,163.12	9,338,699.62	6,884,905.77	16,718,730.03

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接费用	997,656.01	1,361,960.74	1,350,945.24	775,293.60
委外技术服务费		1,090,099.00	1,247,524.75	695,049.50
折旧与摊销	424,063.41	932,482.99	920,259.40	1,249,054.17
合 计	16,621,933.40	28,457,402.85	22,041,172.96	28,270,197.99

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益		464,062.14	1,416,955.52	258,104.65
合 计		464,062.14	1,416,955.52	258,104.65

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	9.86	2.71	8.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	9.78	1.78	6.23

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.62	0.44	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.62	0.45	0.62

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东	A	29,043,863.05	38,559,640.81	4,861,679.27	9,886,176.03

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
的净利润						
非经常性损益	B	-907,204.53	309,397.90	1,659,907.20	2,618,831.57	
扣除非经常性损益后的 归属于公司普通股股东 的净利润	C=A-B	29,951,067.58	38,250,242.91	3,201,772.07	7,267,344.46	
归属于公司普通股股东 的期初净资产	D	566,915,658.10	185,323,133.93	173,507,605.94	82,638,749.97	
发行新股或债转股等新 增的、归属于公司普通股 股东的净资产	E1		300,751,421.00		12,371,100.00	
	E2		24,629,900.00		62,172,112.00	
新增净资产次月起至报 告期期末的累计月数	F1		7		10	
	F2		1		3	
回购或现金分红等减少 的、归属于公司普通股股 东的净资产	G					
减少净资产次月起至报 告期期末的累计月数	H					
其他	计提专项储备的， 归属于公司普通股 股东的净资产	I1	462,018.77	1,057,370.76	1,084,472.42	1,093,063.57
	增减净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J1	3	6	6	6
	股份支付费用计入 所有者权益的金额	I2	7,300,094.33	16,594,181.60	5,869,376.30	5,346,404.37
	增减净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J2	3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J}{K}$	585,318,646.18	390,919,551.10	179,415,369.94	116,653,849.96	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.96%	9.86%	2.71%	8.47%	
扣除非经常损益加权平 均净资产收益率	N=C/L	5.12%	9.78%	1.78%	6.23%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,043,863.05	38,559,640.81
非经常性损益	B	-907,204.53	309,397.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,951,067.58	38,250,242.91
期初股份总数	D	66,000,000	20,967,953
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E		37,227,375
发行新股或债转股等增加股份数	F1		5,834,109.00
	F2		1,970,563.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		7
	G2		1
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,000,000	61,762,771.83
基本每股收益	$M=A/L$	0.44	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45	0.62

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	14,191,351.05	9,359,086.46	51.63%	主要系 2023 年 6 月末已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票增加所致
预付款项	7,760,273.91	19,244,429.84	-59.68%	主要系 2022 年末预付货款陆续转化为存货采购, 相应 2023 年 6 月末预付货款下降所致
合同资产	37,630,440.50	24,866,234.99	51.33%	主要系 2023 年 1-6 月销售规模大幅扩大, 相应 2023 年 6 月末未到期的应收

				质保金增加所致
其他流动资产	2,202,200.80	3,914,790.99	-43.75%	主要系2023年1-6月租赁服务业务减少,相应的待回收层析柱成本有所下降所致
短期借款	9,999,762.50	30,026,111.11	-66.70%	主要系2023年1-6月短期借款到期偿还所致
应付票据	60,224,930.00	114,959,291.82	-47.61%	主要系2023年1-6月应付银行承兑汇票陆续到期归还,2023年1-6月新开立的银行承兑汇票减少所致
应交税费	9,190,147.55	15,339,539.07	-40.09%	主要系2022年末尚未缴纳的增值税及企业所得税于2023年1-6月缴纳,相应2023年6月末应交税费有所减少所致
一年内到期的非流动负债	18,268,919.22	13,511,853.32	35.21%	主要系2023年6月末一年内到期的长期借款有所增加所致
预计负债	12,423,272.60	6,826,717.81	81.98%	系截至2023年6月末质保期内的销售收入增加,相应计提的产品质量保证金增加以及本期计提诉讼赔偿预计支出所致
未分配利润	56,564,042.61	27,520,179.56	105.54%	主要系2023年1-6月公司销售规模扩大,公司整体盈利水平大幅提升,相应未分配利润余额增加所致

2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	480,260,077.23	89,284,026.10	437.90%	主要系2022年度公司生产经营规模的扩大,公司经营性现金持续流入,以及2022年度收到投资者增资款所致
交易性金融资产		48,155,156.57	-100.00%	系2022年度理财产品到期赎回所致
应收账款	130,958,580.62	83,524,099.14	56.79%	主要系2022年度销售规模扩大,相应2022年末未结算的货款增加所致
应收款项融资	13,706,393.57	8,564,490.00	60.04%	主要系2022年度销售规模大幅扩大,以票据背书方式收到的货款增加所致
存货	508,196,105.75	386,680,963.72	31.43%	主要系2022年度公司订单数量持续增长,销售规模逐渐扩大,公司结合市场情况进行合理备货以及2022年末未完成交付的存货数量增加所致
合同资产	24,866,234.99	17,868,370.92	39.16%	主要系2022年度销售规模大幅扩大,相应2022年末未到期的应收质保金增加所致
其他流动资产	3,914,790.99	17,926,664.95	-78.16%	主要系2022年度公司增值税销项税随销售收入增长而增加,利润总额大幅增长,2022年末待抵扣增值税进项税额和

				预缴所得税减少所致
固定资产	143,146,206.96	42,926,869.12	233.47%	主要系随着公司生产规模的扩大,公司2022年度固定资产投入增加所致
在建工程	4,260,067.60	63,160,009.50	-93.26%	主要系2022年度公司厂房建设工程项目完工结转固定资产所致
长期待摊费用	8,280,803.59	6,198,184.49	33.60%	主要系随着厂房建设工程项目完工,2022年度公司厂区绿化等改造工程投入增加所致
递延所得税资产	11,811,509.41	8,191,475.21	44.19%	主要系2022年末计提的坏账准备及存货跌价增加,相应确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	43,350.03	11,172,211.48	-99.61%	主要系2021年度预付设备款在2022年度到货验收转至固定资产所致
应付票据	114,959,291.82	82,806,995.81	38.83%	主要系随着公司产销规模的扩大,2022年未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致
应交税费	15,339,539.07	1,501,475.26	921.63%	主要系2022年度公司销售规模扩大,相应应交增值税和企业所得税大幅增加所致
一年内到期的非流动负债	13,511,853.32	267,477.23	4,951.59%	主要系2022年末一年内到期的长期借款增加所致
长期借款	76,557,507.79	60,095,583.33	27.39%	主要系2022年度固定资产投入需求增加,相应固定资产专门借款增加所致
预计负债	6,826,717.81	4,414,894.53	54.63%	系截至2022年末质保期内的销售收入增加,相应计提的产品质量保证金增加所致
递延收益	26,648,591.14	18,558,751.57	43.59%	主要系2022年度收到的政府补助增加所致
实收资本(或股本)	66,000,000.00	20,967,953.00	214.77%	主要系2022年公司投资者增资及资本公积转增股本所致
资本公积	465,105,873.20	154,058,458.51	201.90%	主要系2022年公司引入投资者增资所致
专项储备	3,845,299.26	2,787,928.50	37.93%	主要系2022年公司计提的安全生产费增加所致
盈余公积	4,444,306.08	751,339.48	491.52%	主要系2022年度公司的净利润增长,计提的法定盈余公积增加所致
未分配利润	27,520,179.56	6,757,454.44	307.26%	主要系2022年度公司生产销售规模扩大,公司整体盈利水平大幅提升,相应未分配利润余额增加所致
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	481,794,885.29	320,512,998.19	50.32%	主要系2022年度客户需求增加,带动公司产品销售数量增长,相应公司整体销售收入增长

营业成本	286,501,562.14	205,045,322.89	39.73%	主要系 2022 年度产品销量增加, 相应结转的产品成本增加所致
税金及附加	2,442,005.08	741,647.02	229.27%	主要系随着 2022 年度销售收入增加, 公司缴纳的流转税额增多, 相应缴纳的附加税费增加所致
管理费用	47,101,350.33	27,974,421.48	68.37%	主要系 2022 年度股份支付费用增加所致
研发费用	28,992,646.38	22,041,172.96	31.54%	主要系 2022 年度随着客户需求增加及销售收入的增加, 加大了对新产品的研发, 研发费用大幅增加
财务费用	-2,776,807.38	1,061,700.74	-361.54%	主要系 2022 年度资金较为充裕, 相应存款利息收入增加所致
其他收益	6,644,640.43	2,577,939.89	157.75%	主要系 2022 年度收到的政府补助增加所致
投资收益	464,062.14	1,416,955.52	-67.25%	主要系 2022 年度公司现金管理方式变化, 购买的理财产品减少所致
信用减值损失	-3,979,934.00	-2,772,199.55	43.57%	主要系 2022 年末应收账款增加, 相应计提的坏账准备增加所致
资产减值损失	-19,716,277.51	-13,925,296.13	41.59%	主要系 2022 年度计提的存货跌价准备增加所致
所得税费用	6,380,089.58	-811,426.72	-886.28%	主要系 2022 年度公司整体盈利水平提升, 相应计提的企业所得税增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	89,284,026.10	45,624,776.32	95.69%	主要系 2021 年度公司在手订单增加, 相应合同预收款增加所致
交易性金融资产	48,155,156.57	72,037,199.22	-33.15%	系 2021 年度理财产品到期赎回所致
应收账款	83,524,099.14	55,675,668.09	50.02%	主要系 2021 年销售规模扩大, 相应 2021 年末未结算的货款增加所致
应收款项融资	8,564,490.00	4,566,325.25	87.56%	主要系 2021 年度销售规模扩大, 以票据背书方式收到的货款增加所致
预付款项	21,328,769.29	13,671,904.53	56.00%	主要系随着 2021 年末在手订单增加, 于 2021 年末预付的材料款增加所致
其他应收款	4,777,058.55	2,773,214.63	72.26%	主要系 2021 年度公司业务规模扩大, 相应投标保证金及履约保证金增加所致
存货	386,680,963.72	227,049,095.18	70.31%	主要系 2021 年度公司订单数量快速增长, 销售规模逐渐扩大, 公司结合市场情况进行合理备货以及 2021 年末未完成交付的存货数量增加所致
合同资产	17,868,370.92	12,309,241.20	45.16%	主要系 2021 年度销售规模扩大, 相应 2021 年末未到期的应收质保金增加所致

				致
在建工程	63,160,009.50	3,776,943.00	1,572.25%	主要系随着公司在手订单数量的快速增长,公司2021年度厂房等在建工程投入增加所致
递延所得税资产	8,191,475.21	6,087,775.72	34.56%	主要系2021年末计提的坏账准备及存货跌价增加,相应确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	11,172,211.48	170,700.00	6,444.94%	主要系随着公司生产规模的扩大,公司2021年末预付工程设备款增加所致
应付票据	82,806,995.81	30,531,725.99	171.22%	主要系随着2021年度公司采购及固定资产投入规模的扩大,公司采用多样化支付方式,2021年末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致
合同负债	309,404,014.49	163,009,554.95	89.81%	主要系2021年末公司在手订单增加,相应2021年末未交付的合同预收款大幅增加所致
其他流动负债	44,614,299.23	29,425,623.80	51.62%	
应付职工薪酬	28,025,984.66	20,872,699.17	34.27%	主要系随着公司生产规模的扩大,职工人数增加,相应2021年末计提尚未发放的职工薪酬增加所致
递延收益	18,558,751.57	14,000,000.00	32.56%	主要系2021年度收到的政府补助增加所致
专项储备	2,787,928.50	1,703,456.08	63.66%	主要系2021年公司计提的安全生产费增加所致
盈余公积	751,339.48	264,711.47	183.83%	主要系2021年度公司的净利润增长,计提的法定盈余公积增加所致
未分配利润	6,757,454.44	2,382,403.18	183.64%	主要系2021年度盈利,相应未分配利润余额增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	741,647.02	1,141,604.83	-35.03%	主要系2021年度公司采购增加,相应增值税进项税增长较多,因此附加流转税有所减少所致
其他收益	2,577,939.89	3,952,249.55	-34.77%	主要系2021年度收到的政府补助减少所致
投资收益	1,416,955.52	258,104.65	448.98%	主要系2021年度公司经营资金盈余较多,理财产品收益增加所致
所得税费用	-811,426.72	-2,861,283.01	-71.64%	主要系2021年度使用前期未弥补亏损减少,相应计提的所得税费用增加所致





SCJDGL

SCJDGL

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年03月31日



国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

仅为江苏汉邦科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)业务经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为江苏汉科科技股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

437



仅为江苏汉翔科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴慧是中国注册会计师。未经本人书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 吴慧
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-12-29
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 330719198212292027
Identity card No.



证书编号: 330000012172
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年 /y
月 /m
日 /d

707



中国注册会计师协会

仅为江苏汉邦科技股份有限公司IPO申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱俊峰是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 朱俊峰
 Full name 男
 Sex 1987-08-13
 出生日期 天健会计师事务所(特殊普通
 Date of birth 合伙)
 工作单位 421126198708137215
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d

证书编号: 330000010166
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance /m /d